



创新医疗

创新医疗管理股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：创新医疗管理股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	538,045,885.06	572,797,277.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	531,587,490.56	45,464,210.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		7,492,902.82
应收账款	277,794,034.75	243,193,040.96
应收款项融资		
预付款项	28,580,259.69	15,844,194.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	141,848,164.39	156,930,598.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	51,724,746.14	48,771,124.90

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	8,324,531.39	638,451,404.56
流动资产合计	1,577,905,111.98	1,728,944,754.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,098,014,353.57	1,108,661,696.45
在建工程	228,369,513.06	165,331,307.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	121,609,530.57	123,136,248.72
开发支出		
商誉	1,017,989,650.53	1,017,989,650.53
长期待摊费用	34,085,164.30	36,166,010.04
递延所得税资产	13,650,987.49	13,501,569.99
其他非流动资产	56,147,511.39	71,551,364.29
非流动资产合计	2,569,866,710.91	2,536,337,847.45
资产总计	4,147,771,822.89	4,265,282,602.09
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	215,000,000.00
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	95,110,918.89	99,588,051.80
预收款项	7,393,681.24	7,734,133.72
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	36,980,465.50	41,160,228.18
应交税费	11,600,133.21	20,768,950.79
其他应付款	17,091,506.29	14,975,568.85
其中：应付利息	398,887.33	582,049.21
应付股利		
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	70,220,613.61	79,034,894.20
其他流动负债		
流动负债合计	358,397,318.74	478,261,827.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	59,000,000.00	66,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	32,532,642.46	51,423,316.22
长期应付职工薪酬		
预计负债	69,815,126.07	
递延收益	4,033,333.20	4,433,333.22
递延所得税负债	47,625,547.70	48,117,324.89
其他非流动负债		

非流动负债合计	213,006,649.43	170,473,974.33
负债合计	571,403,968.17	648,735,801.87
所有者权益：		
股本	454,856,365.00	454,856,365.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,753,517,304.69	2,753,517,304.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,102,306.36	25,102,306.36
一般风险准备		
未分配利润	342,008,083.34	382,381,451.53
归属于母公司所有者权益合计	3,575,484,059.39	3,615,857,427.58
少数股东权益	883,795.33	689,372.64
所有者权益合计	3,576,367,854.72	3,616,546,800.22
负债和所有者权益总计	4,147,771,822.89	4,265,282,602.09

法定代表人：陈海军

主管会计工作负责人：马建建

会计机构负责人：马建建

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	234,736,066.35	200,464,310.49
交易性金融资产	481,587,490.56	45,464,210.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	6,527,928.00	165,190.00
其他应收款	385,272,532.77	389,062,760.05
其中：应收利息		

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	619,707.84	476,605,492.47
流动资产合计	1,108,743,725.52	1,111,761,963.89
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,104,999,974.14	2,104,999,974.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	25,961.72	42,118.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	440,647.96	520,915.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,105,466,583.82	2,105,563,007.99
资产总计	3,214,210,309.34	3,217,324,971.88
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		
应付账款	100,000.00	149.41
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	203,424.22	1,519,246.90
应交税费	266,466.15	488,553.94
其他应付款	10,515.93	10,923.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	580,406.30	2,018,873.50
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	580,406.30	2,018,873.50
所有者权益：		
股本	454,856,365.00	454,856,365.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,753,517,304.69	2,753,517,304.69

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,102,306.36	25,102,306.36
未分配利润	-19,846,073.01	-18,169,877.67
所有者权益合计	3,213,629,903.04	3,215,306,098.38
负债和所有者权益总计	3,214,210,309.34	3,217,324,971.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	486,430,282.69	495,797,736.19
其中：营业收入	486,430,282.69	495,797,736.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	451,063,606.70	382,591,300.93
其中：营业成本	344,842,293.50	285,337,957.29
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	2,498,654.92	4,031,322.81
销售费用	1,518,906.87	6,393,346.33
管理费用	92,230,240.97	77,007,945.04
研发费用	231,921.23	2,449,036.02
财务费用	9,741,589.21	7,371,693.44
其中：利息费用	11,503,193.05	10,164,076.55
利息收入	2,043,522.89	2,770,984.17
加：其他收益	633,398.82	547,625.02
投资收益（损失以“—”号填列）	11,563,262.19	32,819,838.69

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-876,720.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-908,233.36	-5,875,914.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		198,237.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-233,935.45	-1,249,403.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,544,447.87	139,646,818.31
加：营业外收入	1,046,293.51	78,039.22
减：营业外支出	74,419,915.36	12,132,546.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,829,173.98	127,592,310.69
减：所得税费用	12,349,771.52	39,111,805.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,178,945.50	88,480,505.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,178,945.50	88,480,505.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-40,373,368.19	88,415,091.27
2.少数股东损益	194,422.69	65,414.02
六、其他综合收益的税后净额		-11,442,639.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,442,639.22
（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		-11,442,639.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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		-11,454,978.04
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		12,338.82
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	-40,178,945.50	77,037,866.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-40,373,368.19	76,972,452.05
归属于少数股东的综合收益总额	194,422.69	65,414.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	0.19
（二）稀释每股收益	-0.09	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈海军

主管会计工作负责人：马建建

会计机构负责人：马建建

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	100.00	100.00
销售费用		
管理费用	6,954,514.13	3,749,020.21
研发费用		
财务费用	-363,986.15	-150,566.48
其中：利息费用		
利息收入	365,897.08	150,566.48
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	8,899,734.85	28,331,137.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-876,720.32	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,812,905.09	3,578,601.33
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）	-1,380,518.54	28,311,184.65
加：营业外收入	225,000.00	0.03
减：营业外支出	520,676.80	18,626.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,676,195.34	28,292,558.55
减：所得税费用		7,073,139.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,676,195.34	21,219,418.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,676,195.34	21,219,418.91
（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		-11,454,978.04
（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		-11,454,978.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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		-11,454,978.04
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	-1,676,195.34	9,764,440.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0.05
（二）稀释每股收益	0	0.05

5、合并现金流量表

单位：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	447,818,485.61	443,477,652.72
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	4,942,029.14	20,411.65
收到其他与经营活动有关的现金	6,916,480.57	5,857,472.41
经营活动现金流入小计	459,676,995.32	449,355,536.78
购买商品、接受劳务支付的现金	149,916,017.02	171,080,835.56
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	195,904,247.05	153,948,489.57
支付的各项税费	38,504,540.67	64,640,575.24
支付其他与经营活动有关的现金	41,940,958.28	38,573,330.30
经营活动现金流出小计	426,265,763.02	428,243,230.67
经营活动产生的现金流量净额	33,411,232.30	21,112,306.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	559,550,000.00	1,060,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,013,262.19	16,311,194.75

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,585.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	590,563,262.19	1,076,343,779.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,421,694.40	178,231,531.44
投资支付的现金	410,000,000.00	993,343,947.47
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		86,021,772.22
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	517,421,694.40	1,257,597,251.13
投资活动产生的现金流量净额	73,141,567.79	-181,253,471.38
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		
取得借款收到的现金	95,000,000.00	338,980,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,733,726.70	30,814,165.10
筹资活动现金流入小计	121,733,726.70	369,794,165.10
偿还债务支付的现金	207,500,000.00	215,096,224.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,933,164.11	55,282,211.25
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	47,604,755.10	45,452,127.91
筹资活动现金流出小计	263,037,919.21	315,830,563.73
筹资活动产生的现金流量净额	-141,304,192.51	53,963,601.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,817.15
五、现金及现金等价物净增加额	-34,751,392.42	-106,173,746.75
加：期初现金及现金等价物余额	572,797,277.48	560,825,768.62
六、期末现金及现金等价物余额	538,045,885.06	454,652,021.87

6、母公司现金流量表

单位：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		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	667,934.60	276,286.94
经营活动现金流入小计	667,934.60	276,286.94
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	4,529,859.56	2,431,499.43
支付的各项税费	34,082.18	2,250,316.53
支付其他与经营活动有关的现金	10,133,708.60	2,433,057.02
经营活动现金流出小计	14,697,650.34	7,114,872.98
经营活动产生的现金流量净额	-14,029,715.74	-6,838,586.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	399,000,000.00	660,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,899,734.85	11,822,493.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,178,116.71	109,730,000.00
投资活动现金流入小计	438,077,851.56	781,552,493.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,800.00	
投资支付的现金	360,000,000.00	686,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	29,766,579.96	53,256,808.00
投资活动现金流出小计	389,776,379.96	739,456,808.00
投资活动产生的现金流量净额	48,301,471.60	42,095,685.15
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		5,370,000.00
筹资活动现金流入小计		5,370,000.00
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		45,407,133.39
支付其他与筹资活动有关的现金		10,087,000.00
筹资活动现金流出小计		55,494,133.39
筹资活动产生的现金流量净额		-50,124,133.39
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	34,271,755.86	-14,867,034.28
加：期初现金及现金等价物余额	200,464,310.49	112,282,705.01
六、期末现金及现金等价物余额	234,736,066.35	97,415,670.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36		382,381,451.53		3,615,857,427.58	689,372.64	3,616,546,800.22	
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	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36		382,381,451.53		3,615,857,427.58	689,372.64	3,616,546,800.22	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-40,373,368.19		-40,373,368.19	194,422.69	-40,178,945.50	
(一)综合收益总额											-40,373,368.19		-40,373,368.19	194,422.69	-40,178,945.50	
(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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	454,856,365.00			2,753,517,304.69				25,102,306.36		342,008,083.34		3,575,484,059.39	883,795.33	3,576,367,854.72	

上期金额

单位：元

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	455,979,402.00				2,760,645,791.01		11,391,181.02		29,192,201.83		398,302,188.87		3,655,510,764.73	423,700.98	3,655,934,465.71
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	455,979,402.00				2,760,645,791.01		11,391,181.02		29,192,201.83		398,302,188.87		3,655,510,764.73	423,700.98	3,655,934,465.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,123,037.00				-15,385,606.90		-11,442,639.22				42,817,196.22		14,865,913.10	65,414.02	14,931,327.12
（一）综合收益总额							-11,442,639.22				88,415,091.27		76,972,452.05	65,414.02	77,037,866.07
（二）所有者投入和减少资本	-1,123,037.00				-15,385,606.90								-16,508,643.90		-16,508,643.90
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	-1,123,037.00				-15,385,606.90								-16,508,643.90		-16,508,643.90

	3,037.00			5,606.90							8,643.90		,643.90
(三) 利润分配										-45,597,895.05	-45,597,895.05		-45,597,895.05
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										-45,597,895.05	-45,597,895.05		-45,597,895.05
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、本期期末余额	454,856,365.00			2,745,260,184.11		-51,458.20		29,192,201.83		441,119,385.09	3,670,376.677.83	489,115.00	3,670,865,792.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36	-18,169,877.67		3,215,306,098.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36	-18,169,877.67		3,215,306,098.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,676,195.34		-1,676,195.34
（一）综合收益总额										-1,676,195.34		-1,676,195.34
（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	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36	-19,846,073.01		3,213,629,903.04	

上期金额

单位：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	455,979,402.00				2,759,891,791.33		11,454,978.04		25,102,306.36	194,179,710.33		3,446,608,188.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	455,979,402.00			2,759,891,791.33		11,454,978.04		25,102,306.36	194,179,710.33		3,446,608,188.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-1,123,037.00			-15,385,606.90		-11,454,978.04			-24,378,476.14		-52,342,098.08
(一)综合收益总额						-11,454,978.04			21,219,418.91		9,764,440.87
(二)所有者投入和减少资本	-1,123,037.00			-15,385,606.90							-16,508,643.90
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	-1,123,037.00			-15,385,606.90							-16,508,643.90
(三)利润分配									-45,597,895.05		-45,597,895.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,597,895.05		-45,597,895.05
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	454,856,365.00				2,744,506,184.43				25,102,306.36	169,801,234.19		3,394,266,089.98

三、公司基本情况

创新医疗管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名浙江千足珍珠股份有限公司（以下简称“千足珍珠”），系由陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋六位自然人于2003年9月30日共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91330000754917034P，于2007年9月在深圳证券交易所上市，所属行业类别为其他制造业。

截止2019年6月30日，公司累计发行股本总数45,485.64万股，注册资本为45,485.64万元，注册地及总部地址均为浙江省诸暨市山下湖镇郑家湖村，主营业务为淡水珍珠的养殖与加工及医疗服务。本公司无母公司，本公司的实际控制人为自然人陈夏英女士。

本财务报告业经公司2019年8月29日召开的第五届董事会第十次会议批准报出。

截止2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	建华医院	100.00	
2	齐齐哈尔舒宁医药有限责任公司	舒宁医药		98.10
3	齐齐哈尔泰瑞通经贸有限公司	泰瑞通		100.00
4	齐齐哈尔新禄医疗器械有限公司	新禄医疗		100.00
5	齐齐哈尔市迪龙洗染有限公司	迪龙洗染		100.00
6	齐齐哈尔建华摩拉健康体检中心有限责任公司	齐齐哈尔体检中心		100.00
7	黑龙江省仁德医药有限公司	仁德医药		100.00
8	哈尔滨双华健康体检有限公司	双华体检		100.00
9	哈尔滨方华健康管理有限责任公司	方华健康管理		100.00

10	大庆锦程医院有限责任公司	锦程医院		100.00
11	齐齐哈尔龙德消毒服务有限公司	龙德消毒		100.00
12	齐齐哈尔龙源清洁服务有限公司	龙源清洁		100.00
13	大庆惠众医院有限责任公司	惠众医院		100.00
14	齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	明珠医院		100.00
15	海宁康华医院有限公司	康华医院	100.00	
16	杭州赛乐医疗管理有限公司	赛乐医疗		100.00
17	江苏福恬康复医院有限公司	福恬医院	100.00	
18	上海养源母婴服务有限公司	上海养源		100.00
19	溧阳嘉丰医疗门诊部有限公司	嘉丰门诊		100.00
20	上海康尔健医疗管理有限公司	康尔健	100.00	
21	浙江悦润医疗投资管理有限公司	悦润投资	100.00	

注：本期合并财务报表范围无变化，情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“第十一节、五（10）应收票据及应收账款”、“第十节、五（15）固定资产”、“第十节、五（24）收入”

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2)合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用

的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

9、应收票据

本公司期末应收票据（商业承兑汇票）采用账龄分析法计提坏账准备，期末应收票据（商业承兑汇票）的账龄按照转为商业承兑汇票的原应收账款的账龄计算。

10、应收账款

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	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
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大其他应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款项：

确定组合的依据	
组合1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合2	其他不重大其他应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	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
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1)存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作

为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨

认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“第十一节、五（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“第十一节、五（6）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 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。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。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。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。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。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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	20-50	3-5	4.85-1.9
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	19.4-9.5
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.4-19
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.4-19
固定资产装修	年限平均法	5-10		20-10

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政

策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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以支付现金、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生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
商标	76个月	预计受益期
专有技术	72个月	预计受益期
软件	60个月	预计受益期

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

B、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的

净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3) 融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易，且均为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否

达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入确认和计量原则

1) 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳

务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(2) 收入确认的具体标准

公司主营业务收入按业务分类，包括珍珠业务和医疗及相关业务收入。公司珍珠业务收入按销售地区划分，可分为外销和内销两部分，均属于销售商品的收入，按销售的实现方式又可分为自营销售和委托代销两种模式；公司医疗及相关业务收入包括医疗服务、药品销售、洗涤服务及母婴服务等。公司各业务收入在满足收入确认原则的前提下，具体在满足以下条件时确认收入：

1) 珍珠业务

内销中自营珍珠业务的收入以产品发货并交付给客户作为收入确认时点，内销中委托代销珍珠业务的收入以收到受托方开出的代销清单作为收入确认时点，外销珍珠业务的收入以产品在装运港越过船舷作为收入确认时点。

2) 医疗及相关业务

医疗服务收入以医疗服务已提供并收到价款或取得收取价款的权利时作为收入确认时点，药品销售收入以发货并交付给客户作为收入确认时点，洗涤服务收入以洗涤服务已提供并收到价款或取得收取价款的权利时作为收入确认时点，母婴服务收入以母婴服务已经提供并收到价款或取得收取价款的权利时作为收入确认时点。

25、政府补助

1、类型

政府补助，是本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，是指本公司取得的、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。

2、确认时点

公司的政府补助以实际收到作为确认时点。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库

存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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〕06 号），本公司作为上市公司按照该文件的规定对财务报表格式进行了修订。按照上述财会〔2019〕06 号文件规定，执行企业会计准则的非金融企业中，已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业，应当结合本通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。”</p>	<p>经公司第五届董事会第十次会议及第五届监事会第十九次会议审议通过</p>	<p>详见其他说明</p>

其他说明

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确

认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票看及应收账款	250,685,943.70			
应收票据		7,492,902.82		
应收账款		243,193,040.96		
交易性金融资产		45,464,210.88		45,464,210.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,464,210.88		45,464,210.88	

2018 年 1-6 月受影响的合并利润表和母公司利润表项目

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业总成本	388,268,978.33	382,591,300.93		
信用资产减值损失		-5,875,914.88		3,578,601.33
资产减值损失	5,677,677.40	198,237.48	-3,578,601.33	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、13、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7、5、1
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、20
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3、2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新禄医疗	20%
公司及其他子公司	25%

2、税收优惠

1、根据财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，建华医院、康华医院、福恬医院、嘉丰门诊、明珠医院提供医疗卫生服务产生的收入营改增后免征增值税。

2、根据财政部、国家税务总局财税[2018]77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司新禄医疗2019年度享受上述所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,702,059.47	1,374,769.98
银行存款	536,343,825.59	571,422,507.50
合计	538,045,885.06	572,797,277.48

2、交易性金融资产

单位：元

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	44,587,490.56	45,464,210.88
其中：		
权益工具投资	44,587,490.56	45,464,210.88
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	487,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	487,000,000.00	
合计	531,587,490.56	45,464,210.88

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,200,000.00
商业承兑票据		6,292,902.82
合计		7,492,902.82

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						1,200,000.00	13.24%			1,200,000.00
其中：										
银行承兑汇票						1,200,000.00	13.24%			1,200,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据						7,866,128.52	86.76%	1,573,225.70	20.00%	6,292,902.82
其中：										
商业承兑汇票						7,866,128.52	86.76%	1,573,225.70	20.00%	6,292,902.82
合计						9,066,128.52	100.00%	1,573,225.70	17.35%	7,492,902.82

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,207,983.63	12.38%	18,472,342.57	47.11%	20,735,641.06	39,623,144.39	14.19%	18,651,451.70	47.07%	20,971,692.69
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,185,000.00	4.48%	7,092,500.00	50.00%	70,925,000.00	14,185,000.00	5.08%	7,092,500.00	50.00%	7,092,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,022,983.63	7.90%	11,379,842.57	45.48%	13,643,141.06	25,438,144.39	9.11%	11,558,951.70	45.44%	13,879,192.69
按组合计提坏账准备的应收账款	277,381,985.75	87.62%	20,323,592.06	7.33%	257,058,393.69	239,632,754.84	85.81%	17,411,406.57	7.27%	222,221,348.27
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,381,985.75	87.62%	20,323,592.06	7.33%	257,058,393.69	239,632,754.84	85.81%	17,411,406.57	7.27%	222,221,348.27
合计	316,589,969.38	100.00%	38,795,934.63	12.25%	277,794,034.75	279,255,899.23	100.00%	36,062,858.27	12.91%	243,193,040.96

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	14,185,000.00	7,092,500.00	50.00%	
合计	14,185,000.00	7,092,500.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户 2	11,831,879.31	5,915,939.65	50.00%
客户 3	1,425,000.00	712,500.00	50.00%

客户 4	539,180.00	269,590.00	50.00%
客户 5	2,377,470.90	842,855.60	35.45%
客户 6	28,220.00	14,110.00	50.00%
客户 7	1,429,705.98	494,748.55	34.60%
客户 8	191,353.10	57,544.86	30.07%
客户 9	160,000.00	80,000.00	50.00%
客户 10	160,000.00	80,000.00	50.00%
客户 11	206,400.00	49,560.00	24.01%
客户 12	1,710.00	855.00	50.00%
客户 13	13,600.00	6,800.00	50.00%
客户 14	4,651.00	2,325.50	50.00%
客户 15	5,220.00	2,610.00	50.00%
客户 16	181,830.00	90,915.00	50.00%
客户 17	366,422.00	183,211.00	50.00%
客户 18	12,000.00	6,000.00	50.00%
客户 19	64,350.00	32,175.00	50.00%
客户 20	19,553.30	1,403.73	7.18%
客户 21	467,697.00	227,819.85	48.71%
客户 22	29,802.00	14,637.75	49.12%
客户 23	6,644.00	2,512.00	37.81%
客户 24	3,780.00	1,890.00	50.00%
客户 25	611,838.00	225,513.90	36.86%
客户 26	7,188.00	3,594.00	50.00%
客户 27	12,857.00	6,428.50	50.00%
客户 28	109,025.24	47,330.06	43.41%
客户 29	60,244.00	18,197.00	30.21%
客户 30	1,800.00	900.00	50.00%
客户 31	23,636.00	9,546.40	40.39%
客户 32	3,920.00	1,960.00	50.00%
客户 33	48,780.00	24,390.00	50.00%
客户 34	133,665.00	66,832.50	50.00%
客户 35	84,804.40	33,625.22	39.65%
客户 36	107,688.00	26,876.40	24.96%
客户 37	91,682.40	34,026.00	37.11%

客户 38	87,567.00	42,538.35	48.58%
客户 39	884,198.00	187,162.30	21.17%
客户 40	44,000.00	22,000.00	50.00%
客户 41	13,107.00	2,914.35	22.24%
客户 42	6,096.00	1,654.80	27.15%
客户 43	2,015,741.00	1,007,870.50	50.00%
客户 44	912,970.00	409,704.80	44.88%
客户 45	235,708.00	116,774.00	49.54%
合计	25,022,983.63	11,379,842.57	45.48%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	243,783,623.33
1 至 2 年	29,860,687.58
2 至 3 年	3,150,802.97
3 年以上	586,871.87
合计	277,381,985.75

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,092,500.00				7,092,500.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,558,951.70		179,109.13		11,379,842.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,411,406.57	2,912,185.49			20,323,592.06
合计	36,062,858.27	2,912,185.49	179,109.13		38,795,934.63

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	47,372,197.73	14.96%	2,368,609.89
第二名	24,796,373.17	7.83%	1,239,818.66
第三名	14,185,000.00	4.48%	7,092,500.00
第四名	12,805,671.48	4.04%	2,561,134.30
第五名	11,831,879.31	3.74%	5,915,939.66
合计	110,991,121.69	35.05%	19,178,002.51

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,019,811.25	84.04%	14,191,966.23	89.57%
1至2年	4,104,787.94	14.36%	1,161,450.17	7.33%
2至3年	174,360.50	0.61%	177,340.29	1.12%
3年以上	281,300.00	0.99%	313,437.54	1.98%
合计	28,580,259.69	--	15,844,194.23	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象排名	期末余额	占预付款期末余额的比例(%)
第一名	6,000,000.00	20.99
第二名	3,000,000.00	10.50
第三名	1,605,000.00	5.62
第四名	893,313.21	3.13
第五名	454,410.01	1.59
合计	11,952,723.22	41.83

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	141,848,164.39	156,930,598.81
合计	141,848,164.39	156,930,598.81

(1) 其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,325,676.19	9,310,666.82
业绩赔偿款	449,657.60	627,774.33
其他暂付款	7,422,524.42	5,593,468.78
股权转让款	131,620,762.00	151,620,762.00
合计	151,818,620.21	167,152,671.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,544,706.94
1 至 2 年	4,038,320.18
2 至 3 年	700,073.29
3 年以上	6,535,519.80
合计	151,818,620.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	10,222,073.12		251,617.30	9,970,455.82
合计	10,222,073.12		251,617.30	9,970,455.82

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	105,296,609.60	1 年以内	69.36%	5,264,830.48
第二名	股权转让款	26,324,152.40	1 年以内	17.34%	1,316,207.62
第三名	保证金	6,000,000.00	1 年以内	3.95%	300,000.00
第四名	其他往来	3,333,893.46	1 年以内	2.20%	166,694.67

第五名	保证金	2,160,000.00	1 年以内	1.42%	108,000.00
合计	--	143,114,655.46	--	94.27%	7,155,732.77

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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
库存商品	47,631,119.23		47,631,119.23	34,119,289.80		34,119,289.80
周转材料	4,093,626.91		4,093,626.91	2,034,218.16		2,034,218.16
发出商品				12,617,616.94		12,617,616.94
合计	51,724,746.14		51,724,746.14	48,771,124.90		48,771,124.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	2,828,168.21	514,557.66
预缴企业所得税	5,496,363.18	1,936,846.90
租赁借款保证金		
银行理财产品		636,000,000.00
合计	8,324,531.39	638,451,404.56

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,097,707,046.62	1,108,355,384.68

固定资产清理	307,306.95	306,311.77
合计	1,098,014,353.57	1,108,661,696.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	772,327,360.22	713,867,967.22	12,456,109.82	65,256,820.60	22,789,309.00	1,586,697,566.86
2.本期增加金额	1,531,233.00	34,101,118.10	513,271.68	2,808,334.14		38,953,956.92
(1) 购置		34,101,118.10	513,271.68	2,808,334.14		37,422,723.92
(2) 在建工程转入	1,531,233.00					1,531,233.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,674,760.45	679,951.62	607,530.00		5,962,242.07
(1) 处置或报废		4,674,760.45	679,951.62	607,530.00		5,962,242.07
4.期末余额	773,858,593.22	743,294,324.87	12,289,429.88	67,457,624.74	22,789,309.00	1,619,689,281.71
二、累计折旧						
1.期初余额	123,162,041.14	316,479,702.26	6,332,554.63	31,972,552.12	395,332.03	478,342,182.18
2.本期增加金额	6,950,986.85	35,586,116.25	679,357.81	3,735,989.71	1,079,449.02	48,031,899.64
(1) 计提	6,950,986.85	35,586,116.25	679,357.81	3,735,989.71	1,079,449.02	48,031,899.64
3.本期减少金额		3,283,975.90	427,730.25	680,140.58		4,391,846.73
(1) 处置或报废		3,283,975.90	427,730.25	680,140.58		4,391,846.73
4.期末余额	130,113,027.99	348,781,872.61	6,584,182.19	35,028,371.25	1,474,781.05	521,982,235.09
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						

额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	643,745,565.23	394,512,482.26	5,705,247.69	32,429,223.49	21,314,527.95	1,097,707,046.62
2.期初账面价 值	649,165,319.08	397,388,264.96	6,123,555.19	33,284,268.48	22,393,976.97	1,108,355,384.68

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
血透机	283,946.35	283,946.35
其他设备	23,360.60	22,365.42
合计	307,306.95	306,311.77

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	228,369,513.06	165,331,307.43
合计	228,369,513.06	165,331,307.43

(1) 在建工程情况

单位：元

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
康华医院二期工程	214,722,128.32		214,722,128.32	163,307,419.43		163,307,419.43
其他在建工程	13,647,384.74		13,647,384.74	2,023,888.00		2,023,888.00
合计	228,369,513.06		228,369,513.06	165,331,307.43		165,331,307.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
康华医 院二期 工程	480,000, 000.00	163,307, 419.43	48,185.7 18.99			214,722, 128.32						募股资 金
合计	480,000, 000.00	163,307, 419.43	48,185.7 18.99			214,722, 128.32	--	--				--

11、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	131,329,007.80			11,275,554.72	142,604,562.52
2.本期增加金 额				401,715.00	401,715.00
(1) 购置				401,715.00	401,715.00
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	131,329,007.80			11,677,269.72	143,006,277.52
二、累计摊销					
1.期初余额	11,622,784.24			7,845,529.56	19,468,313.80
2.本期增加金 额	1,249,536.51			678,896.64	1,928,433.15
(1) 计提	1,249,536.51			678,896.64	1,928,433.15
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,872,320.75			8,524,426.20	21,396,746.95
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	118,456,687.05			3,152,843.52	121,609,530.57
2.期初账面价值	119,706,223.56			3,430,025.16	123,136,248.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
建华医院	628,710,383.57					628,710,383.57
康华医院	311,069,137.09					311,069,137.09
福恬医院	76,514,693.22					76,514,693.22
明珠医院	87,583,517.22					87,583,517.22
合计	1,103,877,731.10					1,103,877,731.10

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
建华医院	66,932,367.36					66,932,367.36
福恬医院	18,955,713.21					18,955,713.21
合计	85,888,080.57					85,888,080.57

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

13、长期待摊费用

单位：元

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
康华医院装修工程	3,215,729.63		408,478.56		2,807,251.07
福恬医院装修工程	5,164,025.26	868,417.71	1,252,132.28		4,780,310.69
康尔健装修工程	150,505.60		150,505.60		
核磁屏蔽 CT 防护工程	843,916.73		123,499.98		720,416.75
地下室及保温工程	439,669.45		73,278.24		366,391.21
哈尔滨体检中心装修工程	508,966.02		84,827.70		424,138.32
建华神经外科装修工程	325,518.16		56,965.65		268,552.51
仁德医药装修工程	94,190.92		16,895.76		77,295.16
方华体检中心装修工程	6,157,982.17		342,108.25		5,815,873.92
大庆锦程装修工程	16,549,273.38		785,917.78		15,763,355.60
翔宇众寻装饰南院装修及 维修工程	544,864.10		20,956.32		523,907.78
其他项目	2,171,368.62	924,582.21	558,279.54		2,537,671.29
合计	36,166,010.04	1,792,999.92	3,873,845.66		34,085,164.30

14、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

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	45,662,253.99	11,415,563.50	39,290,088.33	9,821,292.52
内部交易未实现利润	123,587.58	30,896.90	6,086,197.39	1,521,549.35
可抵扣亏损	4,784,775.16	1,196,193.79	4,201,579.24	1,050,394.81
递延收益	4,033,333.20	1,008,333.30	4,433,333.22	1,108,333.31
合计	54,603,949.93	13,650,987.49	54,011,198.18	13,501,569.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

非同一控制企业合并资产评估增值	190,502,190.80	47,625,547.70	192,469,299.79	48,117,324.89
合计	190,502,190.80	47,625,547.70	192,469,299.79	48,117,324.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,104,136.46	8,568,068.76
可抵扣亏损	303,096,691.53	220,184,177.53
合计	306,200,827.99	228,752,246.29

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	5,485,083.29	5,485,083.29	
2022 年度	16,731,449.51	16,731,449.51	
2023 年度	197,967,644.73	197,967,644.73	
2024 年度	82,912,514.00		
合计	303,096,691.53	220,184,177.53	--

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	48,147,511.39	63,551,364.29
租赁公司保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	56,147,511.39	71,551,364.29

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	95,000,000.00
合计	120,000,000.00	215,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	57,789,958.10	44,617,927.72
应付设备工程款	33,878,874.64	50,466,769.05
应付土地款	1,774,700.00	1,774,700.00
其他	1,667,386.15	2,728,655.03
合计	95,110,918.89	99,588,051.80

18、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,393,681.24	7,734,133.72
合计	7,393,681.24	7,734,133.72

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,995,673.04	173,744,837.81	177,944,717.98	34,795,792.87
二、离职后福利-设定提存计划	2,164,555.14	22,341,423.92	22,321,306.43	2,184,672.63
合计	41,160,228.18	196,086,261.73	200,266,024.41	36,980,465.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	38,354,058.84	162,870,138.77	166,516,463.83	34,707,733.78
2、职工福利费		596,988.23	596,988.23	
3、社会保险费	279,838.07	8,278,590.81	8,519,492.34	38,936.54
其中：医疗保险费	242,016.70	7,522,510.46	7,728,095.25	36,431.91
工伤保险费	17,331.40	333,532.28	345,578.76	5,284.92
生育保险费	20,489.97	422,548.07	445,818.33	-2,780.29
4、住房公积金	231,944.00	1,578,367.00	1,772,925.00	37,386.00
5、工会经费和职工教育经费	129,832.13	420,753.00	538,848.58	11,736.55
合计	38,995,673.04	173,744,837.81	177,944,717.98	34,795,792.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,100,904.46	21,539,977.68	21,533,601.97	2,107,280.17
2、失业保险费	63,650.68	801,446.24	787,704.46	77,392.46
合计	2,164,555.14	22,341,423.92	22,321,306.43	2,184,672.63

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,030,891.34	1,685,232.10
企业所得税	6,791,911.73	16,397,142.47
个人所得税	2,721,974.54	1,587,843.64
城市维护建设税	34,671.85	88,666.93
房产税	815,357.42	815,357.44
土地使用税	162,956.25	128,424.71
教育费附加	25,082.34	63,424.36
地方教育费附加	16,721.58	
印花税	566.16	2,859.14
合计	11,600,133.21	20,768,950.79

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	398,887.33	582,049.21
其他应付款	16,692,618.96	14,393,519.64
合计	17,091,506.29	14,975,568.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	398,887.33	582,049.21
合计	398,887.33	582,049.21

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
家庭医生健康管理培训基金押金	3,766,900.56	3,786,897.50
保证金	4,294,299.40	5,589,545.61
代扣款	14,222.28	232,961.50
其他暂收款	8,617,196.72	4,784,115.03
合计	16,692,618.96	14,393,519.64

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,500,000.00	52,500,000.00
一年内到期的长期应付款	27,720,613.61	26,534,894.20
合计	70,220,613.61	79,034,894.20

其他说明：

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	59,000,000.00	59,000,000.00
抵押、保证借款（注）		7,500,000.00
合计	59,000,000.00	66,500,000.00

长期借款分类的说明：

注：“抵押、保证借款”系同时以抵押、保证两种方式共同取得的借款。

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,532,642.46	51,423,316.22
合计	32,532,642.46	51,423,316.22

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁公司抵押保证借款	32,532,642.46	51,423,316.22
合计	32,532,642.46	51,423,316.22

25、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	69,815,126.07		
合计	69,815,126.07		--

26、递延收益

单位：元

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

政府补助	4,433,333.22		400,000.02	4,033,333.20	
合计	4,433,333.22		400,000.02	4,033,333.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肿瘤诊疗中心补助	4,433,333.22			400,000.02			4,033,333.20	与资产相关
合计	4,433,333.22			400,000.02			4,033,333.20	

其他说明：

27、股本

单位：元

	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	454,856,365.00						454,856,365.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

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）	2,735,196,496.27			2,735,196,496.27
其他资本公积	18,320,808.42			18,320,808.42
合计	2,753,517,304.69			2,753,517,304.69

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,102,306.36			25,102,306.36
合计	25,102,306.36			25,102,306.36

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	382,381,451.53	398,302,188.87
调整后期初未分配利润	382,381,451.53	398,302,188.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,373,368.19	29,677,157.71
应付普通股股利		45,597,895.05
期末未分配利润	342,008,083.34	382,381,451.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,150,031.69	344,722,144.00	490,331,131.75	275,970,694.53
其他业务	1,280,251.00	120,149.50	5,466,604.44	770,990.13
合计	486,430,282.69	344,842,293.50	495,797,736.19	276,741,684.66

是否已执行新收入准则

是 否

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		581,051.45
城市维护建设税	210,564.23	1,439,275.93
教育费附加	99,836.10	121,892.79
房产税	1,852,429.08	490,881.76
土地使用税	135,272.76	29,392.50
印花税	95,797.72	10,336.60
地方教育费附加	50,530.83	83,789.45
其他	54,224.20	1,274,702.33

合计	2,498,654.92	4,031,322.81
----	--------------	--------------

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	32,870.00	1,170,331.29
零售店经营费用		1,361,409.76
职工薪酬	785,703.22	2,889,994.01
运输费用	1,654.00	165,497.71
其他费用	698,679.65	806,113.56
合计	1,518,906.87	6,393,346.33

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,881,016.40	41,986,716.77
折旧及摊销	14,444,717.92	12,295,803.01
差旅费	984,879.91	1,448,810.93
办公费	4,137,313.83	2,184,907.23
土地房产等税	668,060.24	81,872.19
业务招待费	2,523,792.76	1,178,467.41
中介服务费	820,429.49	2,500,767.13
其他	9,221,639.85	6,074,217.62
房租	4,192,934.87	4,137,078.80
易耗品	524,627.65	4,112,384.27
汽车费用	830,828.05	1,006,919.68
合计	92,230,240.97	77,007,945.04

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研医药费	231,921.23	1,422,125.10
其他		1,026,910.92
合计	231,921.23	2,449,036.02

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,503,193.05	10,164,076.55
减：利息收入	2,043,522.89	2,770,984.17
汇兑损益		-228,839.87
其他	281,919.05	207,440.93
合计	9,741,589.21	7,371,693.44

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
肿瘤诊疗中心建设费	400,000.02	400,000.02
见习大学生补贴	18,850.00	47,125.00
药品不良反应监测工作费用		500.00
高新认定奖金		100,000.00
再就业社保补贴	214,548.00	
合计	633,398.02	547,625.02

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		760,140.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		16,508,643.90
银行理财收益	11,563,262.19	15,551,054.79
合计	11,563,262.19	32,819,838.69

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-876,720.32	
合计	-876,720.32	

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-908,233.36	-5,875,914.88
合计	-908,233.36	-5,875,914.88

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		198,237.48
合计		198,237.48

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-233,935.45	-1,249,403.26
合计	-233,935.45	-1,249,403.26

43、营业外收入

单位：元

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
政府补助	141,200.00	41,600.00	141,200.00
其他	905,093.51	36,439.22	905,093.51
合计	1,046,293.51	78,039.22	1,046,293.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
党建工作补	海宁海州街	补助	因符合地方政 府招商引资等 地方性扶持政 策而获得的补	否	否		13,600.00	与收益相关

			助					
规范服务业	海宁海州街	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		8,000.00	与收益相关
镇级财政扶持款	上海市浦东新区贸易发展推进中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	103,000.00		与收益相关
年度规上服务业贡献奖前五强奖励	海宁市人民政府海州街道办事处	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,000.00		与收益相关
药品不良反应监测补助	海宁市市场监督管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,700.00		与收益相关
两大推进贡献奖	戴埠镇政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
统计局补贴	戴埠镇政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500.00		与收益相关

44、营业外支出

单位：元

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
罚款支出	132,729.61	5,097.45	132,729.61
医疗赔款	3,425,163.24	4,616,555.10	3,425,163.24
养殖基地破坏性拆除损失		7,170,500.23	
赔偿	526,219.64	320,000.00	526,219.64

其他	520,676.80	20,394.06	520,676.80
远程医疗未决诉讼	69,815,126.07		69,815,126.07
合计	74,419,915.36	12,132,546.84	74,419,915.36

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,708,576.83	42,798,142.89
递延所得税费用	641,194.69	-3,686,337.49
合计	12,349,771.52	39,111,805.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-27,829,173.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,957,293.50
子公司适用不同税率的影响	-280.31
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	17,082,063.87
其他	2,225,281.46
所得税费用	12,349,771.52

46、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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	599,598.00	41,600.00
利息收入	2,043,522.89	2,770,984.17
其他	4,273,359.68	3,044,888.24
合计	6,916,480.57	5,857,472.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	19,963,237.47	26,192,208.19
零售店经营费用		1,361,409.76
广告宣传费	657,507.00	1,170,331.29
差旅费	940,911.60	1,020,068.90
办公费	696,942.19	391,928.19
业务招待费	2,308,451.36	395,985.00
中介咨询费	2,663,429.49	1,416,981.13
运输费		165,497.71
其他	9,311,447.41	6,458,920.13
技术服务费	2,085,176.00	
赔偿款	3,313,855.76	
合计	41,940,958.28	38,573,330.30

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联往来款	470,000.00	30,814,165.10
外部借款	26,263,726.70	
合计	26,733,726.70	30,814,165.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款融资费用	20,311,871.81	10,883,597.31
外部借款	27,292,883.29	34,568,530.60
合计	47,604,755.10	45,452,127.91

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-40,178,945.50	88,480,505.29
加：资产减值准备	908,233.36	5,677,677.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,258,356.10	49,357,933.81
使用权资产折旧	2,441,848.71	
无形资产摊销	4,262,128.42	2,568,075.82
长期待摊费用摊销	2,187.62	3,096,991.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	876,720.32	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,541,396.90	9,918,371.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,563,262.19	-27,217,783.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-149,417.50	-305,330.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-491,777.19	-3,330,321.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,953,621.24	8,234,974.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,574,026.51	-94,156,758.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,383,715.05	-21,464,270.11
其他	69,415,126.05	252,242.38
经营活动产生的现金流量净额	33,411,232.30	21,112,306.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	538,045,885.06	454,652,021.87
减：现金的期初余额	572,797,277.48	560,825,768.62
现金及现金等价物净增加额	-34,751,392.42	-106,173,746.75

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	538,045,885.06	572,797,277.48
其中：库存现金	1,702,059.47	3,387,916.67
可随时用于支付的银行存款	536,343,825.59	569,409,360.81
三、期末现金及现金等价物余额	538,045,885.06	572,797,277.48

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

49、所有权或使用权受到限制的资产

□ 适用 √ 不适用

50、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的补助	4,033,333.20	递延收益	400,000.02
与收益相关	233,398.80	其他收益	233,398.80
与收益相关	141,200.00	营业外收入	141,200.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

51、其他**八、在其他主体中的权益****1、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	
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业合并
齐齐哈尔舒宁医药有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	药品贸易		98.10%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔泰瑞通经贸有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	药品贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔新禄医疗器械有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗器械贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔市迪龙洗染有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	洗涤服务		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔建华摩拉健康体检中心有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗服务		100.00%	投资设立
黑龙江省仁德医药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	药品零售		100.00%	投资设立

哈尔滨双华健康体检有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗服务		100.00%	投资设立
哈尔滨方华健康管理有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗服务		100.00%	投资设立
大庆锦程医院有限责任公司	大庆	大庆	医疗服务		100.00%	投资设立
齐齐哈尔龙德消毒服务有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	消毒服务		100.00%	投资设立
齐齐哈尔龙源清洁服务有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	清洁服务		100.00%	投资设立
大庆惠众医院有限责任公司	大庆	大庆	医疗服务		100.00%	投资设立
齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗服务		100.00%	非同一控制下企业合并
海宁康华医院有限公司	海宁	海宁	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州赛乐医疗管理有限公司	杭州	杭州	医疗服务		100.00%	投资设立
江苏福恬康复医院有限公司	溧阳	溧阳	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海养源母婴服务有限公司	上海	上海	母婴服务		100.00%	非同一控制下企业合并
溧阳嘉丰医疗门诊部有限公司	溧阳	溧阳	医疗服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海康尔健医疗管理有限公司	上海	上海	医疗服务	100.00%		投资设立
浙江悦润医疗投资管理有限公司	杭州	杭州	医疗投资	100.00%		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的53.05%。

于2019年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加52万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。期末公司无以外币计价的资产与负债，公司无来源于外汇汇率变动的风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

1、本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	120,000,000.00				120,000,000.00
应付账款	95,110,918.89				95,110,918.89
其他应付款	16,692,618.96				16,692,618.96
一年内到期的非流动负债	70,220,613.61				70,220,613.61
长期借款		20,000,000.00	30,000,000.00	9,000,000.00	59,000,000.00
长期应付款		29,614,552.38	2,918,090.08		32,532,642.46

合计	302,024,151.46	49,614,552.38	32,918,090.08	9,000,000.00	393,556,793.92
----	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	215,000,000.00				215,000,000.00
应付账款	99,588,051.80				99,588,051.80
其他应付款	14,393,519.64				14,393,519.64
一年内到期的非流动负债	79,034,894.20				79,034,894.20
长期借款		27,500,000.00	30,000,000.00	9,000,000.00	66,500,000.00
长期应付款		28,651,938.22	22,731,378.00		51,423,316.22
合计	408,016,465.64	56,151,938.22	52,771,378.00	9,000,000.00	525,939,781.86

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司无母公司，自然人陈夏英女士直接持有本公司17.06%的股份，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈夏英。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、八（1）。

3、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
陈海军	公司股东、董事及高级管理人员
阮光寅	公司股东及董事
王松涛	公司股东及董事
陈素琴	公司董事
何永吉	公司董事
胡学庆	公司董事
陈珞珈	独立董事
范进学	独立董事
余景选	独立董事
寿田光	公司监事
何飞勇	公司监事

李小龙	公司监事
詹婉媚	公司主要股东关系密切的家庭成员
梁喜才	公司高级管理人员、间接股东
马建建	公司高级管理人员、间接股东
吴晓明	公司原高级管理人员
马韬	公司高级管理人员
史乐	公司间接股东
费建萍	史乐关系密切的家庭成员
陈越孟	公司股东、公司董事关系密切的家庭成员
冯美娟	公司股东
浙江山下湖控股股份有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
诸暨华东国际珠宝城有限公司	公司实际控制人担任其董事
浙商创投股份有限公司	公司间接股东、公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
上海康瀚投资管理中心（有限合伙）	公司股东
溧阳市颐和康复中心	费建萍控制的公司
建华区西大桥社区卫生服务中心	其他关联方
建华区中华社区卫生服务中心	其他关联方
黑龙江省哈拉海农场医院	其他关联方
浙江长海包装集团有限公司	公司股东
浙江光华新材料有限公司	其他关联方
浙江新长海新材料股份有限公司	其他关联方
哈尔滨摩拉健康体检中心	其他关联方
齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	其他关联方
梁媛媛	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
石玉珍	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
吴宝俊	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
吴琳玲	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜军	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜芝	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜富	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜贵	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜荣	公司高级管理人员关系密切的家庭成员

哈尔滨市华宇医用电子仪器有限公司	公司高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
------------------	------------------------

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
溧阳颐和康复中心	提供劳务	240,000.00	240,000.00
建华区西大桥社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	103,645.68	31,893.69
建华区中华社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	8,908.58	1,443.59
黑龙江省哈拉海农场医院	销售商品及提供劳务	4,102.99	87,053.86
浙江长海包装集团有限公司	健康体检服务	1,780.00	17,428.00
浙江新长海新材料股份有限公司	健康体检服务	9,316.00	
海宁长昆包装有限公司	健康体检服务		1,691.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
齐齐哈尔市建华区卫生局	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	其他资产托管	2009年11月01日	2019年10月31日	西大桥社区营业收入的10%	
齐齐哈尔市建华区卫生局	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	其他资产托管	2010年09月01日	2020年08月31日	中华社区营业收入的10%	
黑龙江省哈拉海农场	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	其他资产托管	2013年06月01日	2033年05月31日	哈拉海农场营业收入的10%	

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
建华区西大桥社区卫生服务中心	房产	285,714.30	285,714.30

本公司作为承租方：

单位：元

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
费建萍、史乐	房产	130,680.00	130,680.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舒宁医药、泰瑞通、新禄医疗、迪龙洗染	50,000,000.00	2016年03月19日	2019年03月18日	是
梁喜才、上海康瀚投资管理中心（有限合伙）、齐齐哈尔建东投资管理合伙企业（有限合伙）、齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）	88,800,000.00	2018年09月04日	2021年09月03日	否
上海康瀚投资管理中心（有限合伙）、梁喜才	50,000,000.00	2016年03月19日	2019年03月18日	是
合计	188,800,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,803,140.56	1,703,572.01

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江光华新材料有限公司			9,316.00	465.80
	建华区西大桥社区卫生服务中心	1,856,102.91	281,220.58	1,676,581.81	230,202.53
	黑龙江省哈拉海农			111,743.62	5,604.51

	场医院				
其他应收款					
	陈夏英	105,296,609.60	5,264,830.48	121,296,609.60	6,064,830.48
	陈海军	26,324,152.40	1,316,207.62	30,324,152.40	1,516,207.62
	哈尔滨万先医疗科技有限公司（注）	6,000,000.00	300,000.00	3,000,000.00	150,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押资产情况

(1) 截止2019年6月30日，子公司建华医院以原值为77,211,826.61元、净值为38,541,461.34元的设备，为取得租赁公司60,253,256.07元的借款提供抵押保证。同时，上海康瀚投资管理中心（有限合伙）、梁喜才及公司子公司舒宁医药、泰瑞通、新禄医疗、迪龙洗染为公司与上海二三四五融资租赁有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保；梁喜才、上海康瀚投资管理中心（有限合伙）、齐齐哈尔建东投资管理合伙企业（有限合伙）、齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）为公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

(2) 子公司海宁康华医院于2014年2月28日与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为2014年海宁（抵）字0161号和2014年海宁（抵）字0162号的最高额抵押合同，以原值为136,986,500.24元房产、原值为18,684,813.92元的土地使用权，为公司在2014年2月28日至2017年2月27日期间内，在172,600,000.00元最高额额度内对中国工商银行股份有限公司嘉兴分行所产生的全部债务提供担保。截止2019年6月30日，该房产净值为89,788,497.73元，该土地净值为14,729,861.74元。企业没有续签抵押担保合同，已取回土地房产证原件，但他项权利尚未注销，该担保合同下长期借款余额为22,500,000.00元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼

(1) 2018年6月，宝信国际融资租赁有限公司（以下简称“宝信国际”）以融资租赁合同纠纷为案由起诉公司全资子公司齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）。诉讼各方当事人分别为：

原告：宝信国际融资租赁有限公司；被告：齐齐哈尔建华医院有限责任公司；第三人：北京远程心界医院管理有限公司。

2017年9月，宝信国际与建华医院签订了编号为BX—2017236的《融资租赁合同》，并与第三人签订了编号为BX—2017236—E的《委托购买协议（三方）》（下统称：合同），宝信国际认为前述合同构成完整的融资租赁交易。根据合同约定及《支付明细表》，租金总额为人民币8,026,200.00元，租金期为36期，每一个月为一期（即租金按月支付），起租日为2017年11月17日。此外，合同对租赁物件及逾期利息、租赁物件的购买交付及验收、租赁期满所有权的归属及违约和救济及争议解决方式等均做了详细约定，且被告租金支付义务的履行与第三人设备交付义务的履行相互独立。合同签订后，原告如约履行了义务，但被告逾期支付租金。截至2018年6月8日，被告已拖欠6期租金，共计人民币1,337,700.00元，被告严重违约。根据合同约定，原告有权要求被告立即支付全部逾期租金、未到期租金、罚息以及赔偿相关损失。宝信国际诉讼请求为（1）请求判令被告立即向原告支付逾期租金人民币1,337,700.00元，未到期租金人民币6,326,250.00元（该金额为租赁保证金362,250.00元已经冲抵后的金额），共计人民币7,663,950.00元；（2）请求判令被告立即向原告支付逾期利息人民币125,966.75元（暂计算至2018年6月8日），并自2018年6月9日起，每日按人民币7,663,950.00元的0.1%向原告支付逾期利息，直至全部欠款付清为止；（3）请求判令被告承担本案律师费、保全费、诉讼费、担保费等由此产生的相关费用。

同时，建华医院起诉宝信国际（被告一）及北京远程心界医院管理有限公司（被告二），建华医院认为：根据《融资租赁合同》、《委托购买协议（三方）》之约定，建华医院与被告一、被告二之间的融资租赁交易是在原告收到租赁物并验收合格后，建华医院向被告一出具相关的验收报告、收货确认书、付款通知书等文件，被告一分一笔将设备款支付给被告二。被告一支付完《融资租赁合同》项下的全部融资租赁款项，原告的起租日方能开始计算。被告一未按照融资租赁合同、委托购买协议约定支付设备款，被告二亦未能按照融资租赁合同、委托购买协议交付租赁物。建华医院曾就被告一、被告二的违约行为多次与之协商未果。建华医院诉讼请求为（1）请求判令解除原告与被告一、被告二签订的《融资租赁合同》及其附件《委托购买协议（三方）》；（2）请求判令被告承担本案诉讼费用。

截至本报告出具之日，上述案件尚未开庭审理。

（2）2018年7月，宝信国际融资租赁有限公司（以下简称“宝信国际”）以融资租赁合同纠纷为案由起诉公司全资子公司齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）。诉讼各方当事人分别为：原告：宝信国际融资租赁有限公司；被告：齐齐哈尔建华医院有限责任公司；第三人：北京远程中卫妇科医院管理有限公司。

2017年9月，宝信国际与建华医院签订了编号为BX—2017237的《融资租赁合同》，并与第三人签订了编号为BX—2017237—E的《委托购买协议（三方）》（下统称：合同），宝信国际认为前述合同构成完整

的融资租赁交易。根据合同约定及《支付明细表》，租金总额为人民币11,665,764.00元，租金期为36期，每一个月为一期（即租金按月支付），起租日为2017年11月10日。此外，合同对租赁物件及逾期利息、租赁物件的购买交付及验收、租赁期满所有权的归属及违约和救济及争议解决方式等均做了详细约定，且被告租金支付义务的履行与第三人设备交付义务的履行相互独立。合同签订后，原告如约履行了义务，但被告逾期支付租金。截至2018年7月2日，被告已拖欠7期租金，共计人民币2,268,343.00元，被告严重违约。根据合同约定，原告有权要求被告立即支付全部逾期租金、未到期租金、罚息以及赔偿相关损失。宝信国际诉讼请求为（1）请求判令被告立即向原告支付逾期租金2,268,343.00元，未到期租金8,870,905.00元（该金额为租赁保证金526,516.00元已经冲抵后的金额），共计人民币11,139,248.00元；（2）请求判令被告立即向原告支付逾期利息233,639.33元（暂计算至2018年7月2日），并自2018年7月3日起，每日按人民币11,139,248.00元的0.1%向原告支付逾期利息，直至全部欠款付清为止；（3）请求判令被告承担本案律师费、保全费、诉讼费、担保费等由此产生的相关费用。

同时，建华医院起诉宝信国际（被告一）及北京远程中卫妇科医院管理有限公司（被告二），建华医院认为：根据《融资租赁合同》、《委托购买协议（三方）》之约定，原告与被告一、被告二之间的融资租赁交易是在原告收到租赁物并验收合格后，原告向被告一出具相关的验收报告、收货确认书、付款通知书等文件，被告一分一笔将设备款支付给被告二。被告一支付完《融资租赁合同》项下的全部融资租赁款项，原告的起租日方能开始计算。被告一未按照融资租赁合同、委托购买协议约定支付设备款，被告二亦未能按照融资租赁合同、委托购买协议交付租赁物。原告曾就被告一、被告二的违约行为多次与之协商未果。建华医院诉讼请求为（1）请求判令解除原告与被告一、被告二签订的《融资租赁合同》及其附件《委托购买协议（三方）》；（2）请求判令被告承担本案诉讼费用

建华医院于2019年7月1日收到西安市中级人民法院送达的《民事判决书》（（2018）陕01民初1142号），西安市中级人民法院于2019年6月26日对上诉案件做出一审判决。判决如下：（1）驳回原告建华医院的诉讼请求；（2）本判决生效后十日内，原告建华医院支付被告宝信国际租金11,139,248元；（3）本判决生效后十日内，原告建华医院支付被告宝信国际利息127,254.04元（截止2018年6月13日）及自2018年6月14日起，以11,139,248元为基数，按年息24%计算至实际支付之日止的利息；（4）本判决生效后十日内，原告建华医院支付被告宝信国际律师费80,000元；（5）驳回被告宝信国际其余反诉请求；本案案件受理费91,795元（原告建华医院预交），由原告建华医院承担；反诉费45,019元（被告宝信国际预交），由被告宝信国际承担1,000元，由原告建华医院承担44,019元，并在本判决执行时一并支付被告宝信国际。

2019年7月12日，建华医院因不服西安市中级人民法院的一审判决，向陕西省高级人民法院提起上诉。截至目前，陕西省高级人民法院尚未宣判。

（3）2018年7月，宝信国际融资租赁有限公司（以下简称“宝信国际”）以融资租赁合同纠纷为案

由起诉公司全资子公司齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）。诉讼各方当事人分别为：原告：宝信国际融资租赁有限公司；被告：齐齐哈尔建华医院有限责任公司；第三人：北京远程视界眼科医院管理有限公司。

2017年9月，宝信国际与建华医院签订了编号为BX—2017238的《融资租赁合同》，并与第三人签订了编号为BX—2017238—E的《委托购买协议（三方）》（下统称：合同），宝信国际认为前述合同构成完整的融资租赁交易。根据合同约定及《支付明细表》，租金总额为人民币46,202,400.00元，租金期为36期，每一个月为一期（即租金按月支付），起租日为2017年12月1日。此外，合同对租赁物件及逾期利息、租赁物件的购买交付及验收、租赁期满所有权的归属及违约和救济及争议解决方式等均做了详细约定，且被告租金支付义务的履行与第三人设备交付义务的履行相互独立。合同签订后，原告如约履行了义务，但被告逾期支付租金。截至2018年7月11日，被告已拖欠7期租金，共计人民币8,983,800.00元，被告严重违约。根据合同约定，原告有权要求被告立即支付全部逾期租金、未到期租金、罚息以及赔偿相关损失。宝信国际诉讼请求为（1）请求判令被告立即向原告支付逾期租金8,983,800.00元，未到期租金35,133,285.50元（该金额为租赁保证金2,085,314.50元已经冲抵后的金额），共计人民币44,117,085.50元；（2）请求判令被告立即向原告支付逾期利息1,006,185.60元（暂计算至2018年7月11日），并自2018年7月12日起，每日按人民币44,117,085.50元的0.1%向原告支付逾期利息，直至全部欠款付清为止；（3）请求判令被告承担本案律师费、保全费、诉讼费、担保费等由此产生的相关费用。

同时，建华医院起诉宝信国际（被告一）及北京远程视界眼科医院管理有限公司（被告二），建华医院认为：根据《融资租赁合同》、《委托购买协议（三方）》之约定，原告与被告一、被告二之间的融资租赁交易是在原告收到租赁物并验收合格后，原告向被告一出具相关的验收报告、收货确认书、付款通知书等文件，被告一分一笔将设备款支付给被告二。被告一支付完《融资租赁合同》项下的全部融资租赁款项，原告的起租日方能开始计算。被告一未按照融资租赁合同、委托购买协议约定支付设备款，被告二亦未能按照融资租赁合同、委托购买协议交付租赁物。原告曾就被告一、被告二的违约行为多次与之协商未果。建华医院诉讼请求为（1）请求判令解除原告与被告一、被告二签订的《融资租赁合同》及其附件《委托购买协议（三方）》；（2）请求判令被告承担本案诉讼费用

建华医院于2019年7月1日收到西安市中级人民法院送达的《民事判决书》（（2018）陕01民初1150号），西安市中级人民法院于2019年6月26日对上诉案件做出一审判决。判决如下：（1）驳回原告（反诉被告）建华医院全部诉讼请求；（2）原告（反诉被告）建华医院应于本判决生效之日起十日内向被告（反诉原告）宝信国际支付租金44,117,085.5元；（3）原告（反诉被告）建华医院应于本判决生效之日起十日内向被告（反诉原告）宝信国际支付利息664,082.5元（截止2018年7月11日）及自2018年7月12日起，以44,117,085.5元为基数，按年息24%计算至实际支付之日止的利息；（4）原告（反诉被告）建华医院应于

本判决生效之日起十日内向被告（反诉原告）宝信国际支付律师费80,000元；（5）驳回被告（反诉原告）宝信国际的其余诉讼请求；本案案件受理费272,812元，原告（反诉被告）建华医院预交，由建华医院承担；反诉费133,708元，被告（反诉原告）宝信国际预交，被告（反诉原告）宝信国际承担2,000元，由建华医院承担131,708元，并在本判决执行时一并支付宝信国际。

2019年7月12日，建华医院因不服西安市中级人民法院的一审判决，向陕西省高级人民法院提起上诉。截至目前，陕西省高级人民法院尚未宣判。

（4）2018年4月，宝信国际融资租赁有限公司（以下简称“宝信国际”）以融资租赁合同纠纷为案由起诉公司全资子公司齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）。诉讼各方当事人分别为：原告：宝信国际融资租赁有限公司；被告：齐齐哈尔建华医院有限责任公司。

2017年10月，宝信国际与建华医院签订了编号为BX—2017239《融资租赁合同》和编号为BX—2017239—E的《委托购买协议（三方）》（下统称：合同），宝信国际认为前述合同构成完整的融资租赁委托购买交易。根据合同约定及《支付明细表》，租金总额为人民币7,179,804.00元，租赁期及租金支付期为36个月，起租日为2017年11月10日。此外，合同对租赁物件及逾期利息、租赁物件的购买交付与验收、租赁期满所有权的归属及违约和救济及争议解决方式等均做了详细约定。合同签订后，原告按约履行了义务，但被告却未按照约定履行支付租金及其他应付款项的义务。截至2018年4月13日，被告已拖欠4期租金，共计人民币797,756.00元。根据合同约定，原告有权要求被告支付全部逾期租金、未到期租金、逾期利息、违约金以及赔偿相关损失。宝信国际诉讼请求为（1）判令被告立即向原告支付逾期租金人民币797,756.00元，未到期租金人民币6,382,048.00元，共计人民币7,179,804.00元；（2）判令被告向原告支付逾期利息人民币54,446.85元（暂计算至2018年4月13日），并自2018年4月14日起，每日按人民币7,179,804.00元的0.1%向原告支付逾期利息，直至全部欠款付清为止；（3）判令被告向原告支付违约金人民币648,000.00元。（4）判令被告承担本案律师费、保全费、诉讼费、担保费等由此产生的相关费用。

同时，建华医院反诉宝信国际（被反诉人一）及北京远程金卫肿瘤医院管理有限公司（被反诉人一），建华医院认为：根据《融资租赁合同》、《委托购买协议（三方）》之约定，反诉人与被反诉人一、被反诉人二之间的融资租赁交易是在反诉人收到租赁物并验收合格后，反诉人向被反诉人一出具相关的验收报告、收货确认书、付款通知书等文件，被反诉人一分一笔将设备款支付给被反诉人二，被反诉人一支付完《融资租赁合同》项下的全部融资租赁款项，反诉人的起租日方能开始计算。被反诉人一未按照融资租赁合同、委托购买协议约定支付设备款，被反诉人二亦未能按照融资租赁合同、委托购买协议交付租赁物。反诉人曾就被反诉人一、被反诉人二的违约行为多次与之协商未果。建华医院诉讼请求为（1）请求判令解除反诉人与被反诉人一、被反诉人二签订的《融资租赁合同》及其附件《委托购买协议（三方）》；（2）请求判令被反诉人承担本案诉讼费用。

截至本报告出具之日，上述案件尚未开庭审理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2019年7月17日，光大银行黑龙江分行将建华医院认购的光大银行黑龙江分行结构性存款产品的5,000.00万元从结构性存款产品账户（36110181000553453）中强行扣划，用于偿还建华医院2019年7月16日到期的光大银行黑龙江分行贷款5,000.00万元本金和利息。

2019年8月16日，工商银行建华支行从公司开立在工商银行建华支行的募集资金专户（户号：0902020119245095490）强行扣划募集资金2,496.90万元，用于偿还建华医院在工商银行建华支行的到期信用贷款2,500万元本息。

2019年8月28日，建设银行齐齐哈尔分行从建华医院开立在建设银行齐齐哈尔新容支行的募集资金专户（户号：23050162470000000014）强行扣划募集资金45,049,481.25元，用于偿还建华医院在建设银行齐齐哈尔分行的信用贷款4,500万元本息。

2、公司独立董事陈珞珈先生于2019年8月19日辞去第五届董事会独立董事职务，根据公司2019年8月19日召开的2019年第一次临时股东大会决议，陈海军先生、阮光寅先生、王松涛先生和何永吉先生被免去第五届董事会董事职务，李小龙先生、何飞勇先生被免去第五届监事会监事职务，公司第五届董事会及第五届监事会成员均低于法定人数，公司将按照《公司法》、《公司章程》的相关规定尽快改选董事会、监事会成员。

十三、其他重要事项

适用 不适用

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	385,272,532.77	389,062,760.05
合计	385,272,532.77	389,062,760.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司暂付款	278,810,238.70	259,639,444.18
股权转让款	131,620,762.00	151,620,762.00
其他暂付款	50,187.98	20,187.96
业绩赔偿款	449,657.60	627,774.33
合计	410,930,846.28	411,908,168.47

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	403,519,038.28
1 至 2 年	2,411,808.00
3 年以上	5,000,000.00
3 至 4 年	5,000,000.00
合计	410,930,846.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	22,845,408.42	2,812,905.09		25,658,313.51
合计	22,845,408.42	2,812,905.09		25,658,313.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司暂付款	215,000,000.00	1 年以内	52.32%	10,750,000.00
第二名	股权转让款	105,296,609.60	1 年以内	25.62%	5,264,830.48
第三名	子公司暂付款	45,000,000.00	1 年以内	10.95%	2,250,000.00
第四名	股权转让款	26,324,152.40	1 年以内	6.41%	1,316,207.62
第五名	子公司暂付款	8,352,952.58	500 万 3-4 年, 其余的 1 年以内	2.03%	5,167,647.63
合计	--	399,973,714.58	--	97.33%	24,748,685.73

2、长期股权投资

单位：元

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	2,104,999,974.14		2,104,999,974.14	2,104,999,974.14		2,104,999,974.14
合计	2,104,999,974.14		2,104,999,974.14	2,104,999,974.14		2,104,999,974.14

(1) 对子公司投资

单位：元

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	计提减值准备	其他		
江苏福恬康复医院有限公司	89,999,989.26					89,999,989.26	
海宁康华医院有限公司	759,999,989.84					759,999,989.84	
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	1,239,999,995.04					1,239,999,995.04	
上海康尔健医疗管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

浙江悦润医疗投资管理有限 公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	2,104,999,974. 14					2,104,999,974. 14	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿收益		16,508,643.90
理财收益	8,899,734.85	11,822,493.15
合计	8,899,734.85	28,331,137.05

4、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-233,935.45	
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）	774,598.82	
委托他人投资或管理资产的损益	11,563,262.19	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-876,720.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,994,145.05	
减：所得税影响额	822,879.60	
少数股东权益影响额	351.17	
合计	-62,590,170.58	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.12%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用