

创新医疗管理股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

创新医疗管理股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10430 号

创新医疗管理股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了创新医疗管理股份有限公司（以下简称创新医疗）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创新医疗 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注十三（二）所述，创新医疗于 2019 年 4 月收到浙江省诸暨市公安机关出具的《立案决定书》，创新医疗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”）原董事长梁喜才涉嫌职务侵占已被立案侦查，目前尚未收到最终侦查结果，无法判断上述案件可能产生的影响。因此，我们无法就上述事项对创新医疗财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创新医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、（二）1、未决诉讼所述，创新医疗就建华医院与宝信国际融资租赁有限公司融资租赁合同纠纷案计提预计负债 70,100,087.50 元。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值	
如合并报表附注五（十三）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币 110,387.77 万元、商誉减值准备为 97,691.04 万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于商誉减值过程涉及重大判断，该事项对于我们的审计而言是重要的，为此我们确定商誉减值为关键审计事项。	针对商誉减值问题，我们实施的审计程序主要包括： 1、评估管理层采用的估值模型； 2、将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较，并分析其合理性； 3、评估了折现现金流量模型中的折现率和永续增长率等参数的适当性； 4、将预计未来现金流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性； 5、对金额重大的商誉及存在减值迹象的商誉，我们获取外部估值专家出具的商誉减值测试涉及的资产组价值评估报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则，并评估了外部评估专家的独立性及专业胜任能力。

五、 其他信息

创新医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创新医疗 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就建华医院原董事长被立案侦查事项对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创新医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创新医疗的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创新医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创新医疗不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就创新医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李勇平
(项目合伙人)

中国注册会计师：李晶

中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

创新医疗管理股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	879,253,644.96	572,797,277.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	61,440,160.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		45,464,210.88
衍生金融资产			
应收票据	(四)		7,492,902.82
应收账款	(五)	140,473,330.56	243,193,040.96
应收款项融资			
预付款项	(六)	11,195,673.52	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	(七)	73,467,941.53	156,930,598.81
买入返售金融资产			
存货	(八)	53,546,830.97	48,771,124.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	8,291,734.47	638,451,404.56
流动资产合计		1,227,669,316.79	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	(十)	1,384,333,032.07	1,108,661,696.45
在建工程	(十一)	8,094,543.00	165,331,307.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	132,033,995.29	123,136,248.72
开发支出			
商誉	(十三)	126,967,332.24	1,017,989,650.53
长期待摊费用	(十四)	28,855,534.14	36,166,010.04
递延所得税资产	(十五)	30,505,624.40	13,501,569.99
其他非流动资产	(十六)	29,579,938.02	71,551,364.29
非流动资产合计		1,740,369,999.16	2,536,337,847.45
资产总计		2,968,039,315.95	4,265,282,602.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	1,728,274.74	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	（十八）	166,632,608.25	99,588,051.80
预收款项	（十九）	6,118,663.44	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	（二十）	58,523,061.61	41,160,228.18
应交税费	（二十一）	8,883,203.84	20,768,950.79
其他应付款	（二十二）	19,016,624.69	14,975,568.85
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	54,899,720.79	79,034,894.20
其他流动负债			
流动负债合计		315,802,157.36	478,261,827.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十四）	39,000,000.00	66,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十五）	22,412,553.64	51,423,316.22
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十六）	70,100,087.50	
递延收益	（二十七）	3,633,333.18	4,433,333.22
递延所得税负债	（十五）	47,162,952.30	48,117,324.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,308,926.62	170,473,974.33
负债合计		498,111,083.98	648,735,801.87
所有者权益：			
股本	（二十八）	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	（二十九）	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	（三十）	25,102,306.36	25,102,306.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	-764,449,156.10	382,381,451.53
归属于母公司所有者权益合计		2,469,026,819.95	3,615,857,427.58
少数股东权益		901,412.02	689,372.64
所有者权益合计		2,469,928,231.97	3,616,546,800.22
负债和所有者权益总计		2,968,039,315.95	4,265,282,602.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		597,819,455.26	200,464,310.49
交易性金融资产		61,440,160.78	
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
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		195,247.75	165,190.00
其他应收款	(一)	287,213,600.41	389,062,760.05
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		703,772.03	476,605,492.47
流动资产合计		947,372,236.23	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	(二)	1,611,606,513.69	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		29,388.01	42,118.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		360,380.44	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		1,611,996,282.14	2,105,563,007.99
资产总计		2,559,368,518.37	3,217,324,971.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

创新医疗管理股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
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		29.89	149.41
预收款项			
应付职工薪酬		4,922,107.07	1,519,246.90
应交税费		48,828.29	488,553.94
其他应付款		25,002,598.81	10,923.25
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		29,973,564.06	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			
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		29,973,564.06	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		-704,081,021.74	-18,169,877.67
所有者权益合计		2,529,394,954.31	3,215,306,098.38
负债和所有者权益总计		2,559,368,518.37	3,217,324,971.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		872,197,431.92	1,058,890,972.01
其中: 营业收入	(三十二)	872,197,431.92	1,058,890,972.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		970,366,631.38	847,896,326.56
其中: 营业成本	(三十二)	803,096,833.67	667,422,012.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	6,179,376.61	9,031,149.59
销售费用	(三十四)	11,107,923.50	18,440,291.17
管理费用	(三十五)	135,510,149.72	121,067,888.98
研发费用	(三十六)		3,011,062.36
财务费用	(三十七)	14,472,347.88	28,923,922.24
其中: 利息费用		20,149,241.84	35,663,123.10
利息收入		6,223,631.78	4,729,518.38
加: 其他收益	(三十八)	2,184,857.60	8,860,727.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	20,730,825.75	-19,178,697.31
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		1,210,136.99	
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)	(四十)	-37,245,802.16	45,464,210.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-58,343,226.45	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-893,592,318.29	-123,187,766.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-172,359.63	-55,137.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,064,607,222.64	122,897,982.97
加: 营业外收入	(四十四)	819,386.38	108,647.90
减: 营业外支出	(四十五)	86,640,048.03	25,633,523.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,150,427,884.29	97,373,107.38
减: 所得税费用	(四十六)	-646,166.72	67,430,278.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,149,781,717.57	29,942,829.37
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,149,781,717.57	132,919,725.80
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-102,976,896.43
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,149,993,756.95	29,677,157.71
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		212,039.38	265,671.66
六、其他综合收益的税后净额			-11,391,181.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-11,391,181.02
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-11,391,181.02
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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			63,797.02
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		-1,149,781,717.57	18,551,648.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,149,993,756.95	18,285,976.69
归属于少数股东的综合收益总额		212,039.38	265,671.66
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十七)	-2.53	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十七)	-2.53	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

创新医疗管理股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		61,993.35	339,836.76
销售费用			
管理费用		27,082,496.81	11,423,530.69
研发费用			
财务费用		-1,067,971.36	12,824,590.64
其中：利息费用		2,075,312.50	13,297,399.21
利息收入		3,147,378.48	478,414.73
加：其他收益		6,533.37	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	12,407,161.42	-191,155,561.54
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			
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）		-37,011,391.20	45,464,210.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-50,252,897.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-588,393,460.45	7,229,946.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			177,474.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-689,320,572.83	-162,821,888.11
加：营业外收入		422,087.68	0.03
减：营业外支出		0.02	18,626.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-688,898,485.17	-162,840,514.21
减：所得税费用			3,911,178.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-688,898,485.17	-166,751,692.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-688,898,485.17	-166,751,692.95
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-688,898,485.17	-178,206,670.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.51	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.51	-0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		942,652,878.20	973,195,845.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	9,799,956.91	20,594,427.95
经营活动现金流入小计		952,452,835.11	993,790,273.63
购买商品、接受劳务支付的现金		334,998,149.10	338,419,069.23
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			
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		408,557,988.23	332,258,701.00
支付的各项税费		44,537,913.14	111,619,355.69
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	67,989,531.59	82,056,179.49
经营活动现金流出小计		856,083,582.06	864,353,305.41
经营活动产生的现金流量净额		96,369,253.05	129,436,968.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,096,000,000.00	1,856,200,000.00
取得投资收益收到的现金		20,730,825.75	31,007,637.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,697.80	44,295.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,000,000.00	203,164,665.22
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	981,166.68	1,006,846.25
投资活动现金流入小计		1,197,963,690.23	2,091,423,443.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,463,587.22	399,868,851.50
投资支付的现金		510,000,000.00	1,712,200,000.00
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			82,577,479.27
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	2,881,506.81	17,298,227.78
投资活动现金流出小计		673,345,094.03	2,211,944,558.55
投资活动产生的现金流量净额		524,618,596.20	-120,521,114.92
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		100,930,000.00	453,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	27,195,500.00	386,576,963.80
筹资活动现金流入小计		128,125,500.00	840,556,963.80
偿还债务支付的现金		366,701,725.26	325,718,307.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,927,884.70	64,503,947.03
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	(四十八)	64,027,371.81	447,297,832.68
筹资活动现金流出小计		442,656,981.77	837,520,087.53
筹资活动产生的现金流量净额		-314,531,481.77	3,036,876.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			18,779.29
五、现金及现金等价物净增加额		306,456,367.48	11,971,508.86
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		879,253,644.96	572,797,277.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,792,949.56	544,714.52
经营活动现金流入小计		2,792,949.56	544,714.52
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		8,610,011.01	3,785,067.08
支付的各项税费		61,993.35	6,538,426.95
支付其他与经营活动有关的现金		15,846,025.31	7,119,682.65
经营活动现金流出小计		24,518,029.67	17,443,176.68
经营活动产生的现金流量净额		-21,725,080.11	-16,898,462.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		836,000,000.00	1,116,200,000.00
取得投资收益收到的现金		17,407,161.42	21,877,156.99
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		80,000,000.00	227,431,143.00
收到其他与投资活动有关的现金		147,698,308.33	727,365,644.80
投资活动现金流入小计		1,081,105,469.75	2,092,873,944.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,548.98	124,137.93
投资支付的现金		510,000,000.00	1,162,200,000.00
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		174,924,383.39	400,503,375.18
投资活动现金流出小计		684,949,932.37	1,562,827,513.11
投资活动产生的现金流量净额		396,155,537.38	530,046,431.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	41,338,335.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	41,338,335.00
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			45,597,895.05
支付其他与筹资活动有关的现金		2,075,312.50	420,706,803.99
筹资活动现金流出小计		2,075,312.50	466,304,699.04
筹资活动产生的现金流量净额		22,924,687.50	-424,966,364.04
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		397,355,144.77	88,181,605.48
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		597,819,455.26	200,464,310.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

创新医疗管理股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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											3,163,149.32	3,163,149.32		3,163,149.32
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36		385,544,600.85	3,619,020,576.90	689,372.64	3,619,709,949.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,149,993,756.95	-1,149,993,756.95	212,039.38	-1,149,781,717.57
(一) 综合收益总额											-1,149,993,756.95	-1,149,993,756.95	212,039.38	-1,149,781,717.57
(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		-764,449,156.10	2,469,026,819.95	901,412.02	2,469,928,231.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

创新医疗管理股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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				-7,128,486.32		-11,391,181.02		-4,089,895.47		-15,920,737.34	-39,653,337.15	265,671.66	-39,387,665.49
（一）综合收益总额							-11,391,181.02				29,677,157.71	18,285,976.69	265,671.66	18,551,648.35
（二）所有者投入和减少资本	-1,123,037.00				-14,352,412.86							-15,475,449.86		-15,475,449.86
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				-14,352,412.86							-15,475,449.86		-15,475,449.86
（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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					7,223,926.54				-4,089,895.47			3,134,031.07		3,134,031.07
四、本期期末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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										2,987,341.10	2,987,341.10
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36	-15,182,536.57	3,218,293,439.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-688,898,485.17	-688,898,485.17
（一）综合收益总额										-688,898,485.17	-688,898,485.17
（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	-704,081,021.74	2,529,394,954.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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				-6,374,486.64		-11,454,978.04			-212,349,588.00	-231,302,089.68
（一）综合收益总额							-11,454,978.04			-166,751,692.95	-178,206,670.99
（二）所有者投入和减少资本	-1,123,037.00				-14,352,412.86						-15,475,449.86
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				-14,352,412.86						-15,475,449.86
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					7,977,926.22						7,977,926.22
四、本期期末余额	454,856,365.00				2,753,517,304.69				25,102,306.36	-18,169,877.67	3,215,306,098.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创新医疗管理股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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,所属行业类别为医疗服务业。

截止2019年12月31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。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,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	哈尔滨双华医院有限公司	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

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
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	浙江悦润医疗投资管理有限公司	悦润投资	100.00	
21	上海溧乐家政服务服务有限公司	溧乐家政		100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、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。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将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。

(九) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

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，按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融资产主要包括。

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。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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、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）包括应收款项融资、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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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）、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）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提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（含 1 年）	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:

单独计提坏账准备的理由：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。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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。本公司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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	4.85-1.90
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		20.00-10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1、 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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。

2、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	摊销方法	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证	土地使用权
软件	60个月	预计受益期	软件

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。

3、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。

4、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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十八) 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。

(十九) 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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

(二十) 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。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司主营业务收入为医疗及相关业务收入。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：

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。

(二十三) 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

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十五）租赁

1、 经营租赁会计处理

（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、 融资租赁会计处理

(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。

(二十六) 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。

(二十七) 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）。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,492,902.82 元，“应收账款”上年年末余额 243,193,040.96 元；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 0.00 元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会决议	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 1,210,136.99 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

(2) 执行《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》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会决议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 45,464,210.88 元； 交易性金融资产：增加 45,464,210.88 元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 45,464,210.88 元； 交易性金融资产：增加 45,464,210.88 元。
(2) 将部分“其他流动资产”重分类至“以公允价值计量且其变动当期损益的金融资产”	董事会决议	其他流动资产：减少 536,000,000.00 元； 交易性金融资产：增加 539,221,752.06 元； 递延所得税负债：增加 58,602.74 元； 留存收益：增加 3,163,149.32 元。	其他流动资产：减少 476,000,000.00 元； 交易性金融资产：增加 478,987,341.10 元； 留存收益：增加 2,987,341.10 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	572,797,277.48	货币资金	摊余成本	572,797,277.48
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	45,464,210.88	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,464,210.88
应收票据	摊余成本	7,492,902.82	应收票据	摊余成本	7,492,902.82
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
应收账款	摊余成本	243,193,040.96	应收账款	摊余成本	243,193,040.96
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	156,930,598.81	其他应收款	摊余成本	156,930,598.81
其他流动资产(理财产品)	以成本计量	636,000,000.00	其他流动资产(理财产品)	摊余成本	100,000,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	539,221,752.06

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	200,464,310.49	货币资金	摊余成本	200,464,310.49
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	45,464,210.88	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,464,210.88
其他应收款	摊余成本	389,062,760.05	其他应收款	摊余成本	389,062,760.05
其他流动资产(理财产品)	以成本计量	476,000,000.00	其他流动资产(理财产品)	摊余成本	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	478,987,341.10

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	572,797,277.48	572,797,277.48			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	584,685,962.94	581,464,210.88	3,221,752.06	584,685,962.94
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	不适用	-45,464,210.88		-45,464,210.88
衍生金融资产					
应收票据	7,492,902.82	7,492,902.82			
应收账款	243,193,040.96	243,193,040.96			
应收款项融资	不适用				
预付款项	15,844,194.23	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	156,930,598.81	156,930,598.81			
买入返售金融资产					
存货	48,771,124.90	48,771,124.90			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

创新医疗管理股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	638,451,404.56	102,451,404.56	-536,000,000.00		-536,000,000.00
流动资产合计	1,728,944,754.64	1,732,166,506.70		3,221,752.06	3,221,752.06
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,108,661,696.45	1,108,661,696.45			
在建工程	165,331,307.43	165,331,307.43			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	123,136,248.72	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	36,166,010.04	36,166,010.04			
递延所得税资产	13,501,569.99	13,501,569.99			
其他非流动资产	71,551,364.29	71,551,364.29			
非流动资产合计	2,536,337,847.45	2,536,337,847.45			
资产总计	4,265,282,602.09	4,268,504,354.15		3,221,752.06	3,221,752.06
流动负债：					
短期借款	215,000,000.00	215,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动		不适用			

创新医疗管理股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	99,588,051.80	99,588,051.80			
预收款项	7,734,133.72	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	41,160,228.18	41,160,228.18			
应交税费	20,768,950.79	20,768,950.79			
其他应付款	14,975,568.85	14,975,568.85			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	79,034,894.20	79,034,894.20			
其他流动负债					
流动负债合计	478,261,827.54	478,261,827.54			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	66,500,000.00	66,500,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	51,423,316.22	51,423,316.22			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	4,433,333.22	4,433,333.22			
递延所得税负债	48,117,324.89	48,175,927.63		58,602.74	58,602.74
其他非流动负债					
非流动负债合计	170,473,974.33	170,532,577.07		58,602.74	58,602.74

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债合计	648,735,801.87	648,794,404.61		58,602.74	58,602.74
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	382,381,451.53	385,544,600.85		3,163,149.32	3,163,149.32
归属于母公司所有者权益	3,615,857,427.58	3,619,020,576.90		3,163,149.32	3,163,149.32
合计					
少数股东权益	689,372.64	689,372.64			
所有者权益合计	3,616,546,800.22	3,619,709,949.54		3,163,149.32	3,163,149.32
负债和所有者权益总计	4,265,282,602.09	4,268,504,354.15		3,221,752.06	3,221,752.06

各项目调整情况的说明：本公司于2019年1月1日之后将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为交易性金融资产；将持有的部分理财产品调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	200,464,310.49	200,464,310.49			
交易性金融资产	不适用	524,451,551.98	521,464,210.88	2,987,341.10	524,451,551.98
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	不适用	-45,464,210.88		-45,464,210.88
衍生金融资产					

创新医疗管理股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项	165,190.00	165,190.00			
其他应收款	389,062,760.05	389,062,760.05			
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	476,605,492.47	605,492.47	-476,000,000.00		-476,000,000.00
流动资产合计	1,111,761,963.89	1,114,749,304.99		2,987,341.10	2,987,341.10
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
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	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	42,118.37	42,118.37			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	520,915.48	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	2,105,563,007.99	2,105,563,007.99			

创新医疗管理股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产总计	3,217,324,971.88	3,220,312,312.98		2,987,341.10	2,987,341.10
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	149.41	149.41			
预收款项					
应付职工薪酬	1,519,246.90	1,519,246.90			
应交税费	488,553.94	488,553.94			
其他应付款	10,923.25	10,923.25			
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	2,018,873.50	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					
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	2,018,873.50	2,018,873.50			
所有者权益：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	-18,169,877.67	-15,182,536.57		2,987,341.10	2,987,341.10
所有者权益合计	3,215,306,098.38	3,218,293,439.48		2,987,341.10	2,987,341.10
负债和所有者权益总计	3,217,324,971.88	3,220,312,312.98		2,987,341.10	2,987,341.10

各项目调整情况的说明：本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为交易性金融资产；将持有的部分理财产品调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

1、 增值税

迪龙洗染为小规模纳税人，增值税按应税收入的 3% 计征；建华医院、齐齐哈尔体检中心、康华医院、赛乐医疗、福恬医院、嘉丰门诊、上海养源、康尔健、双华体检、方华健康管理、锦程医院、明珠医院及悦润投资增值税按应税收入的 6% 计征；公司及其他子公司增值税按应税收入的 16% 计征，2019 年 4 月 1 日起按应税收入的 13% 计征。

2、 城市维护建设税

公司、福恬医院、嘉丰门诊按应缴纳流转税额的 5% 计缴城市维护建设税，上海养源按应缴纳流转税额的 1% 计缴城市维护建设税，其他子公司按应缴纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

3、 教育费附加

公司及各子公司按应缴纳流转税额的 3% 计缴教育费附加，并按应缴缴纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。

4、 企业所得税

子公司新禄医疗符合小型微利企业的条件，2019 年度其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；公司及其他子公司适用 25% 的企业所得税法定税率。

(二) 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[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，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 年度享受上述增值税优惠政策；子公司新禄医疗 2019 年度享受上述所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	759,018.84	1,374,769.98
银行存款	878,483,678.12	571,422,507.50
其他货币资金	10,948.00	
合计	879,253,644.96	572,797,277.48

期末无受限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,440,160.78
其中：债务工具投资	
权益工具投资（注）	11,087,119.68
衍生金融资产	
理财产品	50,353,041.10
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	61,440,160.78

注：权益工具投资为应收业绩补偿股份。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	45,464,210.88
其中：债务工具投资	
权益工具投资	45,464,210.88
衍生金融资产	
其他	
合计	45,464,210.88

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,200,000.00
商业承兑汇票		6,292,902.82
合计		7,492,902.82

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	9,066,128.52	100.00	1,573,225.70	17.35	7,492,902.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	9,066,128.52	100.00	1,573,225.70		7,492,902.82

6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,573,225.70	1,573,225.70		1,573,225.70		
合计	1,573,225.70	1,573,225.70		1,573,225.70		

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	136,573,265.91	216,710,305.73
1至2年	15,732,465.29	59,637,499.44
2至3年	34,813,129.05	1,828,176.69
3年以上	2,738,867.50	1,079,917.37
小计	189,857,727.75	279,255,899.23
减：坏账准备	49,384,397.19	36,062,858.27
合计	140,473,330.56	243,193,040.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,552,268.43	18.20	34,552,268.43	100.00	
按组合计提坏账准备	155,305,459.32	81.80	14,832,128.76	9.55	140,473,330.56
其中：					
账龄组合	155,305,459.32	81.80	14,832,128.76	9.55	140,473,330.56
合计	189,857,727.75	100.00	49,384,397.19		140,473,330.56

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,185,000.00	5.08	7,092,500.00	50.00	7,092,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,632,754.84	85.81	17,411,406.57	7.27	222,221,348.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,438,144.39	9.11	11,558,951.70	45.44	13,879,192.69
合计	279,255,899.23	100.00	36,062,858.27		243,193,040.96

按单项计提坏账准备：

单位名称	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	14,185,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	13,482,085.33	13,482,085.33	100.00	预计无法收回
客户 3	2,022,000.00	2,022,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	1,828,079.00	1,828,079.00	100.00	预计无法收回
客户 5	1,323,000.00	1,323,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	662,104.10	662,104.10	100.00	预计无法收回
合计	34,552,268.43	34,552,268.43		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,573,265.91	6,828,663.29	5.00
1 至 2 年	9,106,883.29	1,821,376.66	20.00
2 至 3 年	6,886,442.62	3,443,221.31	50.00
3 年以上	2,738,867.50	2,738,867.50	100.00
合计	155,305,459.32	14,832,128.76	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	18,651,451.7	18,651,451.7	27,420,256.36		11,519,439.63	34,552,268.43
账龄组合	17,411,406.57	17,411,406.57	12,786,090.87		15,365,368.68	14,832,128.76
合计	36,062,858.27	36,062,858.27	40,206,347.23		26,884,808.31	49,384,397.19

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,968,868.65

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 8	医疗服务款	2,342,560.90	无法收回	董事会决议	否
客户 9	医疗服务款	2,062,763.00	无法收回	董事会决议	否
客户 10	医疗服务款	2,015,741.00	无法收回	董事会决议	否
客户 11	医疗服务款	1,425,000.00	无法收回	董事会决议	否
客户 12	医疗服务款	1,423,885.98	无法收回	董事会决议	否
客户 13	医疗服务款	1,259,900.00	无法收回	董事会决议	否
合计		10,529,850.88			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	47,790,169.33	25.17	2,389,508.47
第二名	16,157,513.36	8.51	807,875.67
第三名	14,185,000.00	7.47	14,185,000.00
第四名	13,482,085.33	7.10	13,482,085.33
第五名	10,191,635.53	5.37	1,073,128.92
合计	101,806,403.55	53.62	31,937,598.39

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,888,670.04	79.39	14,191,966.23	89.57
1至2年	1,300,484.49	11.62	1,161,450.17	7.33
2至3年	536,348.52	4.79	177,340.29	1.12
3年以上	470,170.47	4.20	313,437.54	1.98
合计	11,195,673.52	100.00	15,844,194.23	100.00

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,134,968.00	19.07
第二名	815,045.56	7.28
第三名	794,297.05	7.09
第四名	411,808.00	3.68
第五名	388,242.00	3.47
合计	4,544,360.61	40.59

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	73,467,941.53	156,930,598.81
合计	73,467,941.53	156,930,598.81

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,607,182.17	163,896,073.84
1 至 2 年	82,539,452.60	1,235,965.00
2 至 3 年	567,965.00	481,113.29
3 年以上	1,681,519.80	1,539,519.80
小计	103,396,119.57	167,152,671.93
减：坏账准备	29,928,178.04	10,222,073.12
合计	73,467,941.53	156,930,598.81

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,149,657.62	10.78	11,149,657.62	100.00	
按组合计提坏账准备	92,246,461.95	89.22	18,778,520.42	20.36	73,467,941.53
其中：					
账龄组合	92,246,461.95	89.22	18,778,520.42	20.36	73,467,941.53
合计	103,396,119.57	100.00	29,928,178.04		73,467,941.53

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	167,152,671.93	100.00	10,222,073.12	6.12	156,930,598.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	167,152,671.93	100.00	10,222,073.12		156,930,598.81

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
工程公司代付款	7,300,000.00	7,300,000.00	100.00	预计无法收回
上海文岳商务咨询有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00	预计无法收回
上海康翰投资管理中心(有限合伙)	449,657.62	449,657.62	100.00	预计无法收回
合计	11,149,657.62	11,149,657.62		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,909,182.17	395,459.12	5.00
1 至 2 年	82,087,794.98	16,417,559.00	20.00
2 至 3 年	567,965.00	283,982.50	50.00
3 年以上	1,681,519.80	1,681,519.80	100.00
合计	92,246,461.95	18,778,520.42	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	10,222,073.12			10,222,073.12
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-42,482.88		42,482.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,602,930.18		11,107,174.74	19,710,104.92
本期转回				
本期转销				
本期核销	4,000.00			4,000.00
其他变动				
期末余额	18,778,520.42		11,149,657.62	29,928,178.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	167,152,671.93			167,152,671.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-849,657.62		849,657.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-74,052,552.36		10,300,000.00	-63,752,552.36
本期直接减记	4,000.00			4,000.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	92,246,461.95		11,149,657.62	103,396,119.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			11,149,657.62			11,149,657.62
账龄组合	10,222,073.12	10,222,073.12	8,560,447.30		4,000.00	18,778,520.42
合计	10,222,073.12	10,222,073.12	19,710,104.92		4,000.00	29,928,178.04

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	15,452,662.08	9,310,666.82
业绩赔偿款	449,657.62	627,774.33
其他暂付款	15,873,037.87	5,593,468.78
股权转让款	71,620,762.00	151,620,762.00
合计	103,396,119.57	167,152,671.93

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈夏英	股权转让款	57,296,609.60	1-2年	55.41	11,459,321.92
陈海军	股权转让款	14,324,152.40	1-2年	13.85	2,864,830.48
工程公司代付款	其他暂付款	7,300,000.00	1年以内	7.06	7,300,000.00
哈尔滨万先医疗科技有限公司	保证金	7,000,000.00	1年以内、1-2年	6.77	800,000.00
建龙北满特殊钢有限责任公司(北钢)	其他暂付款	3,878,984.02	1年以内、1-2年	3.75	683,631.14
合计		89,799,746.02		86.84	23,107,783.54

(八) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	6,515,828.24		6,515,828.24	2,034,218.16		2,034,218.16
库存商品	47,031,002.73		47,031,002.73	34,119,289.80		34,119,289.80
发出商品				12,617,616.94		12,617,616.94
合计	53,546,830.97		53,546,830.97	48,771,124.90		48,771,124.90

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	1,592,127.23	514,557.66
预缴企业所得税	6,677,545.48	1,936,846.90
银行理财产品		636,000,000.00
其他	22,061.76	
合计	8,291,734.47	638,451,404.56

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,384,299,124.40	1,108,355,384.68
固定资产清理	33,907.67	306,311.77
合计	1,384,333,032.07	1,108,661,696.45

2、 固定资产情况

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
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	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	283,345,305.38	56,606,735.26	1,014,589.80	12,645,062.45	23,155,879.99	376,767,572.88
—购置		56,606,735.26	1,014,589.80	12,645,062.45		70,266,387.51
—在建工程转入	283,345,305.38				23,155,879.99	306,501,185.37
(3) 本期减少金额	270,825.28	11,432,903.54	881,052.07	996,767.06		13,581,547.95
—处置或报废	270,825.28	11,432,903.54	881,052.07	996,767.06		13,581,547.95
(4) 期末余额	1,055,401,840.32	759,041,798.94	12,589,647.55	76,905,115.99	45,945,188.99	1,949,883,591.79

创新医疗管理股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

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
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	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	18,271,025.75	72,888,619.96	1,327,380.18	5,251,518.47	2,358,786.53	100,097,330.89
—计提	18,271,025.75	72,888,619.96	1,327,380.18	5,251,518.47	2,358,786.53	100,097,330.89
(3) 本期减少金额	20,378.75	11,301,611.08	759,167.02	773,888.83		12,855,045.68
—处置或报废	20,378.75	11,301,611.08	759,167.02	773,888.83		12,855,045.68
(4) 期末余额	141,412,688.14	378,066,711.14	6,900,767.79	36,450,181.76	2,754,118.56	565,584,467.39
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	913,989,152.18	380,975,087.80	5,688,879.76	40,454,934.23	43,191,070.43	1,384,299,124.40
(2) 上年年末账面价值	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

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
建华医院院部办公室	1,023,522.45	未及时办理权证
建华医院老年护理院	82,663,540.29	新厂房未及时办理权证
建华医院临时周转病房	9,370,016.19	新厂房未及时办理权证
康华医院放疗用房	13,507,301.13	新厂房未及时办理权证
康华医院高压氧舱	1,661,084.04	新厂房未及时办理权证
康华医院介入中心	639,763.05	新厂房未及时办理权证
康华医院直线加速器	1,044,010.95	新厂房未及时办理权证
康华医院二期住院大楼	276,600,927.96	新厂房未及时办理权证
合计	386,510,166.06	

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
血透机		283,946.35
其他设备	33,907.67	22,365.42
合计	33,907.67	306,311.77

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,094,543.00	165,331,307.43
工程物资		
合计	8,094,543.00	165,331,307.43

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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				163,307,419.43		163,307,419.43
其他在建工程	8,094,543.00		8,094,543.00	2,023,888.00		2,023,888.00
合计	8,094,543.00		8,094,543.00	165,331,307.43		165,331,307.43

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 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
康华医院二期工程	48,000 万元	163,307,419.43	114,435,742.31	277,743,161.74								募集资金
明珠医院装修改造		299,905.00	16,276,814.71	16,576,719.71								自有资金
建华医院南院妇产科装修 改造工程			2,850,000.00	2,850,000.00								自有资金
建华透析室装修改造工程			3,729,160.28	3,729,160.28								自有资金
建华老年护理院配套工程			4,092,494.71	4,092,494.71								自有资金
康华放疗用房直线加速器			1,052,342.00	1,052,342.00								自有资金
康华血透室改造			1,870,000.00			1,870,000.00						自有资金
设备安装工程			5,800,000.00			5,800,000.00						自有资金
合计		163,607,324.43	150,106,554.01	306,043,878.44		7,670,000.00						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	131,329,007.80	11,275,554.72	142,604,562.52
(2) 本期增加金额	9,525,105.70	3,725,115.00	13,250,220.70
—购置	9,525,105.70	3,725,115.00	13,250,220.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	140,854,113.50	15,000,669.72	155,854,783.22
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	11,622,784.24	7,845,529.56	19,468,313.80
(2) 本期增加金额	3,213,367.06	1,139,107.07	4,352,474.13
—计提	3,213,367.06	1,139,107.07	4,352,474.13
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	14,836,151.30	8,984,636.63	23,820,787.93
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	126,017,962.20	6,016,033.09	132,033,995.29
(2) 上年年末账面价值	119,706,223.56	3,430,025.16	123,136,248.72

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
老年护理院土地	12,433,330.25	新建未及时办理权证
原建华机械厂仓储机加区	8,579,924.00	未及时办理权证
合计	21,013,254.25	

(十三) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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
小计	1,103,877,731.10			1,103,877,731.10
减值准备				
建华医院	66,932,367.36	561,778,016.21		628,710,383.57
康华医院		204,236,153.82		204,236,153.82
福恬医院	18,955,713.21	57,558,980.01		76,514,693.22
明珠医院		67,449,168.25		67,449,168.25
小计	85,888,080.57	891,022,318.29		976,910,398.86
账面价值	1,017,989,650.53	-891,022,318.29		126,967,332.24

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的账面价值	分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
建华医院	823,764,116.47	无需分摊	1,452,474,500.04	是
康华医院	563,167,016.73	无需分摊	874,236,153.82	是
福恬医院	12,032,884.88	按各资产组的公允价值进行分摊	88,547,578.10	是
明珠医院	112,365,651.03	无需分摊	199,949,168.25	是
合计	1,511,329,669.11		2,615,207,400.21	

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，与资产减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。资产组为各标的公司 2019 年 12 月 31 日与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产）。

3、 重要的商誉减值测试过程、关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	折现率
建华医院	5 年	13.52%
康华医院	5 年	13.24%
福恬医院	5 年	15.17%
明珠医院	5 年	15.09%

公司无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

4、 商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，截止 2019 年 12 月 31 日，公司对建华医院资产组计提 628,710,383.57 元商誉减值准备，对康华医院资产组组合计提 204,236,153.82 元商誉减值准备，对福恬医院资产组组合计提 76,514,693.22 元商誉减值准备，对明珠医院资产组组合计提 67,449,168.25 元商誉减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	194,140.00	848,405.78		2,561,463.85
福恬医院装修工程	5,164,025.26		1,667,798.27		3,496,226.99
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		246,999.96		596,916.77
地下室及保温工程	439,669.45		136,088.16		303,581.29
哈尔滨体检中心装修工程	508,966.02		169,655.40		339,310.62
建华神经外科装修工程	325,518.16		105,793.35		219,724.81
仁德医药装修工程	94,190.92		94,190.92		
方华体检中心装修工程	6,157,982.17		1,368,433.08		4,789,549.09
大庆锦程装修工程	16,549,273.38		2,364,032.41		14,185,240.97

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
翔宇众寻装饰南院装修及维修工程	544,864.10		125,737.92		419,126.18
其他项目	2,171,368.62	366,160.91	593,135.96		1,944,393.57
合计	36,166,010.04	560,300.91	7,870,776.81		28,855,534.14

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	24,527,056.10	6,131,764.03	39,290,088.33	9,821,292.52
递延收益	3,633,333.18	908,333.30	4,433,333.22	1,108,333.31
未实现内部销售损益	3,142,935.36	785,733.84	6,086,197.39	1,521,549.35
未弥补亏损	90,719,172.93	22,679,793.23	4,201,579.24	1,050,394.81
合计	122,022,497.57	30,505,624.40	54,011,198.18	13,501,569.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	188,651,809.15	47,162,952.30	192,469,299.79	48,117,324.89
合计	188,651,809.15	47,162,952.30	192,469,299.79	48,117,324.89

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	272,946,371.43	220,184,177.53
资产减值准备	54,785,519.13	8,568,068.76
合计	327,731,890.56	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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年度			
2021 年度	4,454,107.61	5,485,083.29	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度	14,997,631.03	16,731,449.51	
2023 年度	196,346,248.25	197,967,644.73	
2024 年度	57,148,384.54		
合计	272,946,371.43	220,184,177.53	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	24,149,938.02	2,570,000.00	21,579,938.02	63,551,364.29		63,551,364.29
租赁公司保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	32,149,938.02	2,570,000.00	29,579,938.02	71,551,364.29		71,551,364.29

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		120,000,000.00
信用借款	1,728,274.74	95,000,000.00
合计	1,728,274.74	215,000,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	75,505,505.40	44,617,927.72
应付设备工程款	83,943,085.62	50,466,769.05
应付土地款	1,774,700.00	1,774,700.00
其他	5,409,317.23	2,728,655.03
合计	166,632,608.25	99,588,051.80

2、 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
患者预交金	6,118,663.44	7,734,133.72
合计	6,118,663.44	7,734,133.72

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,995,673.04	395,524,747.25	378,884,909.34	55,635,510.95
离职后福利-设定提存计划	2,164,555.14	31,904,673.53	31,181,678.01	2,887,550.66
合计	41,160,228.18	427,429,420.78	410,066,587.35	58,523,061.61

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	369,320,991.06	352,451,747.41	55,223,302.49
(2) 职工福利费		7,118,916.31	7,118,916.31	
(3) 社会保险费	279,838.07	14,939,378.05	14,936,252.30	282,963.82
其中：医疗保险费	242,016.70	13,291,382.60	13,284,093.18	249,306.12
工伤保险费	17,331.40	746,246.29	752,477.34	11,100.35
生育保险费	20,489.97	901,749.16	899,681.78	22,557.35
(4) 住房公积金	231,944.00	3,359,729.00	3,591,673.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	129,832.13	785,732.83	786,320.32	129,244.64
合计	38,995,673.04	395,524,747.25	378,884,909.34	55,635,510.95

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,100,904.46	30,946,601.94	30,273,476.37	2,774,030.03
失业保险费	63,650.68	958,071.59	908,201.64	113,520.63
合计	2,164,555.14	31,904,673.53	31,181,678.01	2,887,550.66

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,289,577.53	1,685,232.10
企业所得税	3,914,600.92	16,397,142.47
个人所得税	1,748,116.15	1,587,843.64
城市维护建设税	57,555.46	88,666.93
房产税	1,614,451.22	815,357.44

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	41,362.13	63,424.36
土地使用税	213,783.56	128,424.71
印花税	3,756.87	2,859.14
合计	8,883,203.84	20,768,950.79

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		582,049.21
应付股利		
其他应付款项	19,016,624.69	14,393,519.64
合计	19,016,624.69	14,975,568.85

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		287,771.71
短期借款应付利息		294,277.50
合计		582,049.21

2、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
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	3,134,578.80	5,589,545.61
代扣款	135,450.80	232,961.50
其他暂收款	11,979,694.53	4,784,115.03
合计	19,016,624.69	14,393,519.64

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	27,627,983.47	52,500,000.00
一年内到期的长期应付款	27,271,737.32	26,534,894.20
合计	54,899,720.79	79,034,894.20

(二十四) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	39,000,000.00	59,000,000.00
抵押、保证借款(注)		7,500,000.00
合计	39,000,000.00	66,500,000.00

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。

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	22,412,553.64	51,423,316.22
合计	22,412,553.64	51,423,316.22

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
租赁公司抵押保证借款	22,412,553.64	51,423,316.22
合计	22,412,553.64	51,423,316.22

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		70,100,087.50		70,100,087.50	
合计		70,100,087.50		70,100,087.50	

未决诉讼预计负债计提情况详见本附注十一、(二)。

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,433,333.22		800,000.04	3,633,333.18	
合计	4,433,333.22		800,000.04	3,633,333.18	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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		800,000.04		3,633,333.18	
合计	4,433,333.22		800,000.04		3,633,333.18	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	454,856,365.00						454,856,365.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	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

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	382,381,451.53	398,302,188.87
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	3,163,149.32	
调整后年初未分配利润	385,544,600.85	398,302,188.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,149,993,756.95	29,677,157.71
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		45,597,895.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-764,449,156.10	382,381,451.53

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 3,163,149.32 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	867,694,085.62	802,312,338.45	1,047,056,532.71	664,508,095.97
其他业务	4,503,346.30	784,495.22	11,834,439.30	2,913,916.25
合计	872,197,431.92	803,096,833.67	1,058,890,972.01	667,422,012.22

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	867,694,085.62	1,047,056,532.71
其中：医疗服务及相关收入	867,694,085.62	998,802,112.80
珍珠业务销售收入		48,254,419.91
其他业务收入	4,503,346.30	11,834,439.30
其中：外包收入	2,696,633.83	62,872.31
租赁收入	986,978.42	5,849,087.60
租赁管理收入	480,000.00	480,000.00
养殖收入		2,341,246.09
技术服务费收入		2,071,283.01
医疗服务费收入		860,900.00
其他	339,734.05	169,050.29
合计	872,197,431.92	1,058,890,972.01

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		1,188,953.39
营业税		16,296.00
城市维护建设税	240,756.14	641,144.23
教育费附加	171,900.04	570,798.64
房产税	4,959,550.95	4,305,985.98
土地使用税	336,768.12	1,558,272.82
印花税	151,981.83	611,616.04
残疾人保障金	309,388.03	128,105.69
车船使用税	9,031.50	9,976.80
合计	6,179,376.61	9,031,149.59

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,862,461.48	11,196,135.25
珍珠零售店经营费用		2,589,282.79
市场推广费	2,422,425.01	1,550,419.09
运输费用	1,654.00	614,256.85
其他费用	821,383.01	2,490,197.19
合计	11,107,923.50	18,440,291.17

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,743,118.86	63,345,110.01
折旧及摊销	10,540,964.89	15,475,810.73
租赁费	4,681,148.82	12,310,343.95
办公费	5,770,623.11	6,304,595.24
中介咨询费	5,857,003.90	4,963,908.67
差旅费	3,492,156.64	2,788,145.27
业务招待费	4,737,264.27	2,306,466.94
劳务管理费	5,117,968.25	1,980,954.34
诉讼费及法律服务费	8,632,554.71	1,271,654.00
其他费用	11,937,346.27	10,320,899.83
合计	135,510,149.72	121,067,888.98

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入		2,079,981.10
工资薪酬		557,960.00
折旧费		340,708.31
其他		32,412.95
合计		3,011,062.36

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,149,241.84	35,663,123.10
减：利息收入	6,223,631.78	4,729,518.38

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益		-2,887,606.02
其他	546,737.82	877,923.54
合计	14,472,347.88	28,923,922.24

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,179,939.79	8,860,727.81
代扣个人所得税手续费	4,917.81	
合计	2,184,857.60	8,860,727.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
肿瘤诊疗中心补助	800,000.04	800,000.04	与资产相关
见习大学生补贴	53,650.00	129,385.00	与收益相关
海宁市卫生和计划生育局财政奖励		372,768.00	与收益相关
急救站担架工经费补助	50,000.00	45,000.00	与收益相关
土地使用税退还款		110,778.00	与收益相关
稳岗补贴	450,683.18	367,996.77	与收益相关
高新技术奖励经费		300,000.00	与收益相关
财政局专项资金		50,000.00	与收益相关
海宁市财政局"一事一议"项目奖励		6,674,700.00	与收益相关
药品不良反应监测工作费用补助	1,700.00	500.00	与收益相关
就业困难用工补助	9,600.00	9,600.00	与收益相关
2018年度服务业先进单位奖励	6,000.00		与收益相关
再就业办公室返社保补贴	437,776.60		与收益相关
海宁市教育局教育奖励经费	50,000.00		与收益相关
艾滋病免费检测补助资金	137,456.00		与收益相关
卫生人才专项补助资金	75,300.00		与收益相关
镇级财政扶持款	103,000.00		与收益相关
税收返还	3,158.41		与收益相关
社保局减免补贴	1,615.56		与收益相关
合计	2,179,939.79	8,860,727.81	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-66,289,558.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		760,140.00
理财产品收益	20,730,825.75	30,247,497.16
业绩补偿收益		16,103,224.19
合计	20,730,825.75	-19,178,697.31

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-37,245,802.16	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
权益工具投资的公允价值变动收益	-34,377,091.20	
理财产品的公允价值变动收益	-2,868,710.96	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		45,464,210.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-37,245,802.16	45,464,210.88

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-1,573,225.70
应收账款坏账损失	40,206,347.23
其他应收款坏账损失	19,710,104.92
合计	58,343,226.45

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		33,080,769.04
存货跌价损失		4,218,916.57
其他非流动资产减值损失	2,570,000.00	
商誉减值损失	891,022,318.29	85,888,080.57
合计	893,592,318.29	123,187,766.18

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-172,359.63	-55,137.68	-172,359.63
合计	-172,359.63	-55,137.68	-172,359.63

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	345,000.00		345,000.00
政府补助	500.00	63,180.00	500.00
其他	473,886.38	45,467.90	473,886.38
合计	819,386.38	108,647.90	819,386.38

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
海洲街道项目补助经费		6,600.00	与收益相关
海洲街道规上服务业贡献奖		8,000.00	与收益相关
财政局文化扶持经费		21,300.00	与收益相关
党建补助经费		7,000.00	与收益相关
税控维护费		280.00	与收益相关
政府激励资金		20,000.00	与收益相关
统计局补贴	500.00		与收益相关
合计	500.00	63,180.00	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	577,036.56	6,841,829.19	577,036.56
其中：固定资产毁损报废损失	577,036.56	3,126,052.19	577,036.56
在建工程毁损报废损失		3,715,777.00	
赔偿支出	4,507,966.42	8,929,935.85	4,507,966.42
对外捐赠	110,000.00	2,450,000.00	110,000.00
政府强制拆除养殖基地损失		7,151,344.20	
预计负债-诉讼	70,100,087.50		70,100,087.50
非常损失	10,491,880.34		10,491,880.34
其他	853,077.21	260,414.25	853,077.21
合计	86,640,048.03	25,633,523.49	86,640,048.03

注：对黑龙江仁萨医疗管理有限公司发出商品 10,491,880.34 元计入非常损失。

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,370,863.02	75,225,199.89
递延所得税费用	-18,017,029.74	-7,794,921.88
合计	-646,166.72	67,430,278.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,150,427,884.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-287,606,971.07
子公司适用不同税率的影响	-3,851.57
商誉减值损失	222,755,579.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,190,769.57
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	21,165,906.17
期初确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期未确认影响	5,721,452.33
其他	8,130,948.28
所得税费用	-646,166.72

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,149,993,756.95	29,677,157.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	454,856,365.00	455,417,883.50
基本每股收益	-2.53	0.07
其中：持续经营基本每股收益	-2.53	0.29
终止经营基本每股收益		-0.23

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,149,993,756.95	29,677,157.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	454,856,365.00	455,417,883.50
稀释每股收益	-2.53	0.07
其中：持续经营稀释每股收益	-2.53	0.29
终止经营稀释每股收益		-0.23

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	2,353,287.73	5,965,393.31
政府补助	1,380,439.75	8,123,907.77
银行存款利息收入	5,242,465.10	4,729,518.38
其他	823,764.33	1,775,608.49
合计	9,799,956.91	20,594,427.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	11,092,123.51	18,385,284.52
零售店经营费用		2,589,282.79
研究开发费		2,112,394.05
差旅费	3,492,156.64	2,984,685.79
办公费	5,770,623.11	6,610,291.46
业务招待费	4,737,264.27	2,494,911.79
中介咨询费	5,857,003.90	4,963,908.67
租赁费	4,681,148.82	12,310,343.95
市场推广费	2,422,425.01	1,550,419.09
诉讼费及法律服务费	8,632,554.71	1,271,654.00
其他	21,304,231.62	26,783,003.38
合计	67,989,531.59	82,056,179.49

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程保证金		1,006,846.25
股权转让款利息	981,166.68	
合计	981,166.68	1,006,846.25

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回工程保证金	2,881,506.81	2,000,000.00
付出暂付款		15,298,227.78
合计	2,881,506.81	17,298,227.78

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款		72,000,000.00
收到暂收款	27,195,500.00	314,576,963.80
合计	27,195,500.00	386,576,963.80

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还暂收款	28,115,500.00	416,436,803.99
归还融资租赁款	35,911,871.81	30,861,028.69
合计	64,027,371.81	447,297,832.68

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-1,149,781,717.57	29,942,829.37
加：信用减值损失	58,343,226.45	
资产减值准备	893,592,318.29	123,187,766.18
固定资产折旧	100,097,330.89	90,133,421.84
无形资产摊销	4,352,474.13	4,551,642.35

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	7,870,776.81	5,812,615.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	172,359.63	55,137.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	577,036.56	6,841,829.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	37,245,802.16	-45,464,210.88
财务费用(收益以“-”号填列)	19,168,075.16	35,663,123.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,730,825.75	19,178,697.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,004,054.41	-4,742,572.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,012,975.33	-3,052,349.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,775,706.07	373,997.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,322,764.32	-48,335,842.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,632,280.32	-84,745,443.78
其他	69,300,087.46	36,327.01
经营活动产生的现金流量净额	96,369,253.05	129,436,968.22
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	879,253,644.96	572,797,277.48
减：现金的期初余额	572,797,277.48	560,825,768.62
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	306,456,367.48	11,971,508.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	879,253,644.96	572,797,277.48
其中：库存现金	759,018.84	1,374,769.98
可随时用于支付的银行存款	878,483,678.12	571,422,507.50
可随时用于支付的其他货币资金	10,948.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	879,253,644.96	572,797,277.48
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		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	123,050,164.30	抵押担保
无形资产	14,547,690.42	抵押担保
合计	137,597,854.72	

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
肿瘤诊疗中心补助	7,000,000.00	递延收益	800,000.04	800,000.04	其他收益
合计	7,000,000.00		800,000.04	800,000.04	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
海洲街道项目补助经费			6,600.00	营业外收入
海洲街道规上服务业贡献奖			8,000.00	营业外收入
财政局文化扶持经费			21,300.00	营业外收入
党建补助经费			7,000.00	营业外收入
税控维护费			280.00	营业外收入
政府激励资金			20,000.00	营业外收入
统计局补贴	500.00	500.00		营业外收入
见习大学生补贴	53,650.00	53,650.00	129,385.00	其他收益
海宁市卫生和计划生育局财政奖励			372,768.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
急救站担架工经费补助	50,000.00	50,000.00	45,000.00	其他收益
土地使用税退还款			110,778.00	其他收益
稳岗补贴	450,683.18	450,683.18	367,996.77	其他收益
高新技术奖励经费			300,000.00	其他收益
财政局专项资金			50,000.00	其他收益
海宁市财政局"一事一议"项目奖励			6,674,700.00	其他收益
药品不良反应监测工作费用补助	1,700.00	1,700.00	500.00	其他收益
就业困难用工补助	9,600.00	9,600.00	9,600.00	其他收益
2018年度服务业先进单位奖励	6,000.00	6,000.00		其他收益
再就业办公室返社保补贴	437,776.60	437,776.60		其他收益
海宁市教育局教育奖励经费	50,000.00	50,000.00		其他收益
艾滋病免费检测补助资金	137,456.00	137,456.00		其他收益
卫生人才专项补助资金	75,300.00	75,300.00		其他收益
镇级财政扶持款	103,000.00	103,000.00		其他收益
税收返还	3,158.41	3,158.41		其他收益
社保局减免补贴	1,615.56	1,615.56		其他收益
合计	1,380,439.75	1,380,439.75	8,123,907.77	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司于2019年8月26日注销子公司上海康尔健医疗管理有限公司，故将其自注销之日起不纳入合并范围。

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	
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

创新医疗管理股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

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
上海溧乐家政服务服务有限公司	上海	上海	家政服务		100.00	投资设立

2、 本公司无重要的非全资子公司。

八、 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，包括汇率风险、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长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 2.53%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2019 年 12 月 31 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 665,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：2,140,000.00 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) 汇率风险

汇率风险，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

流动性风险，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。

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				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	1,728,274.74				1,728,274.74
应付账款	166,632,608.25				166,632,608.25
其他应付款	19,016,624.69				19,016,624.69
一年内到期的非流动负债	54,899,720.79				54,899,720.79
长期借款		30,000,000.00	9,000,000.00		39,000,000.00
长期应付款		22,412,553.64			22,412,553.64
合计	242,277,228.47	52,412,553.64	9,000,000.00		303,689,782.11

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
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	14,975,568.85				14,975,568.85
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	22,771,378.00		51,423,316.22
合计	408,598,514.85	56,151,938.22	52,771,378.00	9,000,000.00	526,521,831.07

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	11,087,119.68		50,353,041.10	61,440,160.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,087,119.68		50,353,041.10	61,440,160.78
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	11,087,119.68			11,087,119.68
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			50,353,041.10	50,353,041.10
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

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	
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	11,087,119.68		50,353,041.10	61,440,160.78
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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

本公司第一层次公允价值计量项目权益工具投资为应收业绩补偿股份，公允价值以股票市场价格确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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（已离职不足 12 个月）、间接股东
马建建	公司高级管理人员、间接股东
吴晓明	公司高级管理人员（已离职不足 12 个月）
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（2018 年 1 月已离职）
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
浙江千足珠宝有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江千足珍珠有限公司	实际控制人控制的其他企业
齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
常州乐康投资管理中心（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
建华区北大街分院卫生服务中心	被托管单位
建华区文化二社区卫生服务中心	被托管单位
建华区西大桥社区卫生服务中心	被托管单位
建华区中华社区卫生服务中心	被托管单位
黑龙江省哈拉海农场医院	被托管单位
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
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（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
石玉珍	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
吴宝俊	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
吴琳玲	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
梁喜军	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
梁喜芝	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
梁喜富	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
梁喜贵	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员
梁喜荣	公司高级管理人员（已离职，不足 12 个月）关系密切的家庭成员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江千足珠宝有限公司	采购礼品	424,700.00	
浙江千足珍珠有限公司	房租费	380,000.00	
浙江千足珍珠有限公司	采购水电	46,711.59	
诸暨华东国际珠宝城有限公司	采购水电		105,766.00
诸暨华东国际珠宝城有限公司	接受物业管理服务		46,800.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
建华区北大街分院卫生服务中心	销售商品及提供劳务	10,819.59	194,166.50
建华区文化二社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	18,413.45	2,582,042.11
建华区西大桥社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	106,032.89	4,427,736.33
建华区中华社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	9,261.45	2,138,639.59
黑龙江省哈拉海农场医院	销售商品及提供劳务	9,491.17	1,804,995.81
齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	销售商品		2,104,485.98
溧阳颐和康复中心	提供劳务	480,000.00	480,000.00
浙江长海包装集团有限公司	健康体检服务	1,780.00	17,428.00
浙江光华新材料有限公司	健康体检服务	7,630.00	797,691.00
浙江新长海新材料股份有限公司	健康体检服务	1,962.00	2,759.00
梁喜才	医疗服务		54,823.95
石玉珍	医疗服务		4,645.52
吴宝俊	医疗服务		38,030.24
吴琳玲	医疗服务		52,140.96
梁喜军	医疗服务		60,243.64
梁喜芝	医疗服务		60,606.98
梁喜富	医疗服务		61,667.94
梁喜贵	医疗服务		55,026.99
梁喜荣	医疗服务		51,838.82

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:

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	2019年10月	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9月	2020年8月	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6月	2033年6月	哈拉海农场医院营业收入的10%	

注：本期公司实际未向被托管单位收取托管费。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

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
建华区北大街分院卫生服务中心	房产	284,126.98	761,904.48
建华区文化二社区卫生服务中心	房产	114,285.71	285,714.24
建华区西大桥社区卫生服务中心	房产	342,857.14	571,428.60

本公司作为承租方:

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	261,360.00	261,360.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
创新医疗管理股份有限公司	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	50,000,000.00	2018/3/9	2019/1/16	是
创新医疗管理股份有限公司	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	100,000,000.00	2018/3/26	2019/3/25	是
创新医疗管理股份有限公司	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	90,000,000.00	2017/2/14	2022/2/13	否
舒宁医药、泰瑞通、新禄医疗、迪龙洗染	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	50,000,000.00	2016/3/19	2019/3/18	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
小计		290,000,000.00			
梁喜才、上海康瀚投资管理中心（有限合伙）、齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）、明珠医院	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	88,800,000.00	2018/9/4	2021/9/3	否
上海康瀚投资管理中心（有限合伙）、梁喜才	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	50,000,000.00	2016/3/19	2019/3/18	是
小计		138,800,000.00			
合计		428,800,000.00			

5、 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末
拆入				
史乐	28,138.00	970,000.00	970,000.00	28,138.00

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,199,571.80	4,275,974.67

7、 其他关联交易

2018年9月30日，公司与陈夏英、陈海军及相关方在浙江省诸暨市签订了《浙江千足珍珠有限公司、诸暨市千足珍珠养殖有限公司、浙江珍世堂生物科技有限公司、浙江千足珠宝有限公司、山下湖珍珠控股有限公司、常德有德商贸有限公司、浙江英格莱制药有限公司、湖南千足珍珠有限公司之股权转让协议》。根据股权转让协议，公司向陈夏英、陈海军以人民币379,051,905.00元转让珍珠业务相关子公司，其中陈夏英支付303,241,524.00元，陈海军支付甲方75,810,381.00元，协议生效后，购买方向公司支付股权转让款的60%后，公司将相关公司股权过户至购买方，并在工商变更手续完成后3日内将珍珠业务相关公司股权质押给本公司，剩余股权转让款购买方在2019年6月30日前支付给公司。

2019年1月3日，公司与陈夏英、陈海军签署了《创新医疗管理股份有限公司与陈夏英、陈海军之股权质押协议》，陈夏英、陈海军名下的浙江千足珍珠有限公司100%的股权、诸暨市千足珍珠养殖有限公司100%的股权、浙江珍世堂生物科技有限公司100%的股权、浙江千足珠宝有限公司100%的股权、山下湖珍珠控股有限公司100%的股权、常德有德商贸有限公司100%的股权以及浙江英格莱制药有限公司75%的股权、湖南千足珍珠有限公司75%的股权已质押给本公司。

2019年度，公司收到股权转让款80,000,000.00元，其中，陈夏英支付64,000,000.00元，陈海军支付16,000,000.00元。公司收到陈夏英、陈海军支付的利息共计981,166.67元，其中陈夏英支付利息784,933.34元，陈海军支付利息196,233.34元。

截止2019年12月31日，公司累计已收到股权转让款307,431,143.00元，其中，陈夏英支付245,944,914.40元，陈海军支付61,486,228.60元。公司累计收到陈夏英、陈海军支付的利息共计981,166.67元，其中陈夏英支付利息784,933.34元，陈海军支付利息196,233.34元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	建华区北大街分院卫生服务中心	2,432,373.74	448,738.94	2,121,661.71	295,654.80
	建华区文化二社区卫生服务中心	982,082.69	183,823.13	841,275.49	105,718.27
	建华区西大桥社区卫生服务中心	2,157,931.25	365,433.09	1,676,581.81	230,202.53
	建华区中华社区卫生服务中心	518,649.20	254,265.71	508,183.76	101,462.03
	黑龙江省哈拉海农场医院	121,403.02	22,659.19	111,743.62	5,604.51
	浙江光华新材料有限公司			9,316.00	465.80
其他应收款					
	陈夏英	57,296,609.60	11,459,321.92	121,296,609.60	6,064,830.48
	陈海军	14,324,152.40	2,864,830.48	30,324,152.40	1,516,207.62
	上海康翰投资管理中心（有限合伙）	449,657.62	449,657.62	449,657.62	22,482.88
	常州乐康投资管理中心（有限合伙）			178,116.71	8,905.84
	马韬	30,000.00	1,500.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	梁媛媛	84,182.84	84,182.84
	史乐	28,138.00	28,138.00
预收账款			
	建华区北大街分院卫生服务中心		806.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

1) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司建华医院以原值为 76,951,326.61 元、净值为 34,272,501.07 元的设备，为取得租赁公司 49,684,290.96 元的借款提供抵押保证。同时，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）、齐齐哈尔明珠医院有限责任公司为公司与远东宏信（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 12 月 31 日，该房产净值为 88,777,663.23 元，该土地净值为 14,547,690.42 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 7,500,000.00 元，报表重分类至一年内到期的非流动负债。

(二) 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，本案尚在一审审理程序中。

（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； 如未按本判决指定的期间履行上述金钱给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息； 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。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于陕西省高级人民法院。

2019 年 7 月 12 日，建华医院因不服西安市中级人民法院关于建华医院与宝信国际、远程妇科融资租赁合同纠纷案的一审判决，向陕西省高级人民法院提起上诉。上诉请求：1、撤销西安市中级人民法院做出的（2018）陕 01 民初 1142 号民事判决书，依法改判解除上诉人与被上诉人、原审被告所签订的《融资租赁合同》及其附件《委托购买协议（三方）》或发回重审。2、由被上诉人承担本案一审、二审诉讼费用。

2020 年 3 月 25 日，公司收到陕西省高级人民法院送达的《民事裁定书》（（2019）陕民终 897 号，裁定如下：1、撤销西安市中级人民法院做出的（2018）陕 01 民初 1142 号民事判决； 2、本案发回西安市中级人民法院重审。

截至本报告出具之日，西安市中级人民法院尚未对本案做出再审判决。

（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；如未按本判决指定的期间履行上述金钱给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息；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。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于陕西省高级人民法院。

2019 年 7 月 12 日，建华医院因不服西安市中级人民法院关于建华医院与宝信国际远程眼科融资租赁合同纠纷案的一审判决，向陕西省高级人民法院提起上诉。上诉请求：1、撤销西安市中级人民法院做出的（2018）陕 01 民初 1150 号民事判决书，依法改判解除上诉人与被上诉人、原审被告所签订的《融资租赁合同》及其附件《委托购买协议（三方）》或发回重审。 2、由被上诉人承担本案一审、二审诉讼费用。

2020 年 3 月 25 日，公司收到陕西省高级人民法院送达的《民事裁定书》（（2019）陕民终 917 号，裁定如下：1、撤销西安市中级人民法院做出的（2018）陕 01 民初 1150 号民事判决； 2、本案发回西安市中级人民法院重审。

截至本报告出具之日，西安市中级人民法院尚未对本案做出再审判决。

（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，本案尚在一审审理程序中。

建华医院委托律师北京市道成律师事务所认为：“韩春善涉嫌刑事犯罪的案件进展与建华医院相关案件的审理具有密切关联性，因目前韩春善涉嫌刑事犯罪的侦查情况尚未公开，故无法进行预判。”

公司出于谨慎性考虑，决定就建华医院上述（1）-（4）诉讼案件以合同约定租金 70,100,087.50 元（该金额为租赁保证金 2,974,080.50 元已经冲抵后的金额）计提预计负债 70,100,087.50 元。

（5）2019 年 7 月，上海康翰投资管理中心（有限合伙）（以下简称“康翰投资”）以侵权责任纠纷为案由起诉公司。诉讼各方当事人分别为：原告：上海康翰投资管理中心（有限合伙）；被告：创新医疗管理股份有限公司。

原告系建华医院原股东。原被告于 2015 年 6 月签署《合作备忘录》，该备忘录明确约定，被告同意保持原告作为建华医院的主要经营管理者的地位，建华医院保持现有的管理架构、治理结构，并独立运作；在未来成立的医疗集团内，被告同意原告推荐梁喜才担任医疗集团的法定代表人兼董事长。备忘录签订后，原告积极履行交割义务，建华医院于 2016 年 1 月 7 日完成工商变更登记手续，被告成为建华医院的唯一股东。但是被告却一直未能履行约定义务，多次干预建华医院的经营管理，擅自违法、违约发布通知或公开发布公告进行高管任命；擅自违法、违约解聘员工；违法改组董事会，成立领导工作组，强行接管医院、以医院管理者的名义对外沟通等扰乱建华医院的经

营稳定，影响建华医院的经营业绩，给原告造成重大经济损失。康翰投资诉讼请求为：1、请求法院依法判令被告停止违法对齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）进行人事任免。2、请求法院依法判令被告自判决生效日起3个工作日内在证券时报、巨潮资讯网变更以下公告：（1）更正《创新医疗管理股份有限公司关于全资子公司建华医院总经理被公安机关采取强制措施的公告》（公告编号：2019-051），删除原披露内容“目前，公司已免去梁喜才建华医院总经理、执行院长职务，并成立建华医院领导小组，全面主持协调建华医院日常经营管理工作”。（2）更正《创新医疗管理股份有限公司关于变更公司高级管理人员的公告》（公告编号：2019-024），原披露内容“梁喜才先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效”变更为“梁喜才先生的辞职报告导致建华医院董事会低于法定三人，违反《公司法》不得生效”。3、请求法院判令被告向原告以书面形式赔礼道歉、消除影响，具体内容由法院予以裁量。4、请求法院依法判令被告赔偿原告经济损失900万元。5、请求法院依法判令被告承担本案诉讼费用。

2020年3月30日，公司收到黑龙江省齐齐哈尔市建华区人民法院寄交的《民事判决书》（（2019）黑0203民初2161号），黑龙江省齐齐哈尔市建华区人民法院依照《中华人民共和国侵权责任法》第二条、《中华人民共和国公司法》第七十六条、第一百四十五条、《中华人民共和国证券法》第七十八条、第八十一条及《中华人民共和国民事诉讼法》第六十四条第一款的规定，判决如下：

驳回原告上海康瀚投资管理中心（有限合伙）的诉讼请求。案件受理费74,800元，由原告上海康瀚投资管理中心（有限合伙）负担。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院。

（6）2019年5月，向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提交了《仲裁申请书》，就补偿义务人上海康瀚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“康瀚投资”）2018年度业绩补偿事项申请仲裁。仲裁各方当事人分别为：申请人：创新医疗管理股份有限公司（千足珍珠集团股份有限公司）；被申请人：上海康瀚投资管理中心（有限合伙）。

申请人与被申请人、杭州岚创投资合伙企业（以下简称“杭州岚创”）、上海浦东科技投资有限公司（以下简称“浦东科技”）、上海赋敦投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“赋敦投资”）、齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“建恒投资”）于2015年6月签订《发行股份购买资产协议》（以下简称“《购买资产协议》”），约定：甲方（申请人）以非公

开发行的方式向乙方（被申请人、杭州岚创、赋敦投资、建恒投资）发行股份，购买乙方持有的齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）的 100% 股权；其中，申请人拟向被申请人发行的股份数为 46,080,473 股、杭州岚创为 8,658,740 股、浦东科技为 8,488,740 股、赋敦投资为 4,414,263 股、建恒投资为 11,304,928 股；本次发行的发行价格为 11.78 元 / 股；为保护申请人中小投资者利益，被申请人做出了业绩承诺，并约定了业绩未达标的补偿方案。此外，协议还对股份持有的锁定期、人员安置和债权债务转移、期间损益归属、相关手续的办理、陈述和保证、违约责任、协议的变更和解除、法律适用和争议解决等内容作了约定。2015 年 9 月，申请人与被申请人以及上述其他股东签订了《发行股份购买资产协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。约定，一、经甲方（申请人）、乙方（被申请人一等）协商，本次交易标的资产对价最终确定为 93,000.00 万元；二、甲方向乙方发行 78,947,368 股用于支付标的资产对价；三、其他条款。上述协议签订后，申请人召开董事会及股东大会，审议通过了上述协议，并确定了本次公司发行股份的发行价格。之后，申请人于 2015 年 11 月 24 日收到中国证监会出具的《关于核准千足珍珠集团股份有限公司向上海康瀚投资管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。至此，上述《购买资产协议》的生效条件均已实现，申请人按上市公司信息披露规则就上述重大事项在中国证监会指定的信息披露网站进行了公告披露，同时实施本次收购的交易方案，包括发行股份等；被申请人及其他股东则配合申请人完成股权变更手续。上述资产收购完成后，申请人按照约定对建华医院的业绩承诺进行考核。2016 年度，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审核报告，建华医院 2016 年净利润实现数为 10,517.08 万元，承诺利润为 10,500.00 万元，完成率为 100.16%；2017 年度，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审核报告，建华医院 2017 年净利润实现数为 11,765.12 万元，承诺利润为 12,300.00 万元，完成率为 95.65%；2018 年度，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审核报告，建华医院 2018 年净利润实现数为 11,531.88 万元，与被申请人承诺的 13,600.00 万元存在差距，完成率为 84.79%。2019 年 4 月 25 日，申请人召开了第五届董事会第九次会议，审议通过了《2018 年年度报告》、《关于公司重大资产重组标的资产 2018 年度利润承诺实现情况专项说明》、《关于批准并授权董事会向重大资产重组业绩承诺方回购注销应补偿股份的议案》；同日，公司独立董事也同意了上述回购注销补偿股份的议案。2019 年 4 月 27 日，申请人在中国证监会指定的信息披露网站就上述重大资产重组标的资产 2018 年度利润承诺

实现专项说明进行了披露。2019年4月29日，申请人向被申请人出具了《关于重大资产重组业绩承诺方应实施2018年度业绩补偿的提示函》，提示被申请人根据协议约定，做好相关业绩补偿的安排，履行业绩承诺补偿义务。但是，被申请人未予答复。2019年5月22日，申请人向被申请人发送敦促函，敦促其全面履行补偿义务。2019年5月23日，被申请人向申请人复函，告知申请人其正积极召集全体出资人表决。根据上述事实，申请人认为，第一，申请人与被申请人签订《资产购买协议》、《补充协议》系各方真实意思表示，《资产购买协议》第五条关于业绩补偿的约定不违反法律、行政法规强制性规定，不损害公司利益和公司债权人利益，申请人作为收购方，合同约定的投资权益应受到法律保护，两份协议及其中的业绩补偿条款是合法有效的。第二，根据《购买资产协议》之约定，结合立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审核报告，被申请人需向申请人交付4,485,506股作为补偿。第三，根据《资产购买协议》第5.5.2条C款之约定，申请人在承诺期内已分配的现金股利应作相应返还。结合本案事实，被申请人在承诺期内获得了现金股利，因此，其应当按照上述条款之约定，向申请人返还相应的现金股利。最后，被申请人的行为已违反《购买资产协议》、《补充协议》的约定，给申请人造成了极严重的经济损失，侵害了申请人股东特别是中小股东的合法利益。理应按照上述补偿条款之约定，履行相应的补偿义务。公司仲裁请求为：（1）请求裁决被申请人向申请人交付创新管理股份有限公司股份4,485,506股，由申请人将该4,485,506股公司股份予以注销；（2）若被申请人无法足额向申请人交付上述4,485,506股，则差额部分由被申请人以现金形式补偿（现金补偿金按本次发行的股份价格11.78元/股与交付不足部分的股份数之乘积计算）；（3）请求裁决被申请人返还上述股份2017年度现金股利合计人民币449,657.62元，并支付自2019年4月29日起至款付清之日止按中国人民银行同期同档次贷款利率计算的利息；（4）请求裁决由被申请人承担本案的全部仲裁费用。

在上海国际仲裁中心受理公司仲裁申请的同时，公司向上海市崇明区人民法院提交了以康瀚投资为被申请人的财产保全申请书，请求对康瀚投资持有的公司股份4,584,040股予以查封冻结；若上述股份无法查封冻结，则对康瀚投资的账号在5,400万元范围内予以冻结或者查封扣押其他等值财产。

2019年6月，公司收到上海市崇明区人民法院送达的《民事裁定书》（【2019】沪0151财保24号），裁定如下：查封、冻结被申请人上海康瀚投资管理中心（有限合伙）持有的股票（证券代码：002173）4,584,040股；若上述股票无法冻结，则冻结被申请人上海康瀚投资管理中心（有限合伙）名下银行存款

人民币 5,400 万元，或查封、扣押其他等值财产。上述冻结被申请人名下银行存款的期限不得超过一年，查封、扣押动产的期限不得超过两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限不得超过三年。案件受理费人民币 5,000 元，由申请人创新医疗管理股份有限公司负担。本裁定立即开始执行。

2019 年 8 月，公司收到上海国际仲裁中心送达的《仲裁反请求书》，康瀚投资向上海国际仲裁中心请求反仲裁，康瀚投资认为，双方合作的初衷是在确保建华医院经营管理权不变的情况下，为医院发展壮大引入资本，在被反请求人承诺保障反请求人经营管理者的地位、建华医院独立运营的情况下，反请求人才与被反请求人达成合作。在反请求人将股权过户给被反请求人后，被反请求人却否认事先承诺，只强调其股东身份。被反请求人的行为导致其与反请求人于 2015 年 6 月及 2016 年 3 月签订的《发行股份购买资产协议》及《合作备忘录》无效，双方应恢复原状，退还各自的股权，请被反请求人因其欺诈行为给反请求人造成的损失应予以赔偿。为处理本案，反请求人与北京市康达（深圳）律师事务所签订了《民事委托代理合同》，前期支付了律师费人民币伍拾万元，后期律师费按照被反请求人提起申请的财产价值与反请求人最终需要承担的责任差额的 25% 计算。为维护自身合法权益，反请求人现特提出上诉反请求申请。康瀚投资反仲裁请求为：1、请求裁决被反请求人因其行为导致合同无效而赔偿反请求人损失人民币 7,423,274.57 元。2、请求裁决被反请求人承担反请求人目前已为本案支出的律师费人民币 500,000 元。3、请求裁决被反请求人承担本案所有仲裁费用。

公司于 2019 年 9 月 24 日收到上海国际仲裁中心出具的《SDV20190486〈发行股份购买资产协议〉争议仲裁案开庭通知》（2019 沪贸仲字第 14383 号），上海国际仲裁中心将于 2019 年 10 月 16 日下午 13 时 30 分开庭审理本案。

截至本报告出具之日，本案尚未裁决。

公司认为，康瀚投资业绩补偿承诺情况以及建华医院业绩完成情况事实明确，公司仲裁取胜的可能性较大。但鉴于康瀚投资持有的公司股份已全部被冻结及轮候冻结，且根据其质押时股价并结合当前公司股价判断，康瀚投资持有的公司股份以目前股价计算的价值已不能覆盖其融资金额，若相关债权人向人民法院请求财产执行，公司做为第三顺位轮候冻结的债权人，收回补偿的可能性较小，同时，经了解康瀚投资执行合伙人梁喜才名下没有实质性资产，出于谨慎原则，公司将康瀚投资补偿视为无法收回并计提相应损失。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 28 日第五届董事会第十二次会议通过的 2019 年度利润分配预案，公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 新型冠状病毒肺炎爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。受疫情影响，公司下属医院门诊疫情期间部分停诊，随着疫情的逐步控制，相关科室逐步恢复开诊，将可能对公司全年业绩产生不利影响。

(2) 2020 年 1 月，阮光寅、章建灿等 16 人公司小股东以公司 2019 年第一次临时股东大会相关投票股东不符合规定为案由起诉公司。诉讼各方当事人分别为：原告（共 16 人）：阮光寅，章建灿，詹红芳，何汉平，何永飞，祝赢海，寿恒，詹志海，寿海光，王松苗，寿超慧，裘立江，何永军，楼来锋，冯徐标，马三光；被告：创新医疗管理股份有限公司。

被告创新医疗管理股份有限公司（以下简称“创新医疗”或“被告”）是深圳证券交易所上市企业，股票简称“创新医疗”，股票代码:002173。创新医疗于 2019 年 8 月 19 日召开 2019 年第一次临时股东大会并做出决议，股权登记日为 2019 年 8 月 14 日。截至前述股权登记日，原告均系被告股东，合计持有被告 3,847,000 股的股份。2019 年 8 月 1 日，创新医疗召开第五届董事会 2019 年第六次临时会议，会议决议召开本次股东大会。2019 年 8 月 2 日，创新医疗在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和深圳证券交易所网站(www.szse.cn)上发出《创新医疗管理股份有限公司关于召开 2019 年第一次临时股东大会的通知》。2019 年 8 月 8 日，创新医疗收到齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“建恒投资”)和齐齐哈尔建东投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“建东投资”)联合出具的《关于提议 2019 年第一次临时股东大会增加临时提案的提议函》，建恒投资及建东投资提议创新医疗 2019 年第一次临时股东大会增加包括《关于提请免去陈海军先生董事职务的议案》等十六项临时提案。同日，创新医疗收到上海康瀚投资管理中心(有限合伙)(以下简称“康瀚投资”)出具的《关于提议 2019 年第一次临时股东大会增加临时提案的提议函》，康瀚投资提议创新医疗 2019 年第一次临时股东大会增加包括《关于提请免去陈海军先生董事职务的议案》等十四项临时提案。2019 年 8 月 9 日，创新医疗召开第五届董事会 2019 年第七次临时会议，会议审议通过了《关于同意将股东康瀚投资、建恒投资、建东投资部分临时提案提交 2019 年第一次临时

股东大会审议的议案》，同意根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)及《公司章程》的相关规定，将上述股东提议免去相关董事、监事职务的提案提交创新医疗 2019 年第一次临时股东大会审议。因创新医疗董事、监事尚在任期内，且上述股东提议免去相关董事、监事职务尚未经股东大会审议通过，董事会不同意将上述股东提议选举相关董事、监事的提案提交 2019 年第一次临时股东大会审议。据此，2019 年 8 月 10 日，创新医疗在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和深圳证券交易所网站(www.szse.cn)上发出《创新医疗管理股份有限公司关于 2019 年第一次临时股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知的公告》。2019 年 8 月 19 日，被告以现场表决和网络投票相结合的方式召开了 2019 年第一次临时股东大会，临时股东大会表决通过了包括《关于提请免去陈海军先生董事职务的议案》、《关于提请免去阮光寅先生董事职务的议案》、《关于提请免去王松涛先生董事职务的议案》、《关于提请免去何永吉先生董事职务的议案》、《关于提请免去李小龙先生监事职务的议案》以及《关于提请免去何飞勇先生监事职务的议案》，并做出了《创新医疗管理股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议》。在投票过程中，康瀚投资以其持有的 44,957,436 股股票相对应的投票权投了赞成票。2019 年 6 月 5 日，创新医疗发布《创新医疗管理股份有限公司关于提起仲裁的公告》，根据公告内容，创新医疗以被申请人康瀚投资因未能完成创新医疗收购齐齐哈尔建华医院有限责任公司时与康瀚投资签署的《资产购买协议》、《补充协议》约定的业绩承诺为由，于 2019 年 5 月 30 日向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，申请康瀚投资向创新医疗返还 4,485,506 股股份并用于注销，并返还上述股份 2017 年度的现金股利。该案件已被上海国际经济贸易仲裁委员会受理，并仍处于审理阶段。另，2019 年 11 月 19 日，被告董事会召开会议，制定了《关于暂时限制康瀚投资、建恒投资股东权利的议案》(以下简称“《议案》”)，并决议将此议案提交公司临时股东大会讨论表决。被告董事会认为，应暂时限制康瀚投资、建恒投资股东权利，主要原因为：“1、梁喜才、黄毅等原建华医院管理层存在背信损害上市公司利益的情况；2、康瀚投资拒绝履行 2018 年度业绩补偿义务，损害上市公司及广大股东利益；3、康瀚投资、建恒投资的股东身份存在不确定性；4、建华医院 100%股权存在重大减值迹象，或将导致康瀚投资需要向公司追加支付股份补偿”。2019 年 12 月 6 日，被告召开临时股东大会，表决通过了《议案》，决议限制康瀚投资、建恒投资的股东权利。原告认为，上述创新医疗 2019 年第一次临时股东大会决议的表决情形符合最高人民法院《《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定(四)》第五条之规定：(三)出席会议的人数或者股东所持表决权不符合公司法或者公司章程规定的；(五)导致决议不成立的其他情形。理由如下：首先，康瀚投资和建恒投资所持表决权并不符合公司法的规定。根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“公司法”)第一百零

三条的规定，股东出席股东大会会议，所持每一股份有一表决权。由于康瀚投资和建恒投资的股东身份存在不确定性，且康瀚投资拒绝履行业绩补偿义务，同时建华医院 100% 股权存在重大减值迹象，或将导致康瀚投资需要向公司追加支付股份补偿，故被告临时股东大会于 2019 年 12 月 6 日通过《议案》限制了康瀚投资和建恒投资的股东权利。但康瀚投资拒绝履行业绩补偿义务及建华医院 100% 股权存在重大减值迹象早在被告于 2019 年 7 月 12 日发布的创新医疗 2019 年半年度业绩预告中便已明确，而以上事实实际的发生更是早在 2018 年 6 月 30 日便已存在。因此，《议案》只是确认了前述事实，但康瀚投资和建恒投资的股东权利应当溯及地自 2019 年 6 月 30 日起被限制。故在 2019 年 8 月 19 日召开第一次临时股东大会时，康瀚投资和建恒投资因股东权利被限制并不存在相应的表决权，违反了公司法第一百零三条的规定。其次，退一步讲，即使康瀚投资在 2019 年 8 月 19 日召开第一次临时股东大会时未被限制股东权利，其持有的表决权也不符合公司法的规定。在创新医疗收购齐齐哈尔建华医院有限责任公司(以下简称“建华医院”)时，与康投资签署了《资产购买协议》及《补充协议》，其中约定的业绩承诺条款合法有效。根据该业绩承诺条款，康瀚投资在未完成业绩承诺的情况下，应当向创新医疗返还相应的股份。在齐齐哈尔建华医院有限责任公司 2017 年、2018 年净利润均未完成业绩承诺的情况下，康瀚投资却怠于将相应的股份返还给创新医疗进行注销，其所持的股份中的 4,485,506 股实为应返还被告并注销的股份，依据公司法或《公司章程》的规定均不得行使股东权利。而在创新医疗 2019 年第一次临时股东大会投票时，康瀚投资却依然对这 4,485,506 股股份行使表决权，违反了公司法第一百零三条关于公司持有的本公司股份没有表决权的規定。最后，从 2019 年 8 月 19 日召开的第一次临时股东大会的提案来看，其股东大会决议也应当认定为不成立。被告 2019 年 8 月 19 日临时股东大会通过的《关于提请免去陈海军先生董事职务的议案》、《关于提请免去阮光寅先生董事职务的议案》、《关于提请免去王松涛先生董事职务的议案》、《关于提请免去何永吉先生董事职务的议案》、《关于提请免去李小龙先生监事职务的议案》以及《关于提请免去何飞勇先生监事职务的议案》的议案，由康瀚投资单独提出及建恒投资、建东投资联合提名。由于康瀚投资、建恒投资的股东权利此时应被限制，而建东投资持有创新医疗股份的比例未超过 3%，故以上三主体均不能独立或联合提交 2019 年 8 月 19 日临时股东大会议案，股东大会审议这些不应审议的议案而作出的决议自然也是不成立的。除此之外，原告认为，创新医疗 2019 年第一次临时股东大会决议不但是不成立的，同时该决议在内容上实际是股东滥用权利侵害公司和其他股东的表现，其内容违反了《公司法》第二十条“公司股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效”的规定，其效力也是无效的。主要理由如下：根据《公司章程》第九十六条之規定：

“董事由股东大会选举或更换，任期3年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。”被告现任董事陈海军、阮光寅、王松涛、何永吉和监事李小龙、何飞勇等人在职期间尽心尽责，始终遵守《公司法》及公司章程的规定，积极维护创新医疗和广大股东及投资人的合法权益，不存在任何怠于履职或损害公司利益的情形。在这种情况下，本次临时股东大会无故解除陈海军、阮光寅、王松涛、何永吉的董事职务，明显是部分股东抢夺上市公司控制权，掩盖犯罪事实的表现。康瀚投资、建恒投资、建东投资系建华医院原有股东或原实际控制人梁喜才控制和有重大影响的主体。在创新医疗对建华医院的收购过程中，创新医疗与建华医院存在着业绩承诺的约定，根据该约定，建华医院的经营业绩将直接影响建华医院的收购对价。由于建华医院其2017年、2018年净利润均未达到业绩承诺，故被告现任董事陈海军、阮光寅、王松涛、何永吉均认为有必要起诉康瀚投资要求返还相应的对价。此外梁喜才因涉嫌侵占上市公司财产，损害上市公司利益，于2019年6月21日被诸暨警方以涉嫌职务侵占罪采取了刑事强制措施。基于这一理由，被告现任董事陈海军、阮光寅、王松涛、何永吉和监事李小龙、何飞勇等人从尽职角度出发，均希望通过进一步审计建华医院的财务报表，以核查建华医院上报的利润业绩是否存在造假的行为。为了阻止前述被告董事、监事履行职责，掩盖康瀚投资、建恒投资、建东投资实际控制人的犯罪行为，康瀚投资、建恒投资、建东投资遂提出要免去前述高管的董事、监事职务，并意图进一步更换被告公司高管。原告认为，被告2019年第一次临时股东大会决议通过《关于提请免去陈海军先生董事职务的议案》、《关于提请免去阮光寅先生董事职务的议案》、《关于提请免去王松涛先生董事职务的议案》、《关于提请免去何永吉先生董事职务的议案》、《关于提请免去李小龙先生监事职务的议案》以及《关于提请免去何飞勇先生监事职务的议案》等议案，迎合了康瀚投资、建恒投资、建东投资的非法企图，给创新医疗正常生产经营造成了严重不良影响，为公司今后正常发展埋下了巨大隐患，极大损害了公司和其他股东的利益。被告2019年第一次临时股东大会决议，给上市公司造成了严峻的危机，违背了公司和股东的合法权益，破坏了创新医疗周边经济秩序的稳定，并带来了恶劣的社会影响。因此，原告认为，《创新医疗管理股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议》系康瀚投资、建恒投资、建东投资等股东基于非法目的，恶意滥用股东权利的结果，违反了《公司法》等法律法规的强制性规定，严重损害了创新医疗、原告及其他投资者作为公司股东的合法权益。综上所述，为维护原告合法权益，保护广大投资者利益，维护证券市场稳定，实现法律公平、正义，原告现依据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定(四)》以及《公司法》第二十二条的有关规定，请求人民法院依法判决被告于2019年8月19日做出的《创新医疗管理股份有限公司2019年第一次临时股

东大会决议》不成立，或判决该决议无效。原告诉讼请求为：（1）请求判决被告于2019年8月19日作出的《创新医疗管理股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议》不成立；（2）请求判令本案诉讼费用由被告承担。

截至本报告出具之日，该案件尚未开庭审理。

（3）2020年1月，公司因储蓄存款合同纠纷起诉中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔建华支行。诉讼各方当事人分别为：原告：创新医疗管理股份有限公司；被告：中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔建华支行。

2016年6月12日，原告（原名“千足珍珠集团股份有限公司”）、东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”）与被告签署《千足珍珠集团股份有限公司募集资金三方监管协议》（以下简称《监管协议》），约定将原告在被告开设的银行账户（账号：0902020119245095490，以下简称“募集资金专户”）设置为募集资金专项账户。根据《监管协议》第一条约定，该募集资金专户仅用于原告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”）内科门诊综合楼建设项目、齐齐哈尔老年护理院建设项目的存储和使用。除非原告按照国家有关法律法规等的规定，履行了必要的批准程序外，该专户资金不得用作其他用途。《监管协议》第八条同时约定，被告连续三次未及时向东吴证券出具对账单或向东吴证券通知专户大额支取情况，以及存在未配合东吴证券通知专户大额支取情况，以及存在未配合东吴证券调查专户情形的，原告有权单方面终止《监管协议》并注销募集资金专户。截止至2019年7月15日原告存放于被告处的资金为人民币461,204,935.48元。截止至2019年9月30日，东吴证券已连续三次以上未收到被告依据《监管协议》应向东吴证券出具的对账单，被告也未及时向东吴证券通知专户大额支取情况。而与此同时，被告于2019年8月15日违反《监管协议》的约定，擅自从募集资金专户扣划款项人民币24,969,028.26元，用于偿还建华医院在被告处提前到期的2,500万元贷款本息。此后，针对被告的严重违约行为，原告及原告委托的律师事务所、东吴证券多次向被告发送质询函、律师函和声明函，但被告均迟迟不给予回复。有鉴于此，为了保证募集资金的安全和募集资金专项账户的健康运作，在征得东吴证券的同意下，原告董事会于2019年9月30日作出《创新医疗管理股份有限公司关于新开立募集资金专户并注销部分募集资金专户》的董事会决议，决定终止《监管协议》，并另行在中国农业银行股份有限公司诸暨市支行设立新的募集资金专户。此后，原告、东吴证券与中国农业银行股份有限公司诸暨市支行（以下简称“农行诸暨支行”）签订了《创新医疗管理股份有限公司募集资金三方监管协议》，明确将原告已经在农行诸暨支行开立的账号为0902020119245095490的募集资金专项账户设置为募集资金三方监管账户，以取代在被告处开设的募集资金专户。2019年10月9日，原告向被告寄送了《创新医疗管理股份有限公司关于解除<募集资金三方监管协议>的

告知函》，正式通知被告解除《监管协议》并注销募集资金专户，同时要求被告立即将原募集资金专户内的资金转账至农行诸暨支行新设立的三方监管账户内，但被告未予以回复。2019年11月17日，原告工作人员亲自赴被告处与被告负责人协商账户注销、资金划转及提供原募集资金专户的流水情况，被告负责人表示拒绝将资金返还原告。原告认为，原告、被告、东吴证券三方签订《监管协议》的目的，是为了更好的规范和监督管理原告增发股份募集的资金，做到专款专用。而被告的行为已经严重违反了《监管协议》的约定，原告依据《监管协议》的约定终止《监管协议》注销募集资金专户合理合法。募集资金专户注销之后，原告有权支配原募集资金专户内的资金本息，被告有义务根据原告、东吴证券和农行诸暨支行所签的协议将相应款项本息全部汇款至原告在农行诸暨支行开设的新的募集资金专户内。被告拒绝向原告交付资金并按原告要求汇款，属于对原告资金的非法侵占，是对原告合法权益的不当侵害。而被告拒绝向原告提供原募集资金专户的资金流水情况，则是对原告储户知情权的侵害。原告为维护自身合法权益，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第119条之规定，特向贵院提起诉讼，望贵院根据《中华人民共和国商业银行法》第33条、《中华人民共和国侵权责任法》第3条、第15条的规定依法判决。公司诉求请求为：（1）判令被告立即将截止至2019年7月15日原告存放于被告处的资金人民币461,204,935.48元汇款转账至原告开立于中国农业银行股份有限公司诸暨市支行的募集资金专户内（账号为19531001040009397）；（2）判令被告向原告支付活期利息326,686.82元（从2019年7月16日起算至2019年10月9日，按年0.3%收取）；（3）判令被告赔偿原告利息损失人民币4,569,772.16元（暂以461,204,935.48元本金按年4.35%的利率计算至2019年12月31日，实际从2019年10月10日起至被告实际全部履行之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；以上三项共计人民币466,101,394.46元。（4）判令被告立即向原告提供原告在被告处开立的募集资金专户（账号为0902020119245095490）自账户开设之日起至该募集资金专户注销之日的资金流水信息；（5）判令由被告承担本案的诉讼费用。

截至本报告出具之日，该案件尚未开庭审理。

2020年4月21日，公司派遣工作人员赴工行建华支行办理募集资金专户余额划转。2020年4月23日，公司在工行建华支行募集资金专户中存放的募集资金437,197,000.00元（不含被扣划的24,969,028.60元及20,000万元处于暂时补充建华医院流动资金的募集资金）已划转至新开立在中国农业银行股份有限公司诸暨山下湖支行（账号：19531001040009397）的专户存储。

（4）2020年3月，齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“建恒投资”）以公司决议效力确认为案由起诉公司。诉讼各方当事人分别为：原告：齐齐

哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）；被告：创新医疗管理股份有限公司。

2019年11月19日，被告创新医疗管理股份有限公司召开第五届董事会2019年第十次临时会议。会议审议通过了《关于暂时限制康瀚投资、建恒投资股东权利的议案》、《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》等内容。2019年11月20日，被告发布《关于暂时限制康瀚投资、建恒投资股东权利》的公告，拟暂时限制康瀚投资及原告的所有股东权利，包括但不限于：出席或委托代理人出席股东大会行使表决权、选举权和被选举权、依法转让出资或股份的权利、盈余分配权和公司剩余财产分配权、提议召开临时股东大会和特定情形下召集主持股东大会的权利及其他股东权力等。同日，被告发布《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的通知》的公告，决定将在2019年12月6日就第五届董事会提交的《关于暂时限制康瀚投资、建恒投资股东权利的议案》进行审议表决。原告作为被告的股东，投票表决权、选举和被选举董事、监事的权利、盈余分配权和剩余财产分配权以及提议召开并召集主持临时股东大会的权利是股份有限公司股东享有的法定权利，被告上述董事会决议违反《中华人民共和国公司法》第三十四条、三十七条、九十九条、一百零一条、一百零三条、一百零五条、一百零六条之强制性规定，严重侵犯原告的股东权益，依法应当确认无效。建恒投资诉讼请求为：（1）请求依法确认创新医疗管理股份有限公司于2019年11月19日作出的第五届董事会2019年第十次临时会议审议通过的《关于暂时限制康瀚投资、建恒投资股东权利的议案》、《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》的决议无效；（2）本案诉讼费用由被告承担。

2019年12月6日，被告创新医疗管理股份有限公司召开第二次临时股东大会，会议表决通过了《关于暂时限制康瀚投资、建恒投资股东权利的议案》。该议案内容为暂时限制原告和上海康瀚投资管理中心（有限合伙）在被告处的所有股东权利，包括但不限于：出席或委托代理人出席股东大会行使表决权、选举权和被选举权、依法转让出资或股份的权利、盈余分配权和公司剩余财产分配权、提议召开临时股东大会和特定情形下召集主持股东大会的权利及其他股东权力等。原告作为被告的股东，投票表决权、选举和被选举董事、监事的权利、盈余分配权和剩余财产分配权以及提议召开并召集主持临时股东大会的权利是股份有限公司股东享有的法定权利，被告上述董事会决议违反《中华人民共和国公司法》第三十四条、三十七条、九十九条、一百零一条、一百零三条、一百零五条、一百零六条之强制性规定，严重侵犯原告的股东权益，依法应当确认无效。建恒投资诉讼请求为：（1）请求依法确认创新医疗管理股份有限公司于2019年12月6日作出的第二次临时股东大会决议无效；（2）本案诉讼费用由被告承担。

截至本报告出具之日，该案件尚未开庭审理。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-1,149,993,756.95	132,654,054.14
归属于母公司所有者的终止经营净利润		-102,976,896.43

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入		52,881,629.77
成本费用		59,864,186.31
利润总额		-35,437,361.31
所得税费用（收益）		1,249,976.46
净利润		-36,687,337.77
终止经营处置损益：		
处置损益总额		-66,289,558.66
所得税费用（收益）		
处置净损益		-66,289,558.66
合计		-102,976,896.43

3、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额		-3,678,570.64
投资活动现金流量净额		-2,128,016.41
筹资活动现金流量净额		13,263,875.57

(二) 立案侦查事项

2019年初，公司内审部门在日常内部审计中发现梁喜才等人通过低价高买及虚假采购等手段大肆进行利益输送，涉嫌侵占上市公司资产，背信损害上市公司利益。针对这一情况，公司于2019年3月1日向公司所在地浙江省诸暨市公安机关报案。诸暨市公安机关于2019年4月对梁喜才涉嫌侵占上市公司资产情况进行立案，出具的

《立案决定书》，被告知：子公司建华医院原董事长梁喜才涉嫌职务侵占，已被立案侦查。目前尚未收到最终侦查结果。

(三) 实际控制人股权质押情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的实际控制人陈夏英女士所持有的 77,616,997.00 股股份中，已质押 37,700,000.00 股，已司法冻结 17,257,548.00 股，质押及司法冻结比例为 70.81%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	287,213,600.41	389,062,760.05
合计	287,213,600.41	389,062,760.05

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,190,124.16	406,908,168.47
1 至 2 年	271,600,960.57	
2 至 3 年		5,000,000.00
3 年以上	5,000,000.00	
小计	359,791,084.73	411,908,168.47
减：坏账准备	72,577,484.32	22,845,408.42
合计	287,213,600.41	389,062,760.05

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,731,385.03	10.49	11,731,385.03	31.09	26,000,000.00
按组合计提坏账准备	322,059,699.70	89.51	60,846,099.29	18.89	261,213,600.41
其中：					
账龄组合	322,059,699.70	89.51	60,846,099.29	18.89	261,213,600.41
合计	359,791,084.73	100.00	72,577,484.32		287,213,600.41

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	411,908,168.47	100.00	22,845,408.42	5.55	389,062,760.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	411,908,168.47	100.00	22,845,408.42		389,062,760.05

按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江悦润医疗投资管理有限公司	35,281,727.41	9,281,727.41	26.31	扣除期后回款外, 净资产为负预计无法收回
上海养源母婴服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	净资产为负预计无法收回
上海康翰投资管理中心(有限合伙)	449,657.62	449,657.62	100.00	业绩补偿款预计无法收回
合计	37,731,385.03	11,731,385.03		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,438,937.70	2,521,946.89	5.00
1 至 2 年	266,620,762.00	53,324,152.40	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年			
3年以上	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00
合计	322,059,699.70	60,846,099.29	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	22,845,408.42			22,845,408.42
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-249,009.93		249,009.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,770,522.07		11,482,375.10	50,252,897.17
本期转回				
本期转销				
本期核销	520,821.27			520,821.27
其他变动				
期末余额	60,846,099.29		11,731,385.03	72,577,484.32

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	411,908,168.47			411,908,168.47
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,980,198.57		4,980,198.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	-84,347,448.93		32,751,186.46	-51,596,262.47
本期直接减记	520,821.27			520,821.27
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	322,059,699.70		37,731,385.03	359,791,084.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			11,731,385.03			11,731,385.03
账龄组合	22,845,408.42	22,845,408.42	38,521,512.14		520,821.27	60,846,099.29
合计	22,845,408.42	22,845,408.42	50,252,897.17		520,821.27	72,577,484.32

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	520,821.27

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司暂付款	287,325,864.65	259,639,444.18
股权转让款	71,620,762.00	151,620,762.00
业绩赔偿款	449,657.62	627,774.33
其他暂付款	394,800.46	20,187.96
合计	359,791,084.73	411,908,168.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
齐齐哈尔建华医院有限责任 公司	子公司欠款	239,969,028.60	1年以内、1-2年	66.70	41,248,451.43
陈夏英	股权转让款	57,296,609.60	1-2年	15.92	11,459,321.92
浙江悦润医疗投资管理有限 公司	子公司欠款	35,281,727.41	1年以内、1-2年	9.81	9,281,727.41
陈海军	股权转让款	14,324,152.40	1-2年	3.98	2,864,830.48
江苏福恬康复医院有限公司	子公司欠款	10,075,108.64	1年以内、3年以上	2.80	5,253,755.43
合计		356,946,626.65		99.21	70,108,086.67

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,199,999,974.14	588,393,460.45	1,611,606,513.69	2,104,999,974.14		2,104,999,974.14
对联营、合营企 业投资						
合计	2,199,999,974.14	588,393,460.45	1,611,606,513.69	2,104,999,974.14		2,104,999,974.14

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
江苏福恬康复医院有限 公司	89,999,989.26			89,999,989.26	84,052,821.77	84,052,821.77
海宁康华医院有限公司	759,999,989.84	100,000,000.00		859,999,989.84		
齐齐哈尔建华医院有限责 任公司	1,239,999,995.04			1,239,999,995.04	494,340,638.68	494,340,638.68
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	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	2,104,999,974.14	100,000,000.00	5,000,000.00	2,199,999,974.14	588,393,460.45	588,393,460.45

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,000,000.00	-229,135,942.72
业绩补偿收益		16,103,224.19
理财产品收益	17,407,161.42	21,877,156.99
合计	12,407,161.42	-191,155,561.54

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-749,396.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,180,439.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	981,166.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	20,730,825.75	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-37,245,802.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,239,207.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-99,341,973.41	
所得税影响额	-1,145,778.75	
少数股东权益影响额（税后）	2.64	
合计	-100,487,749.52	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.78	-2.53	-2.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.48	-2.31	-2.31

创新医疗管理股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十八日