



创新医疗

创新医疗管理股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈海军、主管会计工作负责人吴晓明及会计机构负责人(会计主管人员)吴晓明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中的“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录	130

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
创新医疗、公司、本公司	指	创新医疗管理股份有限公司
浙江千足	指	浙江千足珍珠有限公司
千足养殖	指	诸暨市千足珍珠养殖有限公司
湖南千足	指	湖南千足珍珠有限公司
珍世堂	指	浙江珍世堂生物科技有限公司
千足珠宝	指	浙江千足珠宝有限公司
有德商贸	指	常德有德商贸有限公司
建华医院	指	齐齐哈尔建华医院有限责任公司
康华医院	指	海宁康华医院有限公司
悦润医疗	指	浙江悦润医疗投资管理有限公司
康尔健医疗	指	上海康尔健医疗管理有限公司
福恬医院	指	江苏福恬康复医院有限公司
康瀚投资	指	上海康瀚投资管理中心（有限合伙）
昌健投资	指	杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）
岚创投资	指	杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）
浦东科技投资	指	上海浦东科技投资有限公司
赋敦投资	指	上海赋敦投资管理合伙企业（有限合伙）
建恒投资	指	齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）
长海包装	指	浙江长海包装集团有限公司
乐康投资	指	常州乐康投资管理中心（有限合伙）
建东投资	指	齐齐哈尔建东投资管理合伙企业（有限合伙）
岩衡投资	指	上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）
上海养源	指	上海养源母婴服务有限公司
嘉丰门诊	指	溧阳嘉丰医疗门诊部有限公司
明珠医院	指	齐齐哈尔明珠医院有限责任公司

宝信国际	指	宝信国际融资租赁有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创新医疗	股票代码	002173
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	创新医疗管理股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创新医疗		
公司的外文名称（如有）	Innovative Medical Management Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Innovative Medical		
公司的法定代表人	陈海军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田金明	
联系地址	浙江省杭州市西湖区求是路 8 号公元大厦北楼 3 楼 303A	
电话	0571-87381223	
传真	0571-87381200	
电子信箱	tjm@cxylgf.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	495,797,736.19	394,647,456.61	25.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,415,091.27	57,941,103.99	52.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	69,867,472.40	70,728,153.06	-1.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,112,306.11	89,597,215.40	-76.44%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.13	46.15%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.13	46.15%
加权平均净资产收益率	2.39%	1.63%	0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,772,094,419.38	4,650,167,365.87	2.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,670,376,677.83	3,655,510,764.73	0.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,249,403.26	
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）	583,691.72	
委托他人投资或管理资产的损益	15,551,054.79	
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	8,014,378.07	本期公司关联方为公司无偿提供资金支

		持，若按 4.35% 的年贷款利率计算，则公司需向关联方支付的资金利息合计为 8,014,378.07 元，具体情况详见财务报告附注“十一、4、(7) 其他关联交易”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,508,643.90	业绩补偿收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,955,971.51	其中，子公司千足养殖的养殖基地遭受破坏性拆除的损失 7,170,500.23 元，详见财务报告附注“七、44、营业外支出”之说明。
减：所得税影响额	8,904,774.84	
合计	18,547,618.87	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家以医疗服务为主营业务，兼营淡水珍珠的养殖与加工的中小板上市公司。

在医疗服务方面，公司拥有建华医院、康华医院、福恬医院三家医院的100%股权，并通过建华医院间接持有明珠医院100%股权，拥有烧伤科、腰间盘科、乳腺科、神经内科、心血管内科、骨科、肿瘤科、康复医学科、普外科、妇科、中医科等重点专科以及变态反应科、妇产科、泌尿外科、肾病内分泌科、眼科、耳鼻喉科、肛肠科、微疗肿瘤科、风湿免疫科、皮肤科等特色专科。四家医院在其各自所在地及周边区域内，通过扩大医疗服务供给，提高医疗服务质量与效率，为广大居民提供个性化和高品质的特色医疗服务，满足不同层次的医疗需求。

在珍珠业务方面，公司主要从事淡水珍珠养殖、珍珠及珍珠饰品的加工及销售，产品主要包括珍珠串和散珠、珍珠饰品、珍珠粉等。根据公司2017年第六次临时股东大会审议通过的《关于剥离公司珍珠养殖、加工生产、批发零售相关珍珠业务资产的议案》，公司的相关珍珠资产的剥离工作正在稳步推进中。

1、公司医疗服务业务的经营模式

（1）采购模式

医院主要采购品为药品、医用耗材、医疗器械等产品。医院专设采购部门对医院的采购进行管理，采购部门根据当期消耗情况、库存情况以及各科室的采购需求确定每月的采购计划。采购部门向药品公司、医疗器械公司进行询价比价，并及时将情况反映给医院采购领导小组。由采购领导小组决定最终的采购种类和数量，然后由采购部门向合格供应商发出采购订单。

（2）销售模式

建华医院、康华医院、福恬医院、明珠医院等四家医院的收入主要来源于为患者提供医疗服务收取的费用，主营业务收入为医疗收入、药品收入。医疗收入为医院各科室的门诊收入、住院收入；药品收入为医院药房收入。

医院通过加强内部管理，注重各阶段服务质量，提高医疗质量，加强服务营销，通过病人的疗效形成医院的品牌；同时，医院积极参与公益行动，并不断加强与其他医疗机构的合作，开展双向转诊，扩大病患转诊就医，建立医院与社区卫生服务机构相互协作的绿色通道，形成广泛的社区卫生服务网络；扩大市场营销规模，通过举办医疗健康学术论坛，宣传医院重点临床特色科室等品牌经营，提升医院形象和知名

度。

2、珍珠业务的经营模式

(1) 采购模式：公司主要向养殖户采购达到采珠期的育珠蚌，剖蚌取珠后获得生产加工需要的珍珠原料。

(2) 销售模式：公司在国内市场的开拓上作了较大的尝试和努力，利用在珍珠行业的竞争优势，在加强直营店的管理的同时，努力推动传统经营模式向互联网化经营模式转型，并努力开展线上线下深度融合，就新型个性化、网络化的品牌营销模式进行了探索。

3、报告期内公司主要的业绩驱动因素等内容

报告期内，公司实现医疗服务收入46,941.45万元，占营业收入比重为94.68%，公司营业收入及利润主要来源于医疗服务。与去年同期相比，公司主要的业绩驱动因素未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	主要系建华医院老年护理院和康华医院二期工程在建
可供出售金融资产	主要系本期业绩补偿相应股份已经回购注销
其他应收款	主要系支付给黑龙江联合产权交易中心的明珠并购款本期已经完成，相关股权交割手续已完成
其他非流动资产	主要系建华医院新投资体检中心装修，设备采购预付款的增加，以及明珠医院的设备采购需求增加
投资性房地产	主要系本期由部分土地转为自用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、医疗服务方面具备明显的区域内竞争优势

建华医院是一所以烧伤科、腰间盘科、乳腺科、神经内科、妇产科等为特色的集医疗、教学、科研、康复、预防、社区卫生服务于一体的国家综合性三级甲等医院，也是齐齐哈尔市唯一的一家三级甲等民营

医院，在“大专科，小综合”的战略发展指引下，建华医院形成了一系列具有市内外影响力的专科技术品牌，建华医院通过下辖建华医院北院区、建华医院南院区，已成立的体检中心以及与周围社区卫生服务合作等，致力于成为横跨哈尔滨市、大庆市、齐齐哈尔市龙沙区、齐齐哈尔市建华区、齐齐哈尔市富拉尔基区、齐齐哈尔市梅里斯区等三市、四区为一体的“医疗超市综合体”。

康华医院为浙江省二级甲等综合医院，是一所按照三级乙等综合医院标准设置，集医疗、康复、保健、教学为一体的新型现代化综合性医院。康华医院中西医结合科等学科在本地区已有较高的知名度，老年医学科为浙江省级重点学科，康复医学科是海宁市唯一的重点专业学科。2018年6月，香港艾力彼医院管理研究中心重磅发布“2017中国医院竞争力 非公立医院100强”排行榜，海宁康华医院排名47，连续6年跻身100强。连续两年年挺进全国民营医院集团50强，已是浙北地区民营医院标杆。

福恬医院是溧阳市唯一一家二级康复专科医院、残疾人康复中心，溧阳地区唯一一家纯氧舱高压氧治疗基地，南京卫生学校教学实践基地。福恬医院以康复诊疗为专科特色，开设了骨科康复、神经康复、疼痛康复、老年康复、产后康复等核心特色康复科室，为广大患者提供特殊康复医疗服务。该院依托于以国际物理医学与康复医学前任主席励建安教授以及江苏省人民医院、东南大学附属中大医院、南京医科大学附属医院等康复科专家、教授为核心的技术支持，以精湛的康复医疗技术对患者提供科学、系统、高品质的康复医疗服务，赢得了较好的口碑，在溧阳以及周边地区已具有一定的影响力。

明珠医院自2018年4月起成为建华医院的全资子公司。明珠医院是齐齐哈尔市富拉尔基区的一家二级甲等综合医院，拥有妇产科、神经外科、心血管、烧伤、风湿免疫疾病治理等特色专科。明珠医院一直秉持“保持主流学科，按照不同客户群体提供差异化、个别化的医疗服务”的发展宗旨，依托自身的特色专科优势以及中高端的硬件医疗设施，为富拉尔基区及周边地区民众提供优质医疗服务，在富拉尔基区及周边地区享有较高声誉。

2、医疗管理团队优势

公司医疗管理团队拥有良好的教育背景，具有多年的医疗行业从业经验以及多年运营管理医院的丰富实践经验，对行业的特点有着深刻了解。医院强调落实团队建设，通过抓团队建设打造了一支想干事、会干事、干成事的高素质、高效率管理团队。医院通过加强品牌建设，建立新型医院管理机制、创新运行机制，确立现代医院服务模式，发挥自身优势，突出专科特色，构建服务文化平台，逐步提高医院综合实力和核心竞争力。各个医院经过多年良好的运行，在本地区内的医院患者忠诚度很高，具有极好的口碑。

3、公司在医疗产业资源整合的优势

根据公司战略，公司将持续加大对医疗服务领域的投入，构筑以发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务战略布局，不断扩大医疗服务规模，逐步发展成为国内一流的医疗服务集团。公司依托上市公司平台和医疗管理团队丰富的产业投资经验，一方面，公司积极推进医院之间的资

源整合，积极推进与江、浙、沪、京等大型公立医院的合作；另一方面，公司将根据与浙商创投股份有限公司已签署并购整合服务合作协议，充分发挥合作优势，发挥各方的特长，开展公司的医疗服务产业并购整合、资源整合等方面的工作。

报告期内，公司通过稳步提升旗下医疗机构的盈利能力和管理水平，形成差异化的诊疗服务，打造公司自有品牌及核心竞争力，公司医疗服务的核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划开展业务，加强医院子公司内部经营管理，充分发挥各层级员工的主观能动性，提高医疗服务质量，提高工作绩效，公司经营业绩取得稳步增长。报告期内，公司实现营业总收入为49,579.77万元，同比增长25.63%，实现归属于上市公司股东的净利润为8,841.51万元，同比增长52.59%。其中，医疗服务营业总收入为46,941.45万元，同比增长28.44%。公司主营业务收入、净利润与去年同期相比显著提升，主要源于医疗服务收入所带来的业绩增长。

（一）坚持以临床为中心，巩固发展重点科室，提升医院整体服务水平。

报告期内，公司各医院坚持以服务为宗旨，以患者为中心，以临床服务为发散点，扎实做好临床管理和各项业务，提升医院整体管理服务水平。各医院充分发挥灵活多变的经营策略，围绕临床重点科室倾斜扶持，巩固发展重点科室，以专长为特色，立足区域优势，促进医院业务发展。

建华医院是齐齐哈尔市的“国家三级甲等医院”，拥有烧伤科、腰间盘科（骨外二科）、乳腺科、妇产科、心血管内科、中医科、神经内科、肾病内分泌科、消化科等一系列品牌特色专科，这些特色专科也是建华医院的重点科室。报告期内，建华医院持续巩固发展特色科室，以提高临床服务品质为宗旨，进一步完善临床科室分配制度，加强特色专科技术优势，充分利用特色专科品牌优势，延伸服务触角，通过社区辐射、流动义诊等措施开拓周边潜在医疗服务市场，实现了高品质服务下业务量的增长，也实现了整体服务水平和效率的有效提升。

报告期内，建华医院完成了对明珠医院的并购工作，明珠医院成为建华医院的全资子公司。股权交割完成后，明珠医院在保持原有科室建制的前提下，对医院组织结构及人员进行适当调整，进一步优化组织管理结构。在建华医院的技术支持和管理支持下，明珠医院确立了着重发展烧伤科、妇产科、腰间盘科、神经内科、乳腺科等特色专科的发展目标，充分发挥原有医院的技术优势，形成保健、康复、微创、手术等单元化综合医疗体系。

报告期内，康华医院充分发挥自身优势，突出专科特色，注重构建服务文化平台，把医院综合实力和核心竞争力的打造作为医院发展的核心。继续在康复老年病做文章，做精做细，在健康管理上做品牌，让康华品牌深入老百姓心里。医院介入中心开展的心血管介入手术在手术难度、手术成功率及手术量在海宁地区处于前列。冷冻消融治疗房颤是嘉兴市首例，先天性心脏病的封堵术是海宁市首例，可以开展冠脉介入20几种高难度术式。肿瘤科、骨伤科、康复医学、老年医学科、消化内科、眼科、神经外科、神经内科、

内分泌科等专业在报告期内均取得较快发展。

福恬医院继续深化其康复医疗技术品牌影响力，继续以康复医学特色科室为核心，立足当前市场老年病特别是因心脑血管疾病引发的各类老年疾病日趋增多的市场需求，加强老年病康复领域的发展。同时结合康复公益项目，开展康复治疗师走进社区等公益服务，广泛提升了福恬医院在康复专科领域的知名度，持续推进白内障复明工程各项工作，加大疼痛科市场开发，进一步推行妇科相关工作。

（二）加强医院新增专科建设，拓展医疗服务体系。

报告期内，各医院进一步完善新型医院管理机制，确立现代医院服务模式，充分发挥自身优势，突出专科特色，加强医院新增专科建设。

建华医院坚持中西医并重，推动中医药和西医药相互补充，报告期内，建华医院成立了全科医学科、中医皮肤科等一系列中西医结合科室，并开展了中药定向导药疗法和中医熏洗疗法，取得了较好的治疗效果。报告期内，建华医院的“齐齐哈尔市化妆品不良反应监测评价基地”获齐齐哈尔市食品药品监督管理局授牌，使建华医院能够开展化妆品不良反应监测工作，协助政府了解和掌握化妆品的安全状况，适时评估上市化妆品的安全风险，帮助消费者正确选用化妆品和合理维护自身的权益。

康华医院积极推进院内多学科合作，围绕胸痛中心、卒中中心、介入中心等十大院内中心建设的建设，不断提高临床急救能力和核心技术，提升医院综合实力。介入中心上半年完成介入手术207例，其中复杂心血管介入手术不断增多，先天性心脏病封堵术、房颤的冷冻消融术顺利开展，脑动脉瘤的介入治疗不断成熟，对中心建设起到技术支撑作用。卒中中心开展早期动脉溶栓治疗脑梗死近10例，取得了良好的经济和社会效益。2018年3月，美国微创外科研究所AIMIS与康华医院签约合作，在康华医院成立美国微创外科研究所AIMIS中国浙江工作站。

福恬医院在持续深耕康复医疗服务的同时，其子公司嘉丰门诊以医美及妇科宫颈科为主营科室，聘请知名专家，加大市场营销。医疗美容科扩大医疗面积，增加医疗设备；宫颈科作为妇科的突破点，利用专家效应，开展宫颈疼痛治疗、宫颈癌筛查等。

（三）强化医院管理，加强全面质量管理，提升医疗质量。

报告期内，各医院重点加强医疗质量管理，坚持做好把质量工具应用和质量持续跟踪，把安全隐患的防范作为重中之重；通过加强医德医风建设，使医务人员恪守职业道德和职业纪律，严格遵守各项操作规程；加强对医疗技术的学习交流，开展新技术、新项目，提高专业诊疗水平。建华医院积极参加各项科研课题申报工作，鼓励和组织全院科室参加各级各类科研项目，报告期内，建华医院妇产科的“自制Y型网片腹腔镜下阴道骶前固定术的临床研究”获得了省级2018年度医疗卫生新技术应用的三等奖。各医院坚持以病人中心，向患者提供礼貌、热情、便捷、优质、高效、费用合理的服务，提高患者的认可度。

（四）加强队伍建设，加强员工培训和人才引进力度。

各医院通过各种形式、层次的业务培训，外出交流学习以及内部培训等多种方式提升医护人员执业水平；通过加强和督导科室业务学习，形成学科梯队，尽快提高梯队成员的医术业务水平；加大人才引进力度，加强医院队伍建设，医院高素质高水平人才比例不断提升。

（五）有序推进珍珠业务资产剥离。

根据公司2017年第六次临时股东大会审议通过的《关于剥离公司珍珠养殖、加工生产、批发零售相关珍珠业务资产的议案》，公司将以公开拍卖的方式整体转让公司的珍珠养殖、加工生产、批发零售等全部相关珍珠业务资产。报告期内，公司的相关珍珠资产的剥离工作正在稳步推进中。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	495,797,736.19	394,647,456.61	25.63%	
营业成本	285,337,957.29	230,215,939.14	23.94%	
销售费用	6,393,346.33	5,763,094.44	10.94%	
管理费用	79,456,981.06	55,955,524.22	42.00%	主要系公司本期人才引进投入增加
财务费用	7,371,693.44	5,568,918.20	32.37%	主要系本期长期借款的增加
所得税费用	39,111,805.40	28,688,535.47	36.33%	主要系本期营业利润的增加
经营活动产生的现金流量净额	21,112,306.11	89,597,215.40	-76.44%	一方面系本期珍珠销售业务与建华医院医疗服务收款周期延长，另一方面系员工薪酬增加
投资活动产生的现金流量净额	-181,253,471.38	-1,049,493,301.99	-82.73%	主要系闲置资金进行现金管理所致
筹资活动产生的现金流量净额	53,963,601.37	73,094,828.13	-26.17%	
现金及现金等价物净增加额	-106,173,746.75	-886,810,391.67	-88.03%	主要系闲置资金进行现金管理所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	495,797,736.19	100%	394,647,456.61	100%	25.63%
分行业					
珍珠业务	26,383,268.62	5.32%	29,181,059.96	7.39%	-9.59%
医疗服务业务	469,414,467.57	94.68%	365,466,396.65	92.61%	28.44%
分产品					
珍珠业务	26,383,268.62	5.32%	29,181,059.96	7.39%	-9.59%
医疗服务	469,414,467.57	94.68%	365,466,396.65	92.61%	28.44%
分地区					
国内	495,797,736.19	100.00%	394,647,456.61	100.00%	25.63%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗服务行业	469,414,467.57	272,362,353.27	41.98%	28.44%	28.20%	0.11%
分产品						
医疗服务	469,414,467.57	272,362,353.27	41.98%	28.44%	28.20%	0.11%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	32,819,838.69	25.72%	主要系业绩补偿和闲置资金现金管理收益	闲置资金现金管理收益短期内仍有一定发生额，业绩补偿不可持续

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年同期末	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	454,652,021.87	9.53%	447,486,579.84	9.54%	-0.01%	
应收账款	282,690,952.97	5.92%	151,704,755.68	3.23%	2.69%	主要系本期收入增加以及明珠医院本期纳入合并报表范围
存货	730,324,048.99	15.30%	732,798,216.58	15.62%	-0.32%	
投资性房地产	9,604,637.39	0.20%	4,890,519.77	0.10%	0.10%	
固定资产	956,347,877.77	20.04%	945,092,117.09	20.14%	-0.10%	
在建工程	168,497,331.08	3.53%	46,148,317.84	0.98%	2.55%	主要系募集资金建设项目建华医院老年护理院和康华医院二期工程投入的增加
短期借款	249,980,000.00	5.24%	279,980,000.00	5.97%	-0.73%	
长期借款	113,795,096.57	2.38%	69,666,405.19	1.48%	0.90%	主要系建华医院并购明珠医院产生的并购借款增加导致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 公司全资子公司浙江千足分别于2018年3月21日、2018年3月26日与浙江诸暨农村商业银行股份有限公司签订8961320180000749、8961320180000787号最高抵押合同，以原值为15,081,661.56的房产及原值为2,952,100.00的土地使用权（权证为：浙（2018）诸暨市不动产权第0004111号）为诸暨市千足珍珠养殖有限公司在2018年3月26日至2021年3月25日的期间内在755万元最高额额度内对浙江诸暨农村商业银行所产生的所有融资债权提供最高额抵押担保，以及为浙江千足在2018年3月21日至2021年3月20日的期间内在4,400万元最高额额度内对浙江诸暨农村商业银行所产生的所有融资债权提供最高额抵押担保。截止2018年6月30日，该房产净值为10,050,159.11元、土地使用权净值为2,132,916.91元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为29,980,000.00元。

(2) 公司全资子公司浙江千足于2018年3月21日与浙江诸暨农村商业银行股份有限公司签订8961320180000744号最高抵押合同，以原值为12,069,103.70元的房产（权证为：浙（2018）诸暨市不动产权第0003824、0003783、0003780、0003788、0003838、0003773、0003822、0003790、0003793、0003839、0003792号）为诸暨市千足珍珠养殖有限公司在2018年3月21日至2021年3月20日的期间内在1,305万元最高额额度内对浙江诸暨农村商业银行所产生的所有融资债权提供最高额抵押担保。截止2018年6月30日，该房产净值为8,929,220.53元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为0.00元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	149,300.00
报告期投入募集资金总额	5,262.74
已累计投入募集资金总额	29,166.29
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明
<p>公司募集资金总金额 1,499,999,974.14 元，扣除部分财务顾问费用 7,000,000 元以后，到达公司募集资金专户的资金为 1,492,999,974.14 元。本公司以前年度已使用募集资金 239,035,556.07 元，以前年度收到的银行存款利息及现金管理收益扣除银行手续费等的净额为 36,484,816.58 元;2018 年 1-6 月实际使用募集资金 52,627,389.05 元，2018 年 1-6 月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 16,471,262.18 元;累计已使用募集资金 291,662,945.12 元，累计收到的银行存款利息及现金管理收益扣除银行手续费的净额为 52,956,078.76 元。截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 954,293,107.78 元（包括累计收到的银行存款利息及现金管理收益扣除银行手续费等的净额）。</p>

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、建华医院内科门诊综合楼建设项目	否	62,600	62,600	383.16	565.74	0.90%		0	不适用	否
2、齐齐哈尔老年护理院建设项目	否	30,400	30,400	1,523.77	5,429.35	17.86%		0	不适用	否
3、康华医院二期工程建设项目	否	48,000	48,000	3,355.81	14,872.2	30.98%		0	不适用	否
4、补充流动资金	否	8,300	8,300	0	8,299	99.99%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	149,300	149,300	5,262.74	29,166.29	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	149,300	149,300	5,262.74	29,166.29	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年4月14日，第四届董事会第十七次会议，审议通过了《公司关于全资子公司海宁康华医院有限公司使用募集资金置换先期投入自筹资金的专项说明》，同意公司全资子公司海宁康华医院有限公司以非公开发行股票募集的资金置换自有资金预先投入募集资金项目人民币 30,817,758.90 元；立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于公司全资子公司海宁康华医院有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2016年6月8日，公司召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充全资子公司流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 20,000 万元补充全资子公司齐齐哈尔建华医院有限责任公司流动资金；同意使用闲置募集资金 10,000 万元补充全资子公司海宁康华医院有限公司流动资金，根据相关规定，单次使用期限不超过 12 个月，截至 2017 年 6 月 30 日，已全部归还。2017 年 7 月 28 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充全资子公司流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 20,000 万元暂时补充全资子公司齐齐哈尔建华医院有限责任公司的流动资金。截至 2018 年 8 月 2 日，上述 20,000 万元已全部归还。2017 年 10 月 9 日，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充全资子公司流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 10,000 万元暂时补充全资子公司海宁康华医院有限公司的流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2018 年 6 月 30 日，公司尚未开始使用的募集资金 95,429.31 万元。其中，使用闲置募集资金进行现金管理购买理财产品未到期的总金额为 21,620.00 万元，购买结构性存款产品未到期的总金额为 50,000.00 万元，募集资金专户尚存余额 23,809.31 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
建华医院	子公司	医疗服务	340,000,000.00	1,442,770,293.27	770,731,855.67	299,670,457.99	91,774,227.73	63,880,365.31
康华医院	子公司	医疗服务	360,000,000.00	668,459,844.47	537,668,502.16	147,873,473.21	39,315,424.33	29,662,420.47
福恬医院	子公司	医疗服务	20,000,000.00	60,045,157.26	50,726,730.20	21,870,536.37	5,802,805.23	4,041,934.65
浙江千足	子公司	珍珠业务	281,120,250.00	634,783,972.07	285,636,060.47	10,885,071.09	-13,082,365.83	-13,080,262.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	14.95%	至	56.76%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,000	至	15,000
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	9,569.02		
业绩变动的原因说明	公司医疗服务业务处于良性发展期，盈利能力良好，预计医疗服务收入较上年同期稳步增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、医疗服务行业市场竞争加剧的风险

近年来，在政策和资本的大力驱动，以及居民收入增加医疗需求大幅增加的市场因素影响下，医疗服务行业快速发展，公立医院实施扩张，民营医院也如雨后春笋快速发展。公司下属各医院面临和公立医院以及其他民营医院的双重竞争。

(1) 民营医院与公立医院之间的竞争：与公立医院相比，民营医院具有体制灵活，产权明晰，利益导向明确，管理层与员工激励制度规范合理等优势。民营医院主要通过更好地提升服务质量赢得患者信赖，增加诊疗人次、病房、病床使用率等来获取收益。医改以来国家提出了一系列政策支持民营医院的发展，控制公立医院扩张。但是公立医院作为非营利性机构本身就更容易取得患者的信任，而且长期的政策扶持使得公立医院已经形成了强大的品牌优势、规模优势、人才优势，一直以来公立医院都处于医疗服务行业的垄断地位。

(2) 民营医院与民营医院之间的竞争：在政策环境利好而医疗服务供需又极不平衡的情况下，医疗服务行业越来越被视为未来消费的增长热点，我国掀起了投资医院的热潮。近年来民营医院数量大幅增加，资本涌入，推动了民营医院的快速发展，同时也加剧了民营医院之间的竞争。

对此，公司将持续加强内部管理，加强医疗服务质量控制，深入打造特色医疗专科品牌，提升公司医院子公司在当地及周边地区的综合竞争实力和口碑，以良好的口碑和一流的医疗服务品质赢得市场。

2、相关收购资产的整合风险

公司继续推进医疗子公司的并购后整合管理工作，按照公司的管理规范及内控制度要求对医院进行规范；通过激励机制维持医院核心管理层稳定、降低核心人员流失风险，以有效降低团队整合的风险，目前对三家医院的整合管理工作已见成效。2018年4月，通过收购，明珠医院成为建华医院的全资子公司。未来，公司将继续寻找投资并购机会，开展对外投资并购工作，公司将持续推进医疗子公司的并购后整合管理工作，但仍然存在整合效果未能达到预期的风险。

3、专业技术人员流失或短缺风险

随着科技进步日新月异，人才资源已成为医院最重要的战略资源，人才在医疗行业竞争中也越来越具有决定性意义，医疗行业竞争的实质是医疗技术的竞争，是医学人才的竞争，医院靠医疗技术和医疗质量占领市场，靠医学人才赢得市场。拥有一个具有丰富临床经验、良好医德医风的专业医疗团队对于提升患者满意度、建立医患信任至关重要。公司的下属医院子公司存在专业人才流失或短缺风险。

对此，公司一方面制定具有竞争力的薪酬体制留住专业人才，另一方面积极开展与知名医院或医科大学的专业技术人才交流，聘请相关专家教授定期来院讲学和培训，提升医疗团队的专业水平。同时，加强

高精尖人才的引进，为公司医疗服务团队不断的输入骨干力量。

4、经营风险

公司主营业务为医疗服务行业，行业的特点为执业医师根据各个患者的不同情况制定不同的诊疗方案，诊疗过程中依赖医生的专业判断，但在临床医学上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同等诸多因素的影响，各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全杜绝，或可能导致医院面临相关赔偿和损失的风险。公司采取提高医务人员素质和水平、严格执行规范化的服务流程、提高诊疗质量等措施降低风险。

5、公司珍珠资产剥离工作的完成情况存在低于预期风险

根据公司2017年第六次临时股东大会审议通过的《关于剥离公司珍珠养殖、加工生产、批发零售相关珍珠业务资产的议案》，公司以公开拍卖的方式对公司的相关珍珠资产进行剥离，并根据拍卖结果最终确定相关珍珠资产受让方、受让价格和相关条件等相关事宜，相关珍珠资产的剥离等相关工作存在一定的不确定性，公司珍珠资产剥离工作的完成情况存在低于预期风险，如珍珠相关资产剥离失败的风险，珍珠相关资产剥离对公司业绩产生重大不利影响的风险等。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	17.68%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	《公司 2017 年年度股东大会决议公告》(2018-042 号), 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	康瀚投资、岚创投资、浦东科技投资、赋敦投资、建恒投资	股份限售承诺	自本次发行结束之日起 36 个月内不转让本企业在这次发行中取得的创新医疗股份。36 个月锁定期满后, 若存在盈利补偿且未实施情形的, 康瀚投资所持的股份继续锁定, 直至盈利补偿实施完毕之时。在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。本企业在本次发行中取得的创新医疗股份由于创新医疗送股、转增股本等原因而孳息的股份, 亦遵照前述锁定期进行锁定。	2016 年 02 月 15 日	36 个月	正常履行
	孙杰风	股份限售承诺	承诺自本次发行结束之日起 36 个月内不转让其于 2015 年 6 月受让的康华医院股权对应本次发行中取得的本公司股份, 即 2,620,532 股; 自本次发行结束之日起 12 个月内不转让其在本次发行中取得的其余	2016 年 02 月 15 日	12 个月/36 个月	正常履行

		本公司股份，即 2,321,960 股。在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。			
昌健投资、岩衡投资、冯美娟、陈建生、毛岱、陈越孟、林桂忠、朱文弋	股份限售承诺	自本次发行结束之日起 36 个月内不转让本企业在这次发行中新增的创新医疗股份。在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。	2016 年 02 月 15 日	36 个月	正常履行
康瀚投资、长海包装、孙杰风、马建建、王益炜、卢丹、金漪、祁婧怡、王钢、戴耀明、乐康投资	业绩承诺与补偿	1、康瀚投资承诺建华医院 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 10,500 万元、12,300 万元和 13,600 万元。如建华医院在承诺期内未能实现承诺净利润，则康瀚投资应在承诺期内各年度上市公司审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内，向本公司支付补偿。2、长海包装、孙杰风、马建建、王益炜、卢丹、金漪、祁婧怡、王钢、戴耀明 9 名股东（以下简称“补偿义务人”）一致承诺康华医院 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 5,000 万元、5,800 万元和 6,300 万元。如康华医院在承诺期内未能实现承诺净利润，则补偿义务人应在承诺期内各年度上市公司审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内，向本公司支付补偿。3、乐康投资承诺福恬医院 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 840 万元、980 万元和 1,100 万元。如福恬医院在承诺期内未能实现承诺净利润，则乐康投资应在承诺期内各年度上市公司审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内，向本公司支付补偿。	2016 年 02 月 05 日	承诺期限为 2018 年 12 月 31 日止	正常履行
陈夏英、陈海军、陈越孟、岚创投资、康瀚投资、昌健投资、冯美娟	避免同业竞争承诺	1、本企业/本人作为创新医疗的股东期间内，不会在中国境内或者境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接参与任何与创新医疗构成竞争的业务或活动；2、本企业/本人作为创新医疗的股东期间内，不会利用创新医疗主要股东地位损害创新医疗及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；3、本企	2015 年 06 月 19 日	长期履行	正常履行

			业/本人保证上述承诺在本企业/本人作为创新医疗的股东期间持续有效且不可撤销；4、本企业/本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任。本企业/本人作为创新医疗股东期间，若违反上述承诺的，将立即停止与创新医疗构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救，同时对因本企业/本人未履行所作的承诺而给创新医疗及其它股东（特别是中小股东）造成的一切损失和后果承担赔偿责任。			
	陈夏英、陈海军、陈越孟、岚创投资、康瀚投资、昌健投资、冯美娟	规范和减少关联交易的承诺	1、本企业/本人及控制的其他企业与创新医疗将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本企业/本人及控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的相关规定履行关联交易决策程序，并依法进行信息披露。2、本企业/本人及控制的其他企业将不通过与创新医疗的关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务。3、如违反上述承诺与创新医疗进行交易而给创新医疗造成损失，由本企业/本人承担赔偿责任。	2015年06月19日	长期履行	正常履行
	陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、楼来锋	避免同业竞争承诺	1、除投资公司之外，本人未经营与公司相同或相近的业务，也不为他人经营与公司相同或相近的业务。2、在本人持有公司股份期间以及在转让所持股份之日起一年内将不从事与公司所从事业务相同或相近的业务，不损害公司的利益，也不在该公司谋取不正当的利益。	2007年03月03日	长期履行	正常履行
	陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、楼来锋	规范和减少关联交易承诺	在持有公司股份期间，本人将根据《公司章程》依法行使股东权利，不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免与公司及其子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》和《公司章程》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害公司的利益。	2007年03月03日	长期履行	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计	无					

划	
---	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
宝信国际(原告)诉建华医院(被告)、北京远程心界医院管理有限公司(第三人)融资租赁合同纠纷案	778.99	否	案件尚未判决	截至目前,案件尚未开庭审理,暂时无法判断对公司本期利润和期后利润的影响	案件尚未判决	2018年07月19日	公告编号:2018-059《关于建华医院涉及诉讼的公告》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
宝信国际(原告)诉建华医院(被告)融资租赁合同纠纷案	788.23	否	案件尚未判决	截至目前,案件尚未开庭审理,暂时无法判断对公司本期利润和期后利润的影响	案件尚未判决	2018年07月19日	公告编号:2018-059《关于建华医院涉及诉讼的公告》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
宝信国际(反诉原告)反诉建华医院(反诉被告),北	1,137.29	否	案件尚未判决	截至目前,案件尚未开庭审理,暂时无法判断对公司本期利	案件尚未判决	2018年08月02日	公告编号:2018-063《关于建华医院与宝信国际融资租赁有限公司相关诉讼的进展公

京远程中卫妇科医院管理有限公司为反诉第三人的融资租赁合同纠纷案				润和期后利润的影响			告（一）》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
---------------------------------	--	--	--	-----------	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
陈夏英	公司控股股东、实际 控制人	为公司无偿提供 资金支持	33,292.21	268.83	0	0.00%	0	33,561.05
詹婉媚	公司主要股东关系密 切的家庭成员	为公司无偿提供 资金支持	4,112.69	0	618.7	0.00%	0	3,493.99
关联债务对公司经营成果及财 务状况的影响		<p>(1) 公司本期向陈夏英拆入资金 2,688,335.00 元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为 335,610,481.00 元，若按 4.35% 的年贷款利率计算，则公司本期需向陈夏英支付资金利息 7,201,682.25 元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。</p> <p>(2) 公司本期向詹婉媚归还资金 6,187,000.00 元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为 34,939,850.00 元，若按 4.35% 的年贷款利率计算，则公司本期需向詹婉媚支付资金利息 812,695.82 元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。</p>						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

截至2018年6月30日，公司下属子公司建华医院托管了齐齐哈尔市北大街分院卫生服务中心、建华区西大桥社区卫生服务中心、建华区中华社区卫生服务中心、建华区文化二社区卫生服务中心。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
建华区北大街分院卫生服务中心	房产	380,952.24	380,952.40
建华区文化二社区卫生服务中心	房产	142,857.12	142,857.14
建华区西大桥社区卫生服务中心	房产	285,714.30	285,714.29

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
费建萍、史乐	房产	130,680.00	130,680.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
建华医院	2016 年 12 月 14 日	12,000	2017 年 02 月 14 日	8,950	连带责任保证	5 年	否	否
建华医院	2016 年 12 月 14 日	10,000	2017 年 02 月 14 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
建华医院	2018 年 03	5,000	2018 年 03 月 12	5,000	连带责任保	1 年	否	否

	月 06 日		日		证			
建华医院	2017 年 05 月 10 日	3,000	2017 年 06 月 02 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
建华医院	2017 年 11 月 14 日	20,000	2018 年 03 月 26 日	8,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				23,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				21,950
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
千足养殖	2018 年 03 月 06 日	2,060	2018 年 03 月 28 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			2,060	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				2,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				25,900
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			52,060	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				23,950
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				6.53%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

经公司 2016 年第四次临时股东大会批准，公司全资子公司建华医院参与了黑龙江联合产权交易所组织的关于明珠医院 100% 股权及转让方对明珠医院 1,529.822778 万元债权的竞买活动，并于 2017 年 2 月 22 日与东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司签署了《产权交易合同》。2018 年 4 月 25 日，明珠医院完成股权变更及过户手续，并换发了新的《营业执照》，至此建华医院持有明珠医院 100% 股权。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	253,295,027	55.55%				-1,123,037	-1,123,037	252,171,990	55.44%
2、国有法人持股	8,488,964	1.86%						8,488,964	1.87%
3、其他内资持股	244,806,063	53.69%				-1,123,037	-1,123,037	243,683,026	53.57%
其中：境内法人持股	131,244,429	28.78%				-1,123,037	-1,123,037	130,121,392	28.61%
境内自然人持股	113,561,634	24.90%						113,561,634	24.97%
二、无限售条件股份	202,684,375	44.45%						202,684,375	44.56%
1、人民币普通股	202,684,375	44.45%						202,684,375	44.56%
三、股份总数	455,979,402	100.00%				-1,123,037	-1,123,037	454,856,365	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司与相关方签署的《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产协议之补充协议》，结合标的资产2016年度扣除非经常性损益后归属于母公司的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润实现数、2017年度净利润实现数及标的资产前期已补偿的情况，建华医院2017年度的净利润实现数为人民币11,765.12万元，低于承诺数。建华医院的业绩承诺补偿义务人康瀚投资当期应补偿股份数量为1,123,037股。公司回购补偿义务人康瀚投资持有的公司股份共计1,123,037股并予以注销。详情见公司公告临2018-048号公告。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

（1）公司于2018年3月30日召开的第五届董事会第五次会议审议通过了《关于批准并授权董事会向重大资产重组事项业绩承诺方回购注销应补偿股份的议案》，详情见公司2018-026号公告。

（2）公司于2018年5月8日召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于批准并授权董事会向重大资产重组事项业绩承诺方回购注销应补偿股份的议案》，详情见公司2018-042号公告。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 本次股份变动对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益影响如下：

	2017年度	2018年1季度
本次回购前基本每股收益（元/股）	0.3087	0.0946
本次回购后基本每股收益（元/股）	0.3094	0.0948

(2) 本次股份变动对公司最近一年和最近一期每股净资产的影响如下：

	2017年度	2018年1季度
本次回购前归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.0168	8.1110
本次回购后归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.0366	8.1310

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
马建建	2,842,619	0	0	2,842,619	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股，高管锁定股	任职期间锁定
孙杰风	2,518,627	0	0	2,518,627	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
陈海军	16,668,975	0	0	16,668,975	高管锁定股	任职期间锁定
阮光寅	2,393,540	0	0	2,393,540	高管锁定股	任职期间锁定
岚创投资	12,733,430	0	0	12,733,430	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
昌健投资	33,955,857	0	0	33,955,857	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
岩衡投资	16,977,929	0	0	16,977,929	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
冯美娟	40,322,580	0	0	40,322,580	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
毛岱	8,488,964	0	0	8,488,964	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
朱文弋	4,244,482	0	0	4,244,482	发行股份购买资产并募集配套	2019年2月15日

					资金非公开发行限售股	
陈越孟	8,488,964	0	0	8,488,964	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
林桂忠	6,366,723	0	0	6,366,723	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
陈建生	8,488,964	0	0	8,488,964	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
卫保川	8,488,951	0	0	8,488,951	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
建恒投资	11,304,928	0	0	11,304,928	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
赋敦投资	4,414,263	0	0	4,414,263	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
建东投资	3,030,814	0	0	3,030,814	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
康瀚投资	46,080,473	1,123,037	0	44,957,436	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
乐康投资	2,746,735	0	0	2,746,735	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
浦东科技投资	8,488,964	0	0	8,488,964	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
王艳	4,244,495	0	0	4,244,495	发行股份购买资产并募集配套资金非公开发行限售股	2019年2月15日
王松涛	3,750	0	0	3,750	高管锁定股	任职期间锁定
合计	253,295,027	1,123,037	0	252,171,990	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内，公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,363		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

陈夏英	境内自然人	17.06%	77,616,997	不变	0	77,616,997	质押	41,200,000
上海康瀚投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.88%	44,957,436	-1,123,037	44,957,436	0	质押	44,957,436
冯美娟	境内自然人	8.86%	40,322,580	不变	40,322,580	0	质押	40,322,579
杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.47%	33,955,857	不变	33,955,857	0		
工银国际资产管理有限公司—客户资金	境外法人	5.00%	22,730,777	975,300	0	22,730,777		
陈海军	境内自然人	4.89%	22,225,300	不变	16,668,975	5,556,325	质押	3,300,000
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.73%	16,977,929	不变	16,977,929	0		
杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.80%	12,733,430	不变	12,733,430	0		
齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限公司）	境内非国有法人	2.49%	11,304,928	不变	11,304,928	0	质押	11,304,928
毛岱	境内自然人	2.04%	9,258,964	36,000	8,488,964	770,000	质押	6,803,300
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：陈夏英为公司实际控制人，陈海军为实际控制人陈夏英的弟弟，他们之间存在关联关系；杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）和杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）为同一实际控制人陈越孟控制的企业；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈夏英	77,616,997	人民币普通股	77,616,997					
工银国际资产管理有限公司—客户资金	22,730,777	人民币普通股	22,730,777					
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	7,576,108	人民币普通股	7,576,108					
陈海军	5,556,325	人民币普通股	5,556,325					
浙江浙商汇悦财富管理有限公司—汇悦医疗精选 2 号私募投资基金	4,860,000	人民币普通股	4,860,000					
浙江长海包装集团有限公司	2,387,279	人民币普通股	2,387,279					
王献周	1,990,500	人民币普通股	1,990,500					
孙伯仁	1,852,038	人民币普通股	1,852,038					

吴玉龙	1,565,900	人民币普通股	1,565,900
楼来锋	1,460,050	人民币普通股	1,460,050
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中：陈夏英为公司实际控制人，陈海军为实际控制人陈夏英的弟弟，孙伯仁为实际控制人陈夏英的妹夫，他们之间存在关联关系；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前十名无限售条件股东中：王献周通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,990,500 股；吴玉龙通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,000,000 股；孙伯仁通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 820,684 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：创新医疗管理股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	454,652,021.87	560,825,768.62
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,915,668.71	
应收账款	282,690,952.97	222,916,413.66
预付款项	24,625,402.91	14,785,225.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,481,771.05	55,321,733.40
买入返售金融资产		
存货	730,324,048.99	729,095,870.18

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	721,602,692.20	786,876,619.40
流动资产合计	2,236,292,558.70	2,369,821,630.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,465,000.00	18,738,304.05
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	9,604,637.39	15,894,273.32
固定资产	956,347,877.77	931,414,238.91
在建工程	168,497,331.08	104,235,645.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	154,779,157.83	131,237,549.76
开发支出		
商誉	1,114,523,422.49	1,016,294,213.88
长期待摊费用	13,124,500.50	14,247,808.04
递延所得税资产	21,057,661.93	20,752,331.29
其他非流动资产	94,402,271.69	27,531,370.50
非流动资产合计	2,535,801,860.68	2,280,345,735.31
资产总计	4,772,094,419.38	4,650,167,365.87
流动负债：		
短期借款	249,980,000.00	189,980,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	89,051,813.93	87,144,952.71
预收款项	18,326,661.55	13,505,161.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	42,592,926.52	43,917,945.15
应交税费	58,611,034.77	66,953,890.81
应付利息	699,462.68	410,463.99
应付股利		
其他应付款	417,907,677.24	407,961,331.14
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	56,982,058.12	76,064,390.56
其他流动负债		
流动负债合计	934,151,634.81	885,938,135.98
非流动负债：		
长期借款	113,795,096.57	42,377,121.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		5,696,309.81
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	609,210.00	
递延收益	4,833,333.24	5,233,333.26
递延所得税负债	47,839,351.93	54,987,999.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	167,076,991.74	108,294,764.18
负债合计	1,101,228,626.55	994,232,900.16
所有者权益：		
股本	454,856,365.00	455,979,402.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,745,260,184.11	2,760,645,791.01
减：库存股		
其他综合收益	-51,458.20	11,391,181.02
专项储备		
盈余公积	29,192,201.83	29,192,201.83
一般风险准备		
未分配利润	441,119,385.09	398,302,188.87
归属于母公司所有者权益合计	3,670,376,677.83	3,655,510,764.73
少数股东权益	489,115.00	423,700.98
所有者权益合计	3,670,865,792.83	3,655,934,465.71
负债和所有者权益总计	4,772,094,419.38	4,650,167,365.87

法定代表人：陈海军

主管会计工作负责人：吴晓明

会计机构负责人：吴晓明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,415,670.73	112,282,705.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	65,354.72	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	503,438,310.62	556,431,735.79
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	456,758,733.75	430,306,085.34
流动资产合计	1,057,678,069.82	1,099,020,526.14

非流动资产：		
可供出售金融资产		15,273,304.05
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,712,975,817.59	2,712,975,817.59
投资性房地产		
固定资产	101,324.06	126,000.02
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	474,976.11	542,829.87
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	2,713,552,117.76	2,728,917,951.53
资产总计	3,771,230,187.58	3,827,938,477.67
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		1,164,000.00
应交税费	7,619,313.93	2,298,967.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	369,344,783.67	374,048,996.00
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	376,964,097.60	377,511,963.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		3,818,326.01
其他非流动负债		
非流动负债合计		3,818,326.01
负债合计	376,964,097.60	381,330,289.61
所有者权益：		
股本	454,856,365.00	455,979,402.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,744,506,184.43	2,759,891,791.33
减：库存股		
其他综合收益		11,454,978.04
专项储备		
盈余公积	25,102,306.36	25,102,306.36
未分配利润	169,801,234.19	194,179,710.33
所有者权益合计	3,394,266,089.98	3,446,608,188.06
负债和所有者权益总计	3,771,230,187.58	3,827,938,477.67

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	495,797,736.19	394,647,456.61
其中：营业收入	495,797,736.19	394,647,456.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	388,268,978.33	300,705,474.31
其中：营业成本	285,337,957.29	230,215,939.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,031,322.81	2,825,885.10
销售费用	6,393,346.33	5,763,094.44
管理费用	79,456,981.06	55,955,524.22
财务费用	7,371,693.44	5,568,918.20
资产减值损失	5,677,677.40	376,113.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	32,819,838.69	15,243,385.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,249,403.26	
其他收益	547,625.02	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	139,646,818.31	109,185,367.58
加：营业外收入	78,039.22	989,377.29
减：营业外支出	12,132,546.84	23,534,874.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	127,592,310.69	86,639,870.04
减：所得税费用	39,111,805.40	28,688,535.47

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	88,480,505.29	57,951,334.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	88,480,505.29	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	88,415,091.27	57,941,103.99
少数股东损益	65,414.02	10,230.58
六、其他综合收益的税后净额	-11,442,639.22	-14,324,023.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,442,639.22	-14,324,023.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,442,639.22	-14,324,023.48
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-11,454,978.04	-14,175,806.14
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	12,338.82	-148,217.34
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	77,037,866.07	43,627,311.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,972,452.05	43,617,080.51
归属于少数股东的综合收益总额	65,414.02	10,230.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.13

(二) 稀释每股收益	0.19	0.13
------------	------	------

法定代表人：陈海军

主管会计工作负责人：吴晓明

会计机构负责人：吴晓明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	100.00	320,296.48
销售费用		
管理费用	3,749,020.21	3,482,364.91
财务费用	-150,566.48	-622,028.82
资产减值损失	-3,578,601.33	-14,110,613.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	28,331,137.05	14,609,935.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,311,184.65	25,539,915.90
加：营业外收入	0.03	49,979,158.74
减：营业外支出	18,626.13	4,595,415.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,292,558.55	70,923,659.47
减：所得税费用	7,073,139.64	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,219,418.91	70,923,659.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	21,219,418.91	70,923,659.47
（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	-14,175,806.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,454,978.04	-14,175,806.14
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-11,454,978.04	-14,175,806.14
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,764,440.87	56,747,853.33
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.05	0.16
(二)稀释每股收益	0.05	0.16

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	443,477,652.72	436,271,090.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	20,411.65	373,547.14
收到其他与经营活动有关的现金	5,857,472.41	25,464,610.18
经营活动现金流入小计	449,355,536.78	462,109,247.56
购买商品、接受劳务支付的现金	171,080,835.56	161,881,035.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	153,948,489.57	119,483,802.57
支付的各项税费	64,640,575.24	42,908,835.26
支付其他与经营活动有关的现金	38,573,330.30	48,238,359.05
经营活动现金流出小计	428,243,230.67	372,512,032.16
经营活动产生的现金流量净额	21,112,306.11	89,597,215.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,060,000,000.00	626,618.00
取得投资收益收到的现金	16,311,194.75	633,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,585.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,076,343,779.75	1,260,068.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,231,531.44	43,966,329.99
投资支付的现金	993,343,947.47	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	86,021,772.22	

支付其他与投资活动有关的现金		1,006,787,040.00
投资活动现金流出小计	1,257,597,251.13	1,050,753,369.99
投资活动产生的现金流量净额	-181,253,471.38	-1,049,493,301.99
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	338,980,000.00	329,980,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,814,165.10	107,857,469.80
筹资活动现金流入小计	369,794,165.10	437,837,469.80
偿还债务支付的现金	215,096,224.57	214,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,282,211.25	6,168,261.51
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	45,452,127.91	143,974,380.16
筹资活动现金流出小计	315,830,563.73	364,742,641.67
筹资活动产生的现金流量净额	53,963,601.37	73,094,828.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,817.15	-9,133.21
五、现金及现金等价物净增加额	-106,173,746.75	-886,810,391.67
加：期初现金及现金等价物余额	560,825,768.62	1,334,296,971.51
六、期末现金及现金等价物余额	454,652,021.87	447,486,579.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	276,286.94	1,907,500.04
经营活动现金流入小计	276,286.94	1,907,500.04
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	2,431,499.43	1,687,318.37

金		
支付的各项税费	2,250,316.53	451,207.56
支付其他与经营活动有关的现金	2,433,057.02	4,974,112.21
经营活动现金流出小计	7,114,872.98	7,112,638.14
经营活动产生的现金流量净额	-6,838,586.04	-5,205,138.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	660,000,000.00	626,618.00
取得投资收益收到的现金	11,822,493.15	28,663,497.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	109,730,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流入小计	781,552,493.15	329,290,115.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,140.00
投资支付的现金	686,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	53,256,808.00	620,000,000.00
投资活动现金流出小计	739,456,808.00	620,642,140.00
投资活动产生的现金流量净额	42,095,685.15	-291,352,024.72
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		30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,370,000.00	168,830,000.00
筹资活动现金流入小计	5,370,000.00	198,830,000.00
偿还债务支付的现金		129,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,407,133.39	1,409,260.39
支付其他与筹资活动有关的现金	10,087,000.00	84,860,000.00
筹资活动现金流出小计	55,494,133.39	215,869,260.39
筹资活动产生的现金流量净额	-50,124,133.39	-17,039,260.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-14,867,034.28	-313,596,423.21
加：期初现金及现金等价物余额	112,282,705.01	544,196,348.51
六、期末现金及现金等价物余额	97,415,670.73	230,599,925.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	455,979,402.00				2,760,645,791.01		11,391,181.02		29,192,201.83		398,302,188.87	423,700.98	3,655,934,465.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	455,979,402.00				2,760,645,791.01		11,391,181.02		29,192,201.83		398,302,188.87	423,700.98	3,655,934,465.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,123,037.00				-15,385,606.90		-11,442,639.22				42,817,196.22	65,414.02	14,931,327.12
（一）综合收益总额							-11,442,639.22				88,415,091.27	65,414.02	77,037,866.07
（二）所有者投入和减少资本	-1,123,037.00				-15,385,606.90								-16,508,643.90
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金额													
4. 其他	-1,123,037.00				-15,385,606.90								-16,508,643.90
(三) 利润分配											-45,597,895.05		-45,597,895.05
1. 提取盈余公积													
2. 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
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	454,856,365.00				2,745,260,184.11		-51,458.20		29,192,201.83		441,119,385.09	489,115.00	3,670,865,792.83

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	456,860,000.00				2,773,700.00		14,221,000.00		29,192,000.00		257,559,000.00	374,397.00	3,531,900.00	

	8,926.00				30,689.05	327.36		201.83		,091.53	.77	46,633.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	456,868,926.00				2,773,730,689.05	14,221,327.36		29,192,201.83		257,559,091.53	374,397.77	3,531,946,633.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-889,524.00				-13,084,898.04	-2,830,146.34				140,743,097.34	49,303.21	123,987,832.17
（一）综合收益总额						-2,830,146.34				140,743,097.34	49,303.21	137,962,254.21
（二）所有者投入和减少资本	-889,524.00				-13,084,898.04							-13,974,422.04
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-889,524.00				-13,084,898.04							-13,974,422.04
（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. 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	455,979,402.00				2,760,645,791.01		11,391,181.02		29,192,201.83		398,302,188.87	423,700.98	3,655,934,465.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	455,979,402.00				2,759,891,791.33		11,454,978.04		25,102,306.36	194,179.71	3,446,608,188.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	455,979,402.00				2,759,891,791.33		11,454,978.04		25,102,306.36	194,179.71	3,446,608,188.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,123,037.00				-15,385,606.90		-11,454,978.04			-24,378.47	-52,342,098.08
（一）综合收益总额							-11,454,978.04			21,219,418.91	9,764,440.87
（二）所有者投	-1,123,037.00				-15,385,606.90						-16,508,646.77

入和减少资本	,037.0 0				,606.90						,643.90
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-1,123,037.0 0				-15,385,606.90						-16,508,643.90
(三) 利润分配										-45,597,895.05	-45,597,895.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,597,895.05	-45,597,895.05
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	454,856.36				2,744,506,184.				25,102,306.36	169,801.23	3,394,266,089.

	5.00				43					4.19	98
--	------	--	--	--	----	--	--	--	--	------	----

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	456,868,926.00				2,772,976,689.37		14,175,806.14		25,102,306.36	146,311,807.75	3,415,435,535.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	456,868,926.00				2,772,976,689.37		14,175,806.14		25,102,306.36	146,311,807.75	3,415,435,535.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-889,524.00				-13,084,898.04		-2,720,828.10			47,867,902.58	31,172,652.44
（一）综合收益总额							-2,720,828.10			47,867,902.58	45,147,074.48
（二）所有者投入和减少资本	-889,524.00				-13,084,898.04						-13,974,422.04
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-889,524.00				-13,084,898.04						-13,974,422.04
（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. 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	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、公司基本情况

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

截止2018年6月30日，注册资本为45,597.94万元，注册地及总部地址均为浙江省诸暨市山下湖镇郑家湖村。报告期内，公司以总价人民币1元向补偿义务人康瀚投资回购1,123,037股股份并予以注销。截至2018年5月31日，上述1,123,037股股份注销工作已经完成。公司总股本由455,979,402股减少至454,856,365股。工商变更手续即将办理。公司主营业务为淡水珍珠的养殖与加工及医疗服务。本公司无母公司，本公司的实际控制人为自然人陈夏英女士。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月17日批准报出。

截止2018年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	浙江千足珍珠有限公司	浙江千足	100.00	
2	浙江英格莱制药有限公司	英格莱	75.00	25.00
3	湖南千足珍珠有限公司	湖南千足	75.00	25.00
4	诸暨市千足珍珠养殖有限公司	千足养殖	100.00	
5	浙江珍世堂生物科技有限公司	珍世堂	100.00	
6	浙江千足珠宝有限公司	千足珠宝	100.00	

7	山下湖珍珠控股有限公司	山下湖控股	100.00	
8	常德有德商贸有限公司	有德商贸	100.00	
9	太原千足珠宝有限公司	太原千足		100.00
10	深圳市千足珠宝有限公司	深圳千足		100.00
11	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	建华医院	100.00	
12	齐齐哈尔舒宁医药有限责任公司	舒宁医药		98.10
13	齐齐哈尔泰瑞通经贸有限公司	泰瑞通		100.00
14	齐齐哈尔新禄医疗器械有限公司	新禄医疗		100.00
15	齐齐哈尔市迪龙洗染有限公司	迪龙洗染		100.00
16	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
17	黑龙江省仁德医药有限公司	仁德医药		100.00
18	哈尔滨双华健康体检有限公司	双华体检		100.00
19	海宁康华医院有限公司	康华医院	100.00	
20	杭州赛乐医疗管理有限公司	赛乐医疗		100.00
21	江苏福恬康复医院有限公司	福恬医院	100.00	
22	上海养源母婴服务有限公司	上海养源		100.00
23	溧阳嘉丰医疗门诊部有限公司	嘉丰门诊		100.00
24	上海康尔健医疗管理有限公司	康尔健	100.00	
25	浙江悦润医疗投资管理有限公司	悦润投资	100.00	
26	哈尔滨方华健康管理有限责任公司	方华健康管理		100.00
27	大庆锦程医院有限责任公司	锦程医院		100.00
28	齐齐哈尔龙德消毒服务有限公司	龙德消毒		100.00
29	齐齐哈尔龙源清洁服务有限公司	龙源清洁		100.00
30	大庆惠众医院有限责任公司	惠众医院		100.00
31	齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	明珠医院		100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见财务报告附注“五、（10）应收款项坏账准备”、“五、（15）固定资产”、“五、（27）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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。

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

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。

9、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

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可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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：

期末如果可供出售金融资产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，不得通过损益转回。

（2）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。

10、应收款项

（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。
单项金额重大并单项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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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。	其他方法
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）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收

益。

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部

分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本节五（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和五（6）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、固定资产

（1）确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	4.85-1.90
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、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资

产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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期初期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

（1）本公司的生物资产为珍珠蚌资产，根据持有目的及经济利益实现方式，将其划分为消耗性生物资产。

（2）生物资产按成本进行初始计量。

（3）消耗性生物资产在收获前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，收获后发生的后续支出，计入当期损益。

（4）消耗性生物资产在收获时按单位库存成本结转成本。

（5）生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）存货盘点制度和具体盘点方法：公司消耗性生物资产的养殖方式主要为笼养，分别为网袋装或网箱装，各网袋或网箱依次等距离系于一根绳上，然后用可乐瓶将绳悬吊于水中；公司每年期末对消耗性生物资产进行全面盘点，日常管理过程中由养殖人员进行抽盘，具体盘点方法为记录各养殖基地的养殖条数及检查各条绳相应珍珠蚌数。

(7) 存货成本结转制度和具体结转方法：公司消耗性生物资产成本根据养殖过程中发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、塘租、水电折旧及其他应分摊的间接费用；公司每月按养殖基地对已发生的成本费用进行归集，并根据各养殖基地的养殖数量进行成本分摊，出售时根据销售数量及单位库存成本结转当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

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) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产

等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

23、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。

24、股份支付

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

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

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

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

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

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认和计量原则

1) 销售商品收入确认和计量原则

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

2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）收入确认的具体标准

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

1) 珍珠业务

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

2) 医疗及相关业务

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

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

回购本公司股份

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

终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
消费税	按应税销售收入计征	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、16.5%、15%、12.5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山下湖控股	16.5%
新禄医疗	20%
英格莱	15%
千足养殖	12.5%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 根据2008年1月16日诸暨市国税局减免税或先征后退资格申请认定书，子公司千足养殖销售农产品享受免征增值税的税收优惠政策。

2) 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、明珠医院、嘉丰门诊提供医疗卫生服务产生的收入营改增后免征增值税。

(2) 企业所得税

1) 根据全国高新技术企业认定管理领导小组办公室国科火字[2017]201号文《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司英格莱被认定为高新技术企业，证书编号为GR201733003018，认定有效期为3年，2018年度企业所得税减按15%的税率计征。

2) 根据诸暨市国家税务局2008年1月21日诸国税政[2008]10号文件《诸暨市国家税务局关于诸暨市千足珍珠养殖有限公司减免企业所得税的通知》的批复,子公司千足养殖从事珍珠养殖取得的所得减按12.5%的税率征收企业所得税。

3) 根据中华人民共和国企业所得税法及中华人民共和国企业所得税法实施条例,子公司新禄医疗符合小型微利企业的条件,2018年度减按20%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,394,374.10	3,728,678.46
银行存款	453,257,647.77	557,097,090.16
合计	454,652,021.87	560,825,768.62
其中：存放在境外的款项总额	960,776.85	291,090.40

其他说明

无。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,915,668.71	
合计	4,915,668.71	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,090,194.99	100.00%	26,399,242.02	8.54%	282,690,952.97	245,500,194.09	100.00%	22,583,780.43	9.20%	222,916,413.66
合计	309,090,194.99	100.00%	26,399,242.02	8.54%	282,690,952.97	245,500,194.09	100.00%	22,583,780.43	9.20%	222,916,413.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	290,659,438.85	14,532,971.96	5.00%
1 至 2 年	2,187,028.52	437,405.70	20.00%
2 至 3 年	9,629,726.55	4,814,863.29	50.00%
3 年以上	6,614,001.07	6,614,001.07	100.00%
合计	309,090,194.99	26,399,242.02	8.54%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,815,461.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,659,533.29	13.48	2,082,976.66
第二名	25,084,331.29	8.12	1,254,216.56
第三名	21,182,133.19	6.85	1,059,106.66
第四名	13,100,000.00	4.24	655,000.00
第五名	12,902,948.72	4.17	645,147.44

合计	113,928,946.49	36.86	5,696,447.32
----	----------------	-------	--------------

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,581,533.57	99.82%	14,105,695.46	95.40%
1 至 2 年			309,117.52	2.09%
2 至 3 年			324,876.44	2.20%
3 年以上	43,869.34	0.18%	45,535.88	0.31%
合计	24,625,402.91	--	14,785,225.30	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象排名	期末余额	占预付款期末余额的比例(%)
第一名	4,952,877.98	20.11
第二名	1,720,000.00	6.98
第三名	997,950.00	4.05
第四名	828,000.00	3.36
第五名	800,000.00	3.25
合计	9,298,827.98	37.75

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						51,000,000.00	88.31%			51,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的	26,007,305.26	100.00%	8,525,534.21	32.78%	17,481,771.05	6,749,220.44	11.69%	2,427,487.04	35.97%	4,321,733.40

其他应收款										
合计	26,007,305.26	100.00%	8,525,534.21	32.78%	17,481,771.05	57,749,220.44	100.00%	2,427,487.04	4.20%	55,321,733.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,618,526.12	230,926.31	5.00%
1 至 2 年	12,716,312.50	2,531,762.49	20.00%
2 至 3 年	5,842,242.48	2,921,121.25	50.00%
3 年以上	2,830,224.16	2,830,224.16	100.00%
合计	26,007,305.26	8,525,534.21	32.78%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,065,475.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	11,252,618.61	54,984,797.69
社保代扣款	164,776.18	1,071,404.74
其他往来款	7,396,375.50	
备用金	1,566,032.56	147,754.73
其他暂付款	5,627,502.41	1,545,263.28
合计	26,007,305.26	57,749,220.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金	7,708,024.00	1-2 年	29.64%	1,541,604.80
第二名	其他往来	7,396,375.50	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	28.44%	2,751,318.31
第三名	其他暂付款	844,788.30	3 年以上	3.25%	844,788.30
第四名	保证金、押金	547,500.00	1 年以内	2.11%	27,375.00
第五名	保证金、押金	500,000.00	1-2 年	1.92%	100,000.00
合计	--	16,996,687.80	--	65.36%	5,265,086.41

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,501,613.28		1,501,613.28	2,204,693.37		2,204,693.37
在产品	96,480,944.82	2,548,582.40	93,932,362.42	114,038,854.82	4,256,016.35	109,782,838.47
库存商品	547,120,361.83	6,466,526.07	540,653,835.76	504,132,482.26	6,173,825.24	497,958,657.02
周转材料	919,378.06		919,378.06	3,643,510.40		3,643,510.40
消耗性生物资产	96,946,937.84	3,815,623.85	93,131,313.99	104,908,724.61	7,217,542.87	97,691,181.74
发出商品	185,545.48		185,545.48	17,814,989.18		17,814,989.18
合计	743,154,781.31	12,830,732.32	730,324,048.99	746,743,254.64	17,647,384.46	729,095,870.18

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,256,016.35	-1,707,433.95				2,548,582.40
库存商品	6,173,825.24	517,370.42		224,669.59		6,466,526.07
消耗性生物资产	7,217,542.87	991,826.05		4,393,745.07		3,815,623.85

合计	17,647,384.46	-198,237.48		4,618,414.66		12,830,732.32
----	---------------	-------------	--	--------------	--	---------------

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	389,455.58	364,886.00
预缴企业所得税	5,013,236.62	111,733.40
租赁借款保证金		6,400,000.00
银行理财产品	716,200,000.00	780,000,000.00
合计	721,602,692.20	786,876,619.40

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,465,000.00		3,465,000.00	18,738,304.05		18,738,304.05
按公允价值计量的				15,273,304.05		15,273,304.05
按成本计量的	3,465,000.00		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00
合计	3,465,000.00		3,465,000.00	18,738,304.05		18,738,304.05

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江诸暨农村合作银行	3,465,000.00			3,465,000.00					0.86%	760,140.00
合计	3,465,000.00			3,465,000.00					--	760,140.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,197,386.93	14,404,410.08		21,601,797.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		6,746,508.73		6,746,508.73
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转为自用		6,746,508.73		6,746,508.73
4.期末余额	7,197,386.93	7,657,901.35		14,855,288.28
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,387,133.66	2,320,390.03		5,707,523.69
2.本期增加金额	485,687.94	69,392.66		555,080.60
(1) 计提或摊销	485,687.94	69,392.66		555,080.60
3.本期减少金额		1,011,953.40		1,011,953.40
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转为自用		1,011,953.40		1,011,953.40
4.期末余额	3,872,821.60	1,377,829.29		5,250,650.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,324,565.33	6,280,072.06		9,604,637.39
2.期初账面价值	3,810,253.27	12,084,020.05		15,894,273.32

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	748,986,456.97	588,449,973.62	21,572,271.54	39,273,625.96	3,628,583.22	1,401,910,911.31
2.本期增加金额	35,124,941.85	38,543,046.56	3,480,048.45	6,396,992.56		83,545,029.42
(1) 购置		28,064,969.56	3,040,974.45	5,371,179.76		36,447,123.77
(2) 在建工程转入	702,510.00	90,000.00				792,510.00
(3) 企业合并增加	34,422,431.85	10,388,077.00	439,074.00	1,025,812.80		46,275,395.65
3.本期减少金额		11,224,286.72	584,444.00	2,783,947.00		14,592,677.72
(1) 处置或报废		11,224,286.72	584,444.00	2,783,947.00		14,592,677.72
4.期末余额	784,111,398.82	615,768,733.46	24,467,875.99	42,886,671.52	3,628,583.22	1,470,863,263.01
二、累计折旧						
1.期初余额	143,564,816.53	277,319,946.99	16,742,214.68	29,735,210.84	3,134,483.36	470,496,672.40
2.本期增加金额	9,802,618.29	40,240,253.98	1,159,772.60	6,121,542.05	5,215.38	57,329,402.30
(1) 计提	8,582,515.57	35,526,792.32	1,010,267.90	5,497,309.12	5,215.38	50,622,100.29
企业合并增加	1,220,102.72	4,713,461.66	149,504.70	624,232.93		6,707,302.01
3.本期减少金额		10,544,258.71	555,221.80	2,211,208.95		13,310,689.46
(1) 处置或报废		10,544,258.71	555,221.80	2,211,208.95		13,310,689.46
4.期末余额	153,367,434.82	307,015,942.26	17,346,765.48	33,645,543.94	3,139,698.74	514,515,385.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	630,743,964.00	308,752,791.20	7,121,110.51	9,241,127.58	488,884.48	956,347,877.77
2. 期初账面价值	605,421,640.44	311,130,026.63	4,830,056.86	9,538,415.12	494,099.86	931,414,238.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南珍珠馆工程	3,984,877.84	正在办理中
湖南珍珠馆二期工程	17,622,218.04	正在办理中
湖南千足厂房	9,732,026.53	正在办理中
建华医院院部办公室	1,059,390.87	正在办理中
合计	32,398,513.28	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
齐齐哈尔体检中心装修	4,921,822.46		4,921,822.46	4,992,126.09		4,992,126.09
康华医院二期工程建设项目	90,802,024.82		90,802,024.82	66,286,504.80		66,286,504.80
福恬医院装修工程				324,000.00		324,000.00
建华医院老年护理院工程	37,298,857.83		37,298,857.83	20,857,819.68		20,857,819.68
建华医院临周转病房	3,320,000.00		3,320,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00
建华医院内科门诊综合楼	398,342.00		398,342.00	155,500.00		155,500.00
建华医院全自动生化仪安装	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
建华医院北京体检中心装修	1,459,986.50		1,459,986.50	1,459,986.50		1,459,986.50
哈尔滨方华体检中心装修费	5,882,335.22		5,882,335.22	573,178.99		573,178.99
大庆锦程医院装修款	10,960,232.35		10,960,232.35	2,926,677.50		2,926,677.50

嘉丰门诊装修款	595,920.00		595,920.00	300,000.00		300,000.00
康华医院直线加速器项目	10,508,672.00		10,508,672.00	954,587.00		954,587.00
康华医院介入中心项目				735,265.00		735,265.00
明珠医院装修	999,137.90		999,137.90			
合计	168,497,331.08		168,497,331.08	104,235,645.56		104,235,645.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
康华医院二期工程建设项目	480,000.00	66,286.54	24,515.52			90,802.02						募股资金
建华医院老年护理院工程	304,000.00	20,857.81	16,441.03			37,298.83						募股资金
建华医院内科门诊综合楼	626,000.00	155,500.00	242,842.00			398,342.00						募股资金
明珠医院装修			999,137.90			999,137.90						其他
哈尔滨方华体检中心装修费		573,178.99	5,309.15			5,882.33						其他
康华医院直线加速器项目		954,587.00	9,554.08			10,508.67						其他
大庆锦程医院装修款		2,926.67	8,033.55			10,960.23						其他
合计	1,410,000.00	91,754.26	65,095.33			156,849.60	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	专有技术	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	145,412,506.72			328,000.00	3,000,000.00	8,316,140.79	157,056,647.51
2.本期增加金额	27,324,288.73					680,200.00	28,004,488.73
(1) 购置						680,200.00	680,200.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	20,520,991.00						20,520,991.00
其他	6,803,297.73						6,803,297.73
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	172,736,795.45			328,000.00	3,000,000.00	8,996,340.79	185,061,136.24
二、累计摊销							
1.期初余额	15,369,134.82			328,000.00	3,000,000.00	7,121,962.93	26,439,703.34
2.本期增加金额	3,822,096.91					710,176.41	4,532,273.32
(1) 计提	2,132,748.92					710,176.41	2,842,925.33
其他	1,689,347.99						1,689,347.99
3.本期减少金额	69,392.66						69,392.66
(1) 处置							
其他	69,392.66						69,392.66
4.期末余额	19,121,839.07			328,000.00	3,000,000.00	7,832,139.34	30,281,978.41
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	153,614,956.38					1,164,201.45	154,779,157.83

2.期初账面价值	130,043,371.90					1,194,177.86	131,237,549.76
----------	----------------	--	--	--	--	--------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
建华医院	628,710,383.57	98,229,208.61				726,939,592.18
康华医院	311,069,137.09					311,069,137.09
福恬医院	76,514,693.22					76,514,693.22
合计	1,016,294,213.88	98,229,208.61				1,114,523,422.49

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
珍珠门店装修费	140,481.66		140,481.66		
景观绿化工程	61,966.82		33,799.98		28,166.84
康华医院装修	3,419,790.92	12,700.00	288,282.73		3,144,208.19
福恬医院装修	5,212,297.52	1,286,971.24	1,059,967.07		5,439,301.69
康尔健装修	451,516.72		150,505.56		301,011.16
核磁屏蔽 CT 防护安装	1,090,916.69		123,499.98		967,416.71
地下室及保温工程	565,289.29		62,809.92		502,479.37
哈尔滨体检中心装修款	678,621.42		84,827.70		593,793.72
建华神经外科装修费	423,173.56		48,827.70		374,345.86
建华医院房屋修缮		628,689.38	20,956.32		607,733.06
其他项目	2,203,753.44	6,600.00	1,044,309.54		1,166,043.90
合计	14,247,808.04	1,934,960.62	3,058,268.16		13,124,500.50

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,604,000.17	5,135,585.17	13,162,394.79	3,273,152.58
内部交易未实现利润	63,540,292.35	14,713,743.45	69,227,422.26	16,170,845.39
递延收益	4,833,333.24	1,208,333.31	5,233,333.26	1,308,333.32
合计	73,977,625.76	21,057,661.93	87,623,150.31	20,752,331.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	191,357,407.70	47,839,351.93	204,678,695.87	51,169,673.91
可供出售金融资产公允价值变动			15,273,304.05	3,818,326.01
合计	191,357,407.70	47,839,351.93	219,951,999.92	54,987,999.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,339,507.87	29,496,257.14
可抵扣亏损	110,341,413.25	76,384,261.34
合计	135,680,921.12	105,880,518.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度		1,585,861.40	
2019 年度	3,769,693.33	3,769,693.33	
2020 年度	9,612,360.99	9,612,360.99	
2021 年度	16,923,160.03	16,923,160.03	
2022 年度	44,493,185.59	44,493,185.59	
2023 年度	35,543,013.31		
合计	110,341,413.25	76,384,261.34	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	92,402,271.69	25,531,370.50
租赁公司保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	94,402,271.69	27,531,370.50

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,980,000.00	49,980,000.00
保证借款	200,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		120,000,000.00
合计	249,980,000.00	189,980,000.00

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	65,807,013.71	54,066,188.57
应付设备工程款	14,963,189.60	24,670,260.29
应付土地款	6,160,683.00	6,160,683.00
其他	2,120,927.62	2,247,820.85
合计	89,051,813.93	87,144,952.71

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,067,501.55	13,418,311.62
预收租金	259,160.00	86,850.00

合计	18,326,661.55	13,505,161.62
----	---------------	---------------

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,387,931.71	132,898,684.48	135,190,529.92	40,096,086.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,530,013.44	16,076,590.71	15,109,763.90	2,496,840.25
合计	43,917,945.15	148,975,275.19	150,300,293.82	42,592,926.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,581,825.51	123,474,874.82	125,432,743.69	28,623,956.64
2、职工福利费		1,748,916.16	1,748,916.16	
3、社会保险费	238,347.33	6,377,392.17	6,588,259.15	27,480.35
其中：医疗保险费	212,505.87	5,587,050.40	5,773,334.11	26,222.16
工伤保险费	15,167.10	488,605.85	503,376.73	396.22
生育保险费	10,674.36	301,735.92	311,548.31	861.97
4、住房公积金	196,833.00	597,093.00	400,260.00	393,666.00
5、工会经费和职工教育经费	4,749,846.45	700,408.33	1,020,350.92	4,429,903.86
职工奖励及福利基金	6,621,079.42			6,621,079.42
合计	42,387,931.71	132,898,684.48	135,190,529.92	40,096,086.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,500,437.30	15,465,075.48	14,571,390.34	2,394,122.44
2、失业保险费	29,576.14	611,515.23	538,373.56	102,717.81
合计	1,530,013.44	16,076,590.71	15,109,763.90	2,496,840.25

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,221,288.02	38,423,213.74
消费税	149,100.71	128,521.20
企业所得税	24,209,210.53	25,452,680.23
个人所得税	1,756,295.23	862,692.36
城市维护建设税	147,037.49	476,188.07
房产税	709,216.96	694,234.11
土地使用税	142,342.24	412,313.34
教育费附加	114,197.39	326,505.62
水利建设专项基金	602.83	602.83
印花税	1,290.99	16,486.93
营业税	160,452.38	160,452.38
合计	58,611,034.77	66,953,890.81

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	177,580.25	160,421.57
短期借款应付利息	521,882.43	250,042.42
借款利息		
合计	699,462.68	410,463.99

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	363,524,600.06	374,048,996.00
家庭医生健康管理培训基金押金	18,256,137.84	20,748,531.77
保证金	6,780,069.36	8,918,704.36
代扣款	93,684.05	191,143.06
其他暂收款	29,253,185.93	4,053,955.95
合计	417,907,677.24	407,961,331.14

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,237,862.93	47,732,907.87
一年内到期的长期应付款	16,744,195.19	28,331,482.69
合计	56,982,058.12	76,064,390.56

25、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	73,795,096.57	4,877,121.19
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款（注）	20,000,000.00	27,500,000.00
合计	113,795,096.57	42,377,121.19

长期借款分类的说明：

“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。

26、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁公司抵押保证借款		5,696,309.81
合计		5,696,309.81

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	609,210.00		
合计	609,210.00		--

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,233,333.26		400,000.02	4,833,333.24	
合计	5,233,333.26		400,000.02	4,833,333.24	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肿瘤诊疗中心补助	5,233,333.26			400,000.02			4,833,333.24	与资产相关
合计	5,233,333.26			400,000.02			4,833,333.24	--

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	455,979,402.00				-1,123,037.00	-1,123,037.00	454,856,365.00

其他说明：

根据公司第五届董事会第五次会议决议以及《发行股份购买资产协议（建华医院）》、《发行股份购买资产协议之补充协议（建华医院）》，公司以总价人民币 1 元向补偿义务人康瀚投资回购1,123,037 股股份并予以注销，根据回购日2018年5月29日股票价格14.70元/股及合计回购1,123,037股，注销股本1,123,037元，减少资本公积15,385,606.90元，增加投资收益16,508,643.90元。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,749,548,909.13		15,385,606.90	2,734,163,302.23
其他资本公积	11,096,881.88			11,096,881.88
合计	2,760,645,791.01		15,385,606.90	2,745,260,184.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第五届董事会第五次会议决议以及《发行股份购买资产协议（建华医院）》、《发行股份购

买资产协议之补充协议（建华医院）》，公司以总价人民币 1 元向补偿义务人康瀚投资回购1,123,037 股股份并予以注销，根据回购日2018年5月29日股票价格14.70元/股及合计回购1,123,037股，注销股本1,123,037元，减少资本公积15,385,606.90元，增加投资收益16,508,643.90元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,391,181.02	12,338.82	11,454,978.04		-11,442,639.22		-51,458.20
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,454,978.04		11,454,978.04		-11,454,978.04		0.00
外币财务报表折算差额	-63,797.02	12,338.82			12,338.82		-51,458.20
其他综合收益合计	11,391,181.02	12,338.82	11,454,978.04		-11,442,639.22		-51,458.20

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,192,201.83			29,192,201.83
合计	29,192,201.83			29,192,201.83

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	398,302,188.87	257,559,091.53
调整后期初未分配利润	398,302,188.87	257,559,091.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,415,091.27	140,743,097.34
应付普通股股利	45,597,895.05	
期末未分配利润	441,119,385.09	398,302,188.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

34、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,331,131.75	275,970,694.53	387,639,672.99	229,916,445.54
其他业务	5,466,604.44	770,990.13	7,007,783.62	299,493.60
合计	495,797,736.19	276,741,684.66	394,647,456.61	230,215,939.14

35、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	581,051.45	480,362.58
城市维护建设税	1,439,275.93	254,762.57
教育费附加	121,892.79	132,777.83
房产税	490,881.76	1,064,993.59
土地使用税	29,392.50	716,765.70
印花税	10,336.60	86,189.76
地方教育费附加	83,789.45	88,897.22
其他	1,274,702.33	1,135.85
合计	4,031,322.81	2,825,885.10

36、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,170,331.29	991,710.19
零售店经营费用	1,361,409.76	1,884,327.58
职工薪酬	2,889,994.01	2,621,763.21
运输费用	165,497.71	131,707.50
其他费用	806,113.56	133,585.96
合计	6,393,346.33	5,763,094.44

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,986,716.77	24,975,624.60
折旧及摊销	12,295,803.01	14,335,347.15
差旅费	1,448,810.93	1,506,232.29
办公费	2,184,907.23	3,004,431.85
土地房产等税	81,872.19	
业务招待费	1,178,467.41	1,565,164.10
中介服务费	2,500,767.13	1,823,538.16
其他	6,074,217.62	8,745,186.07
研究开发费	2,449,036.02	
房租	4,137,078.80	
易耗品	4,112,384.27	
汽车费用	1,006,919.68	
合计	79,456,981.06	55,955,524.22

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,164,076.55	6,220,591.73
减：利息收入	2,770,984.17	6,994,802.50
汇兑损益	-228,839.87	2,877,462.88
其他	207,440.93	95,309.27
合计	7,371,693.44	5,568,918.20

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,875,914.88	376,113.21
二、存货跌价损失	-198,237.48	
合计	5,677,677.40	376,113.21

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	760,140.00	633,450.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	16,508,643.90	14,609,935.28
银行理财收益	15,551,054.79	
合计	32,819,838.69	15,243,385.28

41、资产处置收益

单位：元

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

42、其他收益

单位：元

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

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	41,600.00	987,566.00	
其他	36,439.22	1,811.29	
合计	78,039.22	989,377.29	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

党建工作补助经费	海宁海州街道办事处	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	13,600.00		与收益相关
规范服务业前五强奖励	海宁海州街道办事处	奖励	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	否	否	8,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	21,600.00		--

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		40,000.00	
水利基金		743.53	
罚款支出	5,097.45	2,000.00	
医疗赔款	4,616,555.10	433,918.49	
养殖基地破坏性拆除损失(注)	7,170,500.23	20,036,433.63	
工程赔款		2,888,411.00	
其他	20,394.06	133,368.18	
赔偿	320,000.00		
合计	12,132,546.84	23,534,874.83	

其他说明：

注：2018年3月公司洪湖养殖基地遭受当地渔政等执法部门强制拆除，导致公司产生7,151,344.20元损失。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,798,142.89	30,233,462.57
递延所得税费用	-3,686,337.49	-1,544,927.10
合计	39,111,805.40	28,688,535.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	127,592,310.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,898,077.67
子公司适用不同税率的影响	-632,838.29
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	7,846,566.01
所得税费用	39,111,805.40

46、其他综合收益

详见财务报告附注七（31）。

47、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款		13,169,302.83
政府补助	41,600.00	966,850.02
利息收入	2,770,984.17	7,033,031.24
其他	3,044,888.24	4,295,426.09
合计	5,857,472.41	25,464,610.18

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	26,192,208.19	26,600,636.64
零售店经营费用	1,361,409.76	1,012,070.58
广告宣传费	1,170,331.29	371,967.44
差旅费	1,020,068.90	1,468,302.68
办公费	391,928.19	2,173,537.48
业务招待费	395,985.00	1,631,825.06
中介咨询费	1,416,981.13	687,575.89
运输费	165,497.71	387,685.36
其他	6,458,920.13	13,904,757.92
合计	38,573,330.30	48,238,359.05

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		
支付工程保证金		
购买理财产品		1,000,000,000.00
支付的土地交易保证金		6,787,040.00
合计		1,006,787,040.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		
收到长期应付款		
关联方往来款	30,814,165.10	107,857,469.80
合计	30,814,165.10	107,857,469.80

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款融资费用	10,883,597.31	110,364,380.16
关联方往来款	34,568,530.60	33,610,000.00
合计	45,452,127.91	143,974,380.16

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	88,480,505.29	57,951,334.57
加：资产减值准备	5,677,677.40	376,113.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,357,933.81	32,138,433.00
无形资产摊销	2,568,075.82	1,371,897.74

长期待摊费用摊销	3,096,991.10	4,700,565.43
财务费用（收益以“-”号填列）	9,918,371.33	9,576,005.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,217,783.89	-15,243,385.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-305,330.64	-1,544,927.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,330,321.98	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,234,974.39	24,703,212.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,156,758.79	-36,001,566.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,464,270.11	12,018,368.42
其他	252,242.38	-448,835.95
经营活动产生的现金流量净额	21,112,306.11	89,597,215.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	454,652,021.87	447,486,579.84
减：现金的期初余额	560,825,768.62	1,334,296,971.51
现金及现金等价物净增加额	-106,173,746.75	-886,810,391.67

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	86,021,772.22
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	86,021,772.22

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	454,652,021.87	560,825,768.62
其中：库存现金	1,394,374.10	1,365,505.22
可随时用于支付的银行存款	453,257,647.77	1,027,640,512.21
可随时用于支付的其他货币资金		37,636.39
三、期末现金及现金等价物余额	454,652,021.87	560,825,768.62

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,979,379.64	抵押贷款
无形资产	2,132,916.91	抵押贷款
合计	21,112,296.55	--

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	959,003.36
其中：美元	4,961.64	6.61660	32,829.19
港币	1,098,534.19	0.84310	926,174.17
应收账款	--	--	2,867,339.11
其中：美元	2,667,441.39	6.61660	
港币	17,649,392.71	0.84310	2,417,453.63
长期借款	--	--	4,532,613.35
港币	5,094,409.41	0.84310	4,295,096.57

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
明珠医院	2018年04月25日	137,021,772.22	100.00%	购买	2018年04月25日	完成工商变更	11,589,564.48	801,815.98

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	137,021,772.22
合并成本合计	137,021,772.22
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,792,563.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	98,229,208.61

大额商誉形成的主要原因：

购买价大于取得的可辨认净资产公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,856,052.53	2,856,052.53
应收款项	10,300,828.26	10,300,828.26
存货	6,194,044.74	6,194,044.74
固定资产	37,783,979.75	37,783,979.75
无形资产	19,694,928.56	19,694,928.56
应付款项	45,578,396.56	45,578,396.56
净资产	38,792,563.61	38,792,563.61

其他说明：

评估机构对被购买资产2016年10月31日进行了评估，实际账面价值5285.28万元，评估价值5393.88万元，增值率2.05%，总的评估价值与账面价值差异不大；2016年10月31日至2018年4月13日为过渡期，被购买方业务正常，资产负债均未发生异常变动，购买日为2018年4月25日，4月25日非报表日，未出具相关评估报告或者审计报告；鉴于上述因素，本次以被购买方2018年4月30日的账面数字作为被购买方可辨认净资产的公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江千足珍珠有限公司	诸暨	诸暨	珍珠产品加工	100.00%		同一控制下企业合并
浙江英格莱制药有限公司	诸暨	诸暨	保健品制造	75.00%	25.00%	投资设立
湖南千足珍珠有限公司	常德	常德	珍珠产品加工	75.00%	25.00%	投资设立
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	赤壁、常德、岳阳、洪湖	诸暨	珍珠养殖业	100.00%		投资设立
浙江珍世堂生物科技有限公司	诸暨	诸暨	生物技术开发	100.00%		投资设立
浙江千足珠宝有限公司	诸暨	诸暨	珍珠产品销售	100.00%		投资设立
山下湖珍珠控股有限公司	香港	香港	珍珠产品销售	100.00%		投资设立
常德有德商贸有限公司	常德	常德	服装、鞋帽销售	100.00%		投资设立
苏州千足珠宝有限公司	苏州	苏州	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
太原千足珠宝有限公司	太原	太原	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
深圳市千足珠宝有限公司	深圳	深圳	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业合并
齐齐哈尔舒宁医药有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	药品贸易		98.10%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔泰瑞通经贸有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	药品贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔新禄医疗器械有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗器械贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔市迪龙洗染有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	洗涤服务		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔建华摩拉健康体检中心有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗服务		100.00%	投资设立
黑龙江省仁德医药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	药品零售		100.00%	投资设立
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
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
哈尔滨方华健康体检有限公司	哈尔滨	哈尔滨	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

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的13.49%。

于2018年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加349.5万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。2018年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

期末余额

项目	期末余额			
	港币	美元	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	926,174.17	32,829.19		959,003.36
应收账款	14,880,202.99	4,528,980.12		19,409,183.11
小计	15,806,377.16	4,561,809.31		20,368,186.47
外币金融负债：				
一年内到期的非流动负债	237,862.93			237,862.93
长期借款	4,295,096.57			4,295,096.57
小计	4,532,959.50			4,532,959.50

期初余额

项目	期初余额			
	港币	美元	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	9,356,401.24	358,729.61		9,715,130.85
应收账款	15,915,763.22	5,079,728.90		20,995,492.12
小计	25,272,164.46	5,438,458.51		30,710,622.97
外币金融负债：				
一年内到期的非流动负债	232,907.87			232,907.87
长期借款	4,377,121.19			4,377,121.19
小计	4,610,029.06			4,610,029.06

于2018年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值5%，则公司将减少或增加净利润79.18万元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对港币可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

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

1. 本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

期初余额

单位：元

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	249,980,000.00				249,980,000.00
应付账款	89,051,813.93				89,051,813.93
其他应付款	417,907,677.24				417,907,677.24
一年内到期的非流动负债	56,982,058.12				56,982,058.12
长期借款		20,292,898.24	4,002,198.33	89,500,000.00	113,795,096.57
合计	813,921,549.29	20,292,898.24	4,002,198.33	89,500,000.00	927,716,645.86

期末余额

单位：元

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	189,980,000.00				189,980,000.00
应付账款	87,144,952.71				87,144,952.71
其他应付款	407,961,331.14				407,961,331.14
一年内到期的非流动负债	76,064,390.56				76,064,390.56
长期借款		37,785,674.00	292,898.24	4,298,548.95	42,377,121.19
长期应付款		5,696,309.81			5,696,309.81
合计	761,150,674.41	43,481,983.81	292,898.24	4,298,548.95	809,224,105.41

2. 存货变现风险

截止2018年6月30日，公司存货账面价值为73,032.40万元，占总资产的比例已达15.30%。公司存货是在正常生产经营过程中形成的，存货余额逐年增加，占用了公司较多的营运资金，未来若公司经营的市场环境发生不利变化或竞争加剧，可能导致存货跌价或变现困难，从而对公司经营业绩产生不利影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是陈夏英。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈海军	公司股东、董事及高级管理人员
阮光寅	公司股东及董事
王松涛	公司股东及董事
陈素琴	公司董事
何永吉	公司董事
胡学庆	公司董事
陈珞珈	独立董事
范进学	独立董事
余景选	独立董事
史洪岳	独立董事（2017年7月离职）
寿田光	公司监事
何飞勇	公司监事
李小龙	公司监事
詹婉媚	公司主要股东关系密切的家庭成员
梁喜才	公司高级管理人员、间接股东
马建建	公司高级管理人员、间接股东
吴晓明	公司高级管理人员
田金明	公司高级管理人员
史乐	公司间接股东
费建萍	史乐关系密切的家庭成员
陈越孟	公司股东、公司董事关系密切的家庭成员

冯美娟	公司股东
浙江山下湖控股股份有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
诸暨华东国际珠宝城有限公司	公司实际控制人担任其董事
浙商创投股份有限公司	公司间接股东、公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
上海康瀚投资管理中心（有限合伙）	公司股东
溧阳市颐和康复中心	费建萍控制的公司
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
海宁长昆包装有限公司	公司股东控制的公司
浙江新长海新材料股份有限公司	其他关联方
哈尔滨摩拉健康体检中心	其他关联方
齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	其他关联方
浙江同方工程管理咨询有限公司	公司董事（已离职，但不足 12 个月）控制的公司
梁媛媛	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
石玉珍	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
吴宝俊	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
吴琳玲	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜军	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜芝	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜富	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜贵	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
梁喜荣	公司高级管理人员关系密切的家庭成员
建华区北大街分院卫生服务中心	其他关联方
建华区文化二社区卫生服务中心	其他关联方
建华区西大桥社区卫生服务中心	其他关联方
建华区中华社区卫生服务中心	其他关联方

4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交	是否超过	上期发生
-----	--------	-------	------	------	------

			易额度	交易额	额
建华区北大街分院卫生服务中心	销售商品及提供劳务	162,292.74		否	665,545.89
建华区文化二社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	16,493.16		否	164,270.58
建华区西大桥社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	31,893.69		否	421,553.30
建华区中华社区卫生服务中心	销售商品及提供劳务	1,443.59		否	225,732.40
黑龙江省哈拉海农场医院	销售商品及提供劳务	87,053.86		否	46,565.75
齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	销售商品	2,109,143.38		否	
溧阳颐和康复中心	提供劳务	240,000.00		否	240,000.00
浙江长海包装集团有限公司	健康体检服务	17,428.00		否	
浙江新长海新材料股份有限公司	健康体检服务	1,691.00		否	
浙商创投股份有限公司	接受咨询服务			否	235,849.06
诸暨华东国际珠宝城有限公司	采购水电	36,706.00		否	47,893.00
诸暨华东国际珠宝城有限公司	接受物业管理服务	46,800.00		否	46,800.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
建华区北大街分院卫生服务中心	房产	380,952.24	380,952.40
建华区文化二社区卫生服务中心	房产	142,857.12	142,857.14
建华区西大桥社区卫生服务中心	房产	285,714.30	285,714.29

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
费建萍、史乐	房产	130,680.00	130,680.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	10,000,000.00	2017年04月11日	2018年04月01日	是
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	10,000,000.00	2017年06月02日	2018年06月01日	是
齐齐哈尔建华医院有限	90,000,000.00	2017年02月14日	2024年02月13日	否

责任公司				
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	50,000,000.00	2018 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 14 日	否
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	50,000,000.00	2018 年 03 月 28 日	2018 年 09 月 29 日	否
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	30,000,000.00	2018 年 05 月 22 日	2018 年 11 月 21 日	否

关联担保情况说明

元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
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	否
浙江千足珍珠有限公司	诸暨市千足珍珠养殖有限公司	13,050,000.00	2018-3-21	2021-3-20	否
浙江千足珍珠有限公司	诸暨市千足珍珠养殖有限公司	7,550,000.00	2018-3-26	2021-3-25	否
陈夏英	山下湖珍珠控股有限公司	4,532,959.50	2014-3-6	2034-3-6	否
陈海军、詹婉媚	诸暨市千足珍珠养殖有限公司	9,550,000.00	2018-3-21	2021-3-20	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	否
合计		134,682,959.50			

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,703,572.01	1,225,804.50

(5) 其他关联交易

1) 公司本期向陈夏英拆入资金2,688,335.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为335,610,481.00元，若按4.35%的年贷款利率计算，则公司本期需向陈夏英支付资金利息7,201,682.25元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

2) 公司本期向詹婉媚归还资金6,187,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为34,939,850.00元，若按4.35%的年贷款利率计算，则公司本期需向詹婉媚支付资金利息812,695.82元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	建华区北大街分院卫生服务中心	2,132,361.39	337,989.93	1,581,496.95	79,074.85
	浙江光华新材料有限公司			145,224.00	7,261.20
	海宁长昆包装有限公司			1,581,496.95	79,074.85

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项			
	建华区文化二社区卫生服务中心	1,780,759.99	1,946,036.99
	建华区西大桥社区卫生服务中心	2,825,937.74	2,933,241.10
	建华区中华社区卫生服务中心	1,626,038.18	127,727.18
	黑龙江省哈拉海农场医院	1,582,073.29	1,683,926.31
其他应付账款			
	陈夏英	335,610,481.00	332,922,146.00
	詹婉媚	34,939,850.00	41,126,850.00
	史乐		28,138.00
	梁喜才	78,659.41	78,659.41
	梁媛媛	84,182.84	84,182.84
	石玉珍	116,496.99	116,496.99
	吴宝俊	37,449.56	37,449.56
	吴琳玲	80,682.54	80,682.54
	梁喜军	74,572.63	74,572.63
	梁喜芝	74,298.65	74,298.65
	梁喜富	73,498.62	73,498.62
	梁喜贵	78,506.30	78,506.30
	梁喜荣	51,047.30	51,047.30

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押资产情况：

(1) 公司全资子公司浙江千足分别于2018年3月21日、2018年3月26日与浙江诸暨农村商业银行股份有限公司签订8961320180000749、8961320180000787号最高抵押合同，以原值为15,081,661.56的房产及原值为2,952,100.00的土地使用权（权证为：浙（2018）诸暨市不动产权第0004111号）为诸暨市千足珍珠养殖有限公司在2018年3月26日至2021年3月25日的期间内在755万元最高额额度内对浙江诸暨农村商业银行所产生的所有融资债权提供最高额抵押担保，以及为浙江千足在2018年3月21日至2021年3月20日的期间内在4,400万元最高额额度内对浙江诸暨农村商业银行所产生的所有融资债权提供最高额抵押担保。截止2018年6月30日，该房产净值为10,050,159.11元、土地使用权净值为2,132,916.91元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为29,980,000.00元。

(2) 公司全资子公司浙江千足于2018年3月21日与浙江诸暨农村商业银行股份有限公司签订8961320180000744号最高抵押合同，以原值为12,069,103.70元的房产（权证为：浙（2018）诸暨市不动产权第0003824、0003783、0003780、0003788、0003838、0003773、0003822、0003790、0003793、0003839、0003792号）为诸暨市千足珍珠养殖有限公司在2018年3月21日至2021年3月20日的期间内在1,305万元最高额额度内对浙江诸暨农村商业银行所产生的所有融资债权提供最高额抵押担保。截止2018年6月30日，该房产净值为8,929,220.53元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为0.00元。

(3) 上海康瀚投资管理中心（有限合伙）、梁喜才及公司孙公司舒宁医药、泰瑞通、新禄医疗、迪龙洗染为公司与上海二三四五融资租赁有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司主营业务为珍珠的养殖与销售，现有珍珠养殖基地分别位于湖南常德、湖北洪湖、湖北赤壁和湖北监利。依据《湖北省水污染防治条例》、《湖北省湖泊保护条例》等法律法规规定，2016年11月10日，湖北省农业厅下发鄂农函[2016]272号文件，禁止投肥（粪）养殖和取缔珍珠养殖。2017年，当地执法机构及管理当局对公司下发责令改正通知书，并对公司部分养殖基地执行了代履行拆除行为，2017年12月，当地执法部门、管理当局对公司养殖基地进行了执法验收。截至本报告披露日，公司湖北洪湖、湖北赤壁和湖北监利等养殖基地仍有部分珍珠蚌，将在半年的处理期内养殖结束，届时养殖设施将全部拆除。湖南政

府依据相关法律法规规定，对公司珍珠养殖实施限养政策，公司常德养殖基地将不再投放小蚌入塘，养殖基地内现有珍珠蚌可养至成熟。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

1、宝信国际融资租赁有限公司（原告）（以下简称“宝信国际”）以融资租赁合同纠纷为案由起诉建华医院（被告）。《民事起诉状》原告诉讼请求如下：

（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。

截至目前，该案件尚未判决。

2、建华医院（原告）以融资租赁合同纠纷为案由起诉宝信国际（被告一）、北京远程视界眼科医院管理有限公司（被告二），诉讼请求如下：

（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》及其附近《委托购买协议（三方）》；

（2）请求判令被告承担本案诉讼费用。

截至目前，该案件尚未判决。

3、2018 年 5 月，建华医院（原告）以融资租赁合同纠纷为案由起诉宝信国际（被告一）、北京远程中卫妇科医院管理有限公司（被告二），诉讼请求如下：

（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》及其附近《委托购买协议（三方）》；

（2）请求判令被告承担本案诉讼费用。

截至目前，该案件尚未判决。

4、建华医院（原告）以融资租赁合同纠纷为案由起诉宝信国际（被告一）、北京远程心界医院管理有限公司（被告二），诉讼请求如下：

（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》及其附近《委托购买协议（三方）》；

(2) 请求判令被告承担本案诉讼费用。

截至目前，该案件尚未判决。

5、宝信国际（原告）以融资租赁合同纠纷为案由起诉建华医院（被告），北京远程心界医院管理有限公司为第三人。《民事起诉状》原告诉讼请求如下：

(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。

截至目前，该案件尚未判决。

6、宝信国际（反诉原告）以融资租赁合同纠纷为案由反诉建华医院（反诉被告）。《民事反诉状》反诉原告的诉讼请求如下：

(1) 请求判令反诉被告立即向反诉原告支付逾期租金 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) 请求判令反诉被告立即向反诉原告支付逾期利息 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% 向反诉原告支付逾期利息，直至全部欠款付清为止；

(3) 请求判令反诉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。

截至目前，该案件尚未判决。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：珍珠业务分部、医疗及相关业务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进

行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	珍珠业务	医疗及相关业务	分部间抵销	合计
资产总额	850,139,131.68	4,199,475,251.50	277,519,963.80	4,772,094,419.38
负债总额	391,236,334.07	987,512,256.28	277,519,963.80	1,101,228,626.55
营业收入	26,383,268.62	469,414,467.57		495,797,736.19
营业成本	12,975,604.02	272,362,353.27		285,337,957.29

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	529,935,063.81	100.00%	26,496,753.19	5.00%	503,438,310.62	586,507,090.31	100.00%	30,075,354.52	5.00%	556,431,735.79
合计	529,935,063.81	100.00%	26,496,753.19	5.00%	503,438,310.62	586,507,090.31	100.00%	30,075,354.52	5.00%	556,431,735.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	529,935,063.81	26,496,753.19	5.00%

合计	529,935,063.81	26,496,753.19	5.00%
----	----------------	---------------	-------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,578,601.33 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司欠款	529,931,771.80	586,501,713.80
备用金	3,292.01	5,376.51
合计	529,935,063.81	586,507,090.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江千足珍珠有限公司	子公司暂付款	277,519,963.80	1 年以内	52.37%	13,875,998.19
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	子公司暂付款	200,000,000.00	1 年以内	37.74%	10,000,000.00
海宁康华医院有限公司	子公司暂付款	45,000,000.00	1 年以内	8.49%	2,250,000.00
江苏福恬康复医院有限公司	子公司暂付款	5,000,000.00	1 年以内	0.94%	250,000.00
浙江悦润医疗投资管理有限公司	子公司暂付款	2,411,808.00	1 年以内	0.46%	120,590.40
合计	--	529,931,771.80	--	100.00%	26,496,588.59

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,712,975,817.59		2,712,975,817.59	2,712,975,817.59		2,712,975,817.59
合计	2,712,975,817.59		2,712,975,817.59	2,712,975,817.59		2,712,975,817.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江千足珍珠有限公司	381,136,208.61			381,136,208.61		
浙江英格莱制药有限公司	15,453,112.36			15,453,112.36		
湖南千足珍珠有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	77,000,000.00			77,000,000.00		
浙江珍世堂生物科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
浙江千足珠宝有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山下湖珍珠控股有限公司	6,161,200.00			6,161,200.00		
常德有德商贸有限公司	65,725,322.48			65,725,322.48		
江苏福恬康复医院有限公司	89,999,989.26			89,999,989.26		
海宁康华医院有限公司	759,999,989.84			759,999,989.84		
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	1,239,999,995.04			1,239,999,995.04		
上海康尔健医疗管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江悦润医疗投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	2,712,975,817.59			2,712,975,817.59		

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿收益	16,508,643.90	14,609,935.28
理财收益	11,822,493.15	
合计	28,331,137.05	14,609,935.28

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,249,403.26	
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）	583,691.72	
委托他人投资或管理资产的损益	15,551,054.79	
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	8,014,378.07	本期公司关联方为公司无偿提供资金支持，若按4.35%的年贷款利率计算，则公司需向关联方支付的资金利息合计为8,014,378.07元，具体情况详见财务报告附注“十一、4、（7）其他关联交易”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,508,643.90	业绩补偿收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,955,971.51	其中，子公司千足养殖的养殖基地遭受破坏性拆除的损失7,170,500.23元，详见财务报告附注“七、44、营业外支出”之说明。
减：所得税影响额	8,904,774.84	
合计	18,547,618.87	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.15	0.15

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

创新医疗管理股份有限公司

董事长：陈海军

2018年8月21日