

# 恒康医疗集团股份有限公司

## 2017 年半年度报告

2017 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。

公司负责人周先敏、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人(会计主管人员)王中华声明：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。

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

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.....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	35
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.....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
恒康医疗、本公司、公司、集团	指	恒康医疗集团股份有限公司
独一味	指	康县独一味生物制药有限公司
奇力制药	指	四川奇力制药有限公司
三宝堂	指	白山市三宝堂生物科技有限公司
圣拓科技	指	上海圣拓生物科技有限公司
恒康源	指	四川恒康源药业有限公司
瓦三医院	指	瓦房店第三医院有限责任公司
盱眙医院	指	盱眙恒山中医医院有限公司
赣西医院	指	萍乡市赣西医院有限公司
赣西肿瘤医院	指	萍乡赣西肿瘤医院有限责任公司
辽渔医院	指	大连辽渔医院
平安医院	指	成都平安医院
资阳医院	指	资阳健顺王体检医院有限公司
福源医院	指	广安福源医院有限责任公司
蓬溪医院	指	蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司
崇州二院	指	崇州二医院有限公司
恒健肿瘤医院	指	河南恒健肿瘤医院有限公司
上海仁影	指	上海仁影医学影像科技有限公司
爱贝尔	指	绵阳爱贝尔妇产医院有限公司
杰傲湃思	指	杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司
永道医疗	指	四川永道医疗投资管理有限公司
京福华越	指	京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）
京福华采	指	京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）
福慧医药	指	四川福慧医药有限责任公司
恒康医疗投资公司	指	恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司
PRP 控股公司	指	PRP 影像诊断控股有限公司（英文：PRP Diagnostic Imaging Holdings Limited）
PRP 公司	指	PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd
北方康复医院	指	恒康北方（大连）康复医院有限责任公司

北方护理医院	指	恒康北方（大连）护理医院有限责任公司
北方肿瘤医院	指	恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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	恒康医疗	股票代码	002219
变更后的股票简称（如有）	/		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒康医疗集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒康医疗		
公司的外文名称（如有）	Hengkang medical Group Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HengKang medical		
公司的法定代表人	周先敏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹维	-
联系地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号	-
电话	028-85950888-8955	-
传真	028-85950202	-
电子信箱	wei.cao@hkmg.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2016年年度报告。

#### 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2016年年度报告。

#### 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）	1,109,308,871.43	773,952,491.85	43.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	165,489,097.46	143,840,918.83	15.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	155,107,612.65	104,399,498.99	48.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,838,868.15	25,153,789.85	-198.75%
基本每股收益（元/股）	0.0887	0.0761	16.56%
稀释每股收益（元/股）	0.0887	0.0761	16.56%
加权平均净资产收益率	3.97%	3.79%	同比增长 0.18 个百分点
	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）	7,581,884,436.47	5,984,709,625.84	26.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,250,448,451.95	4,084,959,354.49	4.05%

#### 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

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）	-1,333,370.11	
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）	992,784.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,554,097.07	主要系本期确认的债务豁免收益。
减：所得税影响额	1,832,026.73	
合计	10,381,484.81	--

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

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化，详情参见公司2016年年度报告。

#### 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
股权资产	报告期内，公司参股投资设立四川恒象生物科技有限公司，收购兰考第一医院有限公司、兰考垌阳医院有限公司、兰考东方医院有限公司 0.1% 股权，参股设立京福华越、京福华采 10% 股权，公司股权资产相应增加。
固定资产	固定资产较期初数下降 1.44%，主要系报告期固定资产折旧所致。
无形资产	无形资产较期初数下降 2.92%，主要系报告期无形资产摊销所致。
在建工程	在建工程较期初数增长 49.67%，主要系报告期大连辽渔医院病房工程、大连国际肿瘤医院项目和大连北方护理院建设工程等在建工程增加所致。
其他应收款	其他应收款较期初数增长 796.64%，主要系报告期公司支付收购 PRP 控股公司 70% 股权收购款所致。
其他流动资产	其他流动资产较期初数增长 739.99%，主要系报告期恒康源待抵扣进项税增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产较期初数增长 263.15%，主要系报告期盱眙医院预付土地征收款所致。

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

#### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。详情参见公司2016年年度报告。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，公司管理团队充分抓住行业发展机会，积极迎接医改深化带来的挑战，坚持实施以医疗服务为核心的“大健康”战略，在加强整合内部管理的同时，通过外延并购、内生增长及参股并购基金等方式，医疗服务板块规模进一步扩大。目前，公司形成了体检、诊断、治疗、术后康复的完整医疗产业链条，并聚焦肿瘤诊疗和高端妇产，自行筹建多家肿瘤医院和高端妇产医院，不断完善产业布局。同时，公司充分把握国家医药政策，抓住中药行业发展机遇，扩大中药饮片规模，药品板块业绩持续增长。报告期内，公司实现营业收入110,930.89万元，同比增长43.33%；利润总额18,564.22万元，同比增长0.17%；实现归属于上市公司股东的净利润为16,548.91万元，同比增长15.05%。

#### （一）经营管理情况

##### 1、医疗服务板块

##### （1）加强医疗服务板块之间的资源整合，推动下属医院协同发展。

报告期内，集团通过“恒康医院管理模式”加强对下属各医院的整合管理，指导各医院制定发展规划，并对医院“人”“财”“物”“事”实行统一规划管理，制定与不断完善各医院的标准、流程和制度。同时，发挥内部医生集团优势，通过内部互帮补齐短板，运用集团自有资源，完善学科建设；改革薪酬制度，强化以收入分配为主导的激励约束机制，突显医护人员的发展主体地位，完善培训学习晋升体系，积聚优质医生人才资源，不断提高各医院核心竞争力。

##### （2）通过多种方式扩大医疗服务板块规模，不断完善产业布局。

公司坚持“大专科、强综合”理念，聚焦肿瘤诊疗和高端妇产，自行筹建肿瘤医院和高端妇产医院，使用募集资金和自有资金建设北方康复医院、北方护理医院、北方肿瘤医院及盱眙县肿瘤医院，报告期内，上述医院正在按照施工计划实施建设。高端妇产医院爱贝尔已完成装修，已于今年8月试运营。

报告期内，并购基金京福华越收购了兰考第一医院有限公司99.9%股权、兰考垌阳医院有限公司99.9%股权以及兰考东方医院有限公司99.9%股权，并购基金京福华采收购了泗阳县人民医院70.27%的股权。并购基金在收购后协助医院进行改制、规范化和精细化管理，进一步

提升其资产质量和经营管理水平，为公司培育优秀标的，有助于公司成功并购优质医院，加快公司在医疗服务领域的拓展。

### **（3）积极开拓第三方独立影像中心，构建医学影像大平台。**

通过积极开拓第三方独立影像中心，构建医学影像大平台，开展远程医学诊断及相关服务，在病患、医院、影像中心、影像专家等之间形成高效的专业连接，发挥医疗服务领域的规模协同效应，利用信息技术等手段提升公司医院医疗水平和服务能力。全资子公司恒康医疗投资公司收购PRP控股公司70%股权事项已于2017年6月30日完成交割手续，成功收购PRP控股公司有助于加快公司建立国内独立影像中心以及引进国际先进管理诊断技术，实现公司多元化服务模式和服务体系的升级完善。同时，全资子公司上海仁影与奥泰医疗系统有限责任公司于报告期内签署了《合作协议书》，双方将共同投资设立恒康奥泰医学影像科技有限公司，公司拟依托下属医院建立区域性的独立医学影像中心，并逐步拓展国内独立影像中心市场，通过有效整合双方资源，实现双方医学影像业务的优势互补，同时通过科学管理降低医学影像检查和诊断费用，并与公司海外影像诊断业务形成协同效应。

## **2、药品制造板块**

报告期内，公司积极整合药品OTC市场渠道，强化佣金制销售管理，进一步扩大了佣金制销售管理范围，并对配送商业进行调整，进一步控制和规范了配送商业。

近年来国家对中药饮片政策支持力度不断加大，并相继发布了《中医药健康服务发展规划（2015-2020年）的通知》和《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》，子公司恒康源加大了中药饮片投入，提升公司中药饮片规模。同时，公司加强内部资源整合，恒康源中药饮片业务逐步进入公司下属各医院。因此，中药饮片业务产销量同比有较大幅度增长，中药饮片营业收入及利润贡献增加。

## **3、日化、保健品板块**

日化品方面，公司在报告期内对全系列牙膏的品质及包装进行了升级，完成电动牙刷、宾馆牙膏、牙刷等用品的研发，积极开拓新的线上线下销售渠道。保健品方面，公司新品睿泰软胶囊成功上市，并积极推进其他保健品配方的研发工作，同时开拓了OTC市场渠道。

### **（二）筹备公开发行公司债**

为进一步拓宽公司融资渠道、满足公司资金需求、降低公司融资成本，根据《公司法》《证券法》《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规的规定，并结合目前债券市场的分析、比较和公司资金需求情况，公司拟公开发行面值总额不超过人民币15亿元的公司

债券。本次公开发行公司债券的相关议案已分别于2017年6月15日和2017年7月3日经公司第四届董事会第三十五次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。本次公开发行公司债券尚需提交相关证券监管部门审核。

### （三）募集资金使用进展情况

#### 1、变更募集资金使用情况

为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司并购进展等因素，将原募投项目“恒康医疗大连国际肿瘤医院项目”和“恒康医疗大连北方护理院建设项目”剩余募集资金合计41,412.97万元(含本息)用于支付公司收购“PRP公司70%股权的部分对价。

#### 2、募集资金结余情况

截止报告期末，公司募集资金累计使用264,502.26万元，余额为162.83万元。

## 二、主营业务分析

### （一）概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### （二）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	1,109,308,871.43	773,952,491.85	43.33%	主要系报告期内中药饮片收入增加以及新增2016年下半年纳入合并范围的崇州二院所致。
营业成本	759,926,006.70	514,598,236.91	47.67%	主要系报告期内中药饮片成本增加以及新增2016年下半年纳入合并范围的崇州二院所致。
销售费用	31,132,867.82	22,484,767.34	38.46%	报告期药品、中药饮片销售费用增加。
管理费用	120,249,793.68	99,748,041.60	20.55%	报告期新增2016年下半年纳入合并范围的崇州二院所致。
财务费用	21,182,330.76	-362,468.78	5,943.90%	报告期银行贷款利息支出增加以及募集资金利息收入同比减少。
所得税费用	24,846,206.71	43,098,680.05	-42.35%	报告期应纳税所得额减少。
经营活动产生的现金流量净额	-24,838,868.15	25,153,789.85	-198.75%	报告期员工支出等经营支出增加，往来款等其他经营活动流入减少。
投资活动产生的现金流量净额	-615,626,306.16	-28,430,192.60	-2,065.40%	报告期对外投资支出增加。
筹资活动产生的	518,494,149.78	49,705,453.83	943.13%	报告期借款增加。

现金流量净额				
现金及现金等价物净增加额	-121,971,024.53	46,429,051.08	-362.70%	报告期购买原材料支出及投资支出增加。

## (三) 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。

## (四) 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	1,109,308,871.43	100%	773,952,491.85	100%	43.33%
分行业					
工业收入	407,590,873.41	36.74%	196,583,327.67	25.40%	107.34%
服务业收入	701,717,998.02	63.26%	577,369,164.18	74.60%	21.54%
分产品					
药品收入	98,928,216.83	8.92%	103,702,183.00	13.40%	-4.60%
中药饮片	294,947,495.39	26.59%	53,478,548.96	6.91%	451.52%
医疗收入	683,685,156.93	61.63%	547,028,600.57	70.68%	24.98%
其他收入	31,748,002.28	2.86%	69,743,159.32	9.01%	-54.48%
分地区					
东北	345,146,535.92	31.11%	296,267,443.73	38.28%	16.50%
华北	7,880,407.00	0.71%	6,272,981.90	0.81%	25.62%
华东	255,850,532.96	23.06%	231,810,885.81	29.95%	10.37%
华南	48,131,860.87	4.34%	35,211,767.47	4.55%	36.69%
华中	36,930,874.28	3.33%	30,936,616.45	4.00%	19.38%
西北	36,013,119.36	3.25%	13,479,557.45	1.74%	167.17%
西南	365,343,539.62	32.93%	153,322,323.78	19.81%	138.28%
直辖市	14,012,001.42	1.27%	6,650,915.26	0.86%	110.68%

## (五) 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

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						
工业收入	407,590,873.41	226,597,987.53	44.41%	107.34%	173.52%	同比下降 13.45 个百分点

服务业收入	701,717,998.02	533,328,019.17	24.00%	21.54%	23.53%	同比下降 1.22 个百分点
分产品						
中药饮片	294,947,495.39	184,924,328.02	37.30%	451.52%	362.04%	同比增长 12.14 个百分点
医疗收入	683,685,156.93	512,736,952.11	25.00%	24.98%	28.48%	同比下降 2.04 个百分点
分地区						
东北	345,146,535.92	247,441,502.08	28.31%	16.50%	15.18%	同比增长 0.82 个百分点
华东	255,850,532.96	239,961,543.89	6.21%	10.37%	50.71%	同比下降 25.10 个百分点
西南	365,343,539.62	167,489,359.51	54.16%	138.28%	59.66%	同比增长 22.58 个百分点

(六) 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

(七) 公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求  
否

(八) 相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

中药饮片营业收入同比增长451.52%，主要系近年来国家对中药饮片政策支持力度不断加大，并相继发布了《中医药健康服务发展规划（2015-2020年）的通知》和《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》，子公司恒康源加大了中药饮片投入，提升公司中药饮片规模。同时，公司加强内部资源整合，恒康源中药饮片业务逐步进入公司下属各医院。因此，中药饮片业务产销量同比有较大幅度增长，中药饮片营业收入及利润贡献增加。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 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	157,531,025.97	2.08%	1,056,759,412.95	21.15%	同比下降 19.07 个百分点	主要系报告期对外投资增加所致。

应收账款	1,365,721,484.56	18.01%	689,163,755.90	13.79%	同比增长 4.22 个百分点	主要系报告期新增 2016 年下半年纳入合并范围的崇州二院以及营业收入增加所致。
存货	636,184,838.35	8.39%	165,211,988.43	3.31%	同比增长 5.08 个百分点	主要系报告期子公司恒康源存货增加所致。
长期股权投资	100,484,591.69	1.33%	289,940.78	0.01%	同比增长 1.32 个百分点	主要系报告期增加了合营企业四川恒象生物科技有限公司、兰考第一医院有限公司、兰考堽阳医院有限公司、兰考东方医院有限公司以及京福华越、京福华采股权投资所致。
固定资产	1,515,073,292.25	19.98%	1,108,693,389.22	22.19%	同比下降 2.21 个百分点	主要系 2016 年下半年赣西肿瘤医院建设完工转固和 2016 年下半年崇州二院纳入合并范围所致。
在建工程	242,945,079.50	3.20%	344,622,723.76	6.90%	同比下降 3.70 个百分点	主要系 2016 年下半年赣西肿瘤医院建设完工转固所致。
短期借款	2,289,900,000.00	30.20%	236,800,000.00	4.74%	同比增长 25.46 个百分点	报告期银行贷款增加。
长期借款	200,000,000.00	2.64%			同比增长 2.64 个百分点	报告期银行长期借款增加。

## 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

项目	年末账面价值（元）	受限原因
固定资产	105,622,940.68	主要系报告期公司以部分房屋建筑物及机器设备作为抵押，取得短期借款。
无形资产	11,720,024.62	主要系报告期公司以部分土地使用权作抵押，取得短期借款。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,819,030,874.12	107,496,061.00	1,592.18%



## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙)	资产管理、投资管理	新设	5,600	10.00%	自有资金	京福资产管理有限公司、华宝信托有限责任公司、中国民生信托有限公司	36个月	不适用	并购基金京福华越已备案,并实施对外投资。	-21.43	-21.43	否	2016年12月21日	巨潮资讯网刊载的《关于参与投资产业并购基金的公告》(公告编号:2016-165)
京福华采(台州)资产管理中心(有限合伙)	投资管理、资产管理	新设	4,070	10.00%	自有资金	京福资产管理有限公司、华宝信托有限责任公司、中国民生信托有限公司	36个月	不适用	并购基金京福华采已备案,并实施对外投资。	-9.51	-9.51	否	2017年02月10日	巨潮资讯网刊载的《关于参与投资产业并购基金京福华采的公告》(公告编号:2017-015)
兰考堽阳医院有限公司	综合医疗服务业务	收购	4.75	0.10%	自有资金	京福华越	长期	不适用	公司收购股权已过户	0.07	0.07	否	2017年01月12日	巨潮资讯网刊载的《关于产业并购基金京福华越与公司共同对外投资
兰考东方医院有限公司	综合医疗服务业务	收购	6.12	0.10%	自有资金	京福华越	长期	不适用	公司收购股权已过户	0.28	0.28	否		

兰考第一医院有限公司	综合医疗服务业务	收购	38.08	0.10%	自有资金	京福华越	长期	不适用	公司收购股权已过户	0.78	0.78	否		的公告》(公告编号: 2017-005)
四川恒象生物科技有限公司	日化品销售	新设	70	35.00%	自有资金	四川执象网络有限公司	长期	不适用	已办理完成工商登记	-0.13	-0.13	否		不适用
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd	影像诊断	收购	171,724.14	70.00%	以公开发行人股份募集资金和自有资金支付	PRP 公司股东	长期	不适用	公司收购股权已完成交割。			否	2017 年 07 月 04 日	巨潮资讯网刊载的《关于全资子公司收购 PRP 公司 70% 股权完成交割的公告》(公告编号: 2017-073)
合计	--	--	181,513.09	--	--	--	--	--	--	-29.94	-29.94	--	--	--

### 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**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 22 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2017-097 号）

**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

### (一) 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
康县独一味生物制药有限公司	子公司	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬(软)胶囊剂、口服液等生产医疗投资管理	200,000,000.00	858,447,946.57	242,168,137.32	83,651,618.38	20,409,852.13	17,408,896.75
瓦房店第三医院有限责任公司	子公司	综合医疗服务业务	689,220,000.00	779,894,087.04	168,425,835.42	247,128,463.22	50,779,888.03	42,085,427.28
四川恒康源药业有限公司	子公司	中药饮片的生产及销售	8,000,000.00	1,369,827,238.38	126,274,804.74	295,075,526.72	105,451,718.66	105,309,846.34
盱眙恒山中医医院有限公司	子公司	综合医疗服务业务	202,536,500.00	484,811,221.01	238,457,698.00	164,627,277.24	12,459,528.81	15,685,368.37

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泸州恒康医疗管理有限公司	注销	不会对公司生产经营和业绩产生不利影响

### (三) 主要控股参股公司情况说明

康县独一味生物制药有限公司净利润同比下降50.27%，主要系因两票制的实施，报告期销售费用大幅增加，同时报告期独一味借款增加，从而财务费用增加所致。

近年来国家对中药饮片行业支持力度不断加大，并相继发布了《中医药健康服务发展规划（2015-2020年）的通知》和《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》，恒康源加大了中药饮片投入，提升了公司中药饮片规模。同时，公司加强内部资源整合，恒康源中药饮片业务逐步进入公司下属各医院。综上，恒康源2017年半年度实现营业收入29,507.55万元、净利润10,530.98万元，比上年同期有较大幅度增长。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017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

2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	18.90%	至	48.62%
2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	24,000	至	30,000
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	20,185.27		
业绩变动的原因说明	1、合并报表范围扩大，内部管理加强。公司2017年第三季度将合并PRP控股公司，以及公司供应链管理和精细化管理的进一步加强，导致公司2017年第三季度营业收入、净利润同比均有较大幅度增长； 2、公司主营的中药饮片业务规模扩大，将有效提升公司该板块业绩。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

## 1、政策风险

社会资本举办医疗机构是我国医疗卫生改革的核心内容之一，近年来国务院和国家相关部门陆续颁布了一系列医疗机构改革的指导意见和发展规划，鼓励和支持社会资本举办医疗机构。但随着社会的发展，医疗机构改革的相关政策可能发生调整，可能对本公司经营带来一定影响。公司将加强对医疗卫生改革政策的分析和把握，建立信息收集和分析系统，及时把握行业政策动向，适应政策、市场和形势的发展变化，采取措施，避免或减少政策调整等因素对公司发展的负面影响。

## 2、医疗服务风险

公司从事医疗服务，其中各类诊疗服务由于医学事业发展水平的局限、患者个体差异、病况的差异、医生素质的差异，以及其它不可抗因素的作用，在诊疗过程中难免存在风险，尤其是在医患关系相对紧张的现阶段，一旦出现意外情况，无论医疗机构是否应当承担责任，都会给医疗服务的开展带来一定的风险。

## 3、人力资源风险

医疗服务行业属于技术密集型行业，高素质的医疗技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，而目前在我国医疗服务行业中，医疗技术人才和管理人才都较为稀缺。因此，能否吸引、培养、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响公司医疗服务发展的关键因素。

## 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
2016 年度股东大会	年度股东大会	42.57%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	详见公司披露在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2016 年度股东大会决议公告》（2017-060 号）
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 06 月 23 日	2017 年 06 月 24 日	详见公司披露在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（2017-072 号）

#### 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

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
股改承诺	无	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无			
资产重组时所作承诺	公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于重组申报材料真实、准确、完整的承诺	关于本次重组申报材料真实、准确、完整的承诺（详见公司于 2016 年 9 月 3 日披露在巨潮咨询网的《关于重大资产购买相关方出具承诺事项的公告》公告编号：2016-129）	2016 年 01 月 20 日	长期	严格履行
	公司全体董事、高级管理人员	关于对重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	关于对重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺（详见公司于 2016 年 9 月 3 日披露在巨潮咨询网《关于重大资产购买相关方出具承诺事项的公告》公告编号：2016-129）	2016 年 01 月 20 日	长期	严格履行
	交易对方朱志忠	交易对方承诺	1、交易对方对其所提供信息的真实性、准确性和完整性的承诺。2、交易对方主体资格所做承诺。3、交易对方就交易标的资产权属状况所做承诺。	2015 年 12 月 29 日	长期	严格履行
	交易对方朱志忠	交易对方承诺	本人承诺本次交易约定的相关事项，没有违反崇州二院委托贷款、融资租赁等协议中约定的相关事项。若本次交易约定的相关事项，违反了崇州二院委托贷款、融资租赁等协议中约定的相关事项，本人承诺由此引起的一切费用和损失由本人承担。	2015 年 12 月 29 日	长期	严格履行
	交易对方承诺	交易对方承诺	本人负责自本次交易完成之日起 6 个月内完成对上述 4 家医院的账务清查，并将本人作为名义出资人持有的崇州同济糖尿病医院有限公司、崇州怀远健骨医院有限公司、崇州蜀州颈腰痛医院有限公司、崇州善祥精神专科医院有限公司股权无偿转让给崇州二院，同时完成相应工商变更登记手续。	2015 年 12 月 29 日	自本次交易完成之日起 6 个月内	崇州同济糖尿病医院有限公司、崇州怀远健骨医院有限公司、崇州善祥精神专科医院有限公司已完成资产过户及工商变更，公司与朱志忠正在与崇州蜀州颈腰痛医院有限公司其他股东积极协商、办理过程中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	阙文彬	避免同业竞争的承诺	1、本人及本人控制的其他企业均未从事任何与恒康医疗构成直接或间接竞争的经营业务或者活动。2、本人将不	2014 年 09 月 03 日	长期	严格履行

			<p>会投资任何与恒康医疗的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本人控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与恒康医疗的生产、经营相竞争的任何活动。3、本人将不利用对恒康医疗的控制关系进行损害恒康医疗及恒康医疗其他股东权益的经营活动。4、如恒康医疗未来进一步拓展业务范围，本人及/或本人控制的其他企业与恒康医疗拓展后的业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成控制的其他企业采取措施，以按照最大限度符合恒康医疗利益的方式退出该等竞争，措施包括但不限于：（1）停止经营构成或可能构成竞争的业务。（2）将竞争的业务转让给无关联的第三方（3）将相竞争的业务纳入恒康医疗经营。5、本人确认，本人在签署本承诺函时是代表本人和本人控制的除恒康医疗外的其他企业签署的。6、本人确认本承诺函旨在保障恒康医疗全体股东之权益而做出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、如因本人违反本承诺而给恒康医疗造成损失的，本人愿意全额赔偿恒康医疗因此遭受的所有损失。</p>			
	阙文彬	其他承诺	<p>1、不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定情况，不会以自己或他人的名义，通过直接或间接的方式向本次认购对象提供任何形式的财务资助或者补偿。2、不会以自己或者他人名义，通过直接或间接的方式参与认购长安平安富贵恒康医疗资产管理计划的份额或产品，如有违反，所得收益全部归上市公司。3、已充分知悉并将严格遵守《证券法》、《上市公司规范运作指引》等相关法律法规关于股份变动管理的规定，不会发生短线交易、内幕交易和配合减持操作股价等违法违规行。</p>	2015年06月05日	长期	严格履行
	四川产业振兴发展投资基金有限公司;长安基金管理有限公司;云南能源金融控股有限公司;喀什思山股权投资合伙企业(有限合伙);新余恒道资产管理中心(有限合伙);宋丽华	股份限售承诺	<p>1、本次认购股份自上市之日起三十六个月内不进行转让，并申请股份锁定。2、股份锁定期满减持股份时，将遵守相关法律法规</p>	2015年06月05日	三十六个月	严格履行
	宋丽华、瓦房店第三医院全体自然人股东		瓦房店第三医院全体自然人股东已单独及共同地向恒康医疗作出如下业绩承诺瓦房店第三医院 2015 年度至	2014年08月20日	3年	严格履行



			2017 年度 ("业绩承诺期"), 每年度利润总额的增长幅度不得低于 10%, 即以 2014 年度的 8,300.00 万元为基准, 2015 年度、2016 年度、2017 年度分别实现利润总额不低于人民币 9,130.00 万元、10,043.00 万元、11,047.30 万元。			
	宋丽华	其他承诺	宋丽华以现金方式参与认购恒康医疗集团股份有限公司 2014 年度非公开发行股票, 认购金额为人民币 210,000,000 元, 本人承诺: 1、认购系本人真实意思表示, 不存在接受他人委托投资的情形。2、本人通过本次认购持有恒康医疗股份, 不存在为他人代持的情形。	2015 年 01 月 30 日	长期	严格履行
	恒康医疗集团股份有限公司	其他承诺	1、公司全体董事承诺本次非公开发行股票申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对真实性、准确性和完整性承担个别和连带法律责任。2、公司非公开发行募集资金将严格按照《公司募集资金管理办法》的规定, 审慎选择商业银行并开设募集资金专项账户, 募集资金将存放于董事会决定的专户集中管理, 专户不得存放非募集资金或用作其他用途; 同时公司将按照信息披露的募集资金投向和股东大会、董事会决议及审批程序使用募集资金。	2015 年 06 月 05 日	长期	严格履行
股权激励承诺						
	恒康医疗集团股份有限公司	其他承诺	公司承诺自公司子公司盱眙医院向淮安市盱眙城市资产经营有限责任公司提供财务资助后的十二个月内, 不将闲置募集资金暂时补充流动资金, 不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。	2016 年 08 月 19 日	1 年	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	阙文彬、四川恒康发展有限责任公司	避免同业竞争的承诺	阙文彬及四川恒康发展有限责任公司因与华宝信托有限责任公司及中国民生信托有限公司签订《有限合伙份额收购协议》, 可能存在因履行协议约定而持有京福华越(台州)投资管理中心的有限合伙份额, 基于京福华越的经营范围与恒康医疗的医疗服务业务存在一定的同业竞争, 故阙文彬先生及四川恒康发展有限责任公司共同承诺"如存在本人或恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司产生重大影响, 本人或恒康发展将所持京福华越的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使, 以消除未来可能存在的同业竞争问题"。	2016 年 12 月 20 日	长期	严格履行
	阙文彬、四川恒康发展有限责任公司	避免同业竞争的承诺	阙文彬及四川恒康发展有限责任公司因与华宝信托有限责任公司及中国民生信托有限公司签订《有限合伙份额收购协议》, 可能存在因履行协议约定而持有京福华采(台州)投资管理中心的有限合伙份额, 基于京福华采	2017 年 02 月 24 日	长期	严格履行

			的经营范围与恒康医疗的医疗服务业务存在一定的同业竞争，故阙文彬先生及四川恒康发展有限责任公司共同承诺"如存在本人或恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司产生重大影响，本人或恒康发展将所持京福华采的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使，以消除未来可能存在的同业竞争问题"。			
承诺是否按时履行	是					

#### 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

### （一）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）其他诉讼事项

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
子公司永道医疗诉自然人刘岳均、马林转让邛崃福利医院和德阳医院应支付给永道医疗的股权转让尾款	1,500	否	一审待判决	基于谨慎性原则的考虑,公司以往年度已针对该欠款计提了减值准备,如此欠款不能收回不会对公司利润产生影响。	不适用		
中国银行盱眙支行诉鹏胜重工借款纠纷案件,盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任(收购前历史遗留问题)	250	否	一审已判决	该案系收购前原股东遗留经济纠纷,一审判决认定担保无效,盱眙医院对鹏胜重工不能清偿部分承担二分之一赔偿责任,目前该判决尚未履行,因该案件涉及抵押物优先,等待法院对抵押物执行后才能履行相关债务。履行后,我公司将向原债务人追偿并采取财产保全措施,积极维护公司权益,力争将公司之损失降到最低。	等待法院对抵押物执行后才能履行相关债务。		
珠江村镇银行盱眙支行诉盱眙医院银行承兑汇票敞口(收购前历史遗留问题)	480	否	已和解	经充分沟通和协商,盱眙医院与珠江村镇银行签署了《还款协议书》,约定盱眙医院只承担争议款项中的 250 万元,结清后该笔贷款的债权和债务关系一次性了结。盱眙医院于 2017 年 1 月 4 日向珠江村镇银行结清了该笔款项。公司将向原债务人追偿并采取财产保全措施,维护公司权益,力争将公司之损失降到最低。	执行完毕		
盱眙农商行诉鹏胜汽车销售公司金融借款案件,盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任(收购前历史遗留问题)	150	否	一审已判决	该案系收购前盱眙医院遗留经济纠纷,一审判决,担保无效,但公司对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任。2017 年 3 月 25 日,盱眙医院与盱眙农商行签署《还款协议书》,约定自 2017 年 4 月开始,盱眙医院每月偿还盱眙农商行贷款 20 万元,还清为止。公司将向原债务人追偿并采取财产保全措施,维护公司权益,力争将公司之损失降到最低。	执行中		

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川纵享航空服务有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	票务订购	票务订购	市场定价	126.25	126.25		126.25	否	银行转账	市场价格		
合计				--	--	126.25	--	126.25	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 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

公司报告期不存在托管情况。

#### (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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
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
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年08月20日	1,000	2016年08月27日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
康县独一味生物制药有限公司	2016年09月23日	30,000	2016年11月04日	30,000	连带责任保证	1年	否	否
崇州二医院有限公司	2016年10月28日	3,000		0	连带责任保证	1年	否	否
康县独一味生物制药有限公司	2016年11月26日	9,000	2016年11月29日	9,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年01月17日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年01月20日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年03月24日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年05月15日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年06月29日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
崇州二医院有限公司	2017年03月03日	4,000	2017年03月09日	4,000	连带责任保证	1年	否	否
大连辽渔医院	2017年04月01日	5,000	2017年04月11日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	2017年05月05日	173,757	2017年04月29日	173,757	连带责任保证	担保期限自股东大会审议通过之日起至股权转让相关交易协议中约定义务履行完毕为止。	是	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	2017年06月13日	174,015.4	2017年06月23日	100,000	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）			364,772.4	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				289,757
报告期末已审批的对子公司担			407,772.4	报告期末对子公司实际担保				156,000

保额度合计 (B3)				余额合计 (B4)				
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
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)		0		0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0		0
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)		364,772.4		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		289,757		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		407,772.4		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		156,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								36.70%
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)								203,524.43
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								203,524.43
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				

## (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、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

2017年上半年,公司及下属医院根据公司年度计划和“精准扶贫”精神,推进扶贫工作,着力解决贫困群众“看病难、看病贵”两个突出问题,定期开展义诊及健康知识宣讲,以弱势群体为重点,努力提供健康教育、预防、医疗、康复、计划生育技术指导等基本医疗卫生

服务，致力于提高公民健康水平。报告期内，公司及下属医院开展扶贫工作使用资金合计 884.12 万元。

## (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	884.12
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	9.5
4.2 资助贫困学生人数	人	40
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	617.91
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	149.93
7.4 帮助贫困残疾人数	人	1,522
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	106.78
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

## (3) 后续精准扶贫计划

公司及子公司将加强贯彻落实国家精准扶贫的重要思想，根据扶贫计划，稳步推进精准扶贫工作，通过持续关注公司内部、当地及周边困难群众，积极开展捐资、医疗扶贫、就业扶贫以及教育扶贫等行动。

## 2、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

## 十六、其他重大事项的说明

### (一) 对外投资



## 1、参股并购基金

经公司董事会审议批准，公司以自有资金5,920万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资产业并购基金京福华越。报告期内，京福华越就收购兰考考第一医院有限公司99.9%股权、兰考埕阳医院有限公司99.9%股权、兰考东方医院有限公司99.9%股权与转让方签订了《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》，根据协议约定，前述股权转让工商变更登记已完成，第一期股权转让价款支付完成。此外，公司以合计48.95万元人民币受让兰考第一医院0.1%股权、埕阳医院0.1%股权、东方医院0.1%股权，详见公司2016年12月21日、2017年1月12日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于参与投资产业并购基金的公告》（公告编号：2016-165）、《关于产业并购基金京福华越与公司共同对外投资的公告》（公告编号：2017-005）

报告期内，经公司董事会审议批准，公司以自有资金6,380万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资产业并购基金京福华采。京福华采与江苏瑞桓建设有限公司管理人、泗阳县卫生和计划生育委员会以及泗阳县人民医院签署了《关于泗阳县人民医院之股权转让协议书》，京福华采受让江苏瑞桓建设有限公司持有的泗阳医院70.27%的股权，股权转让价款为230,000,000元。详见公司2017年2月10日、2017年3月23日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于参与投资产业并购基金京福华采的公告》（公告编号：2017-015）、《关于产业并购基金京福华采对外投资的公告》（公告编号：2017-029）

## 2、签署拟受让三甲医院股权的《战略合作框架协议》

2017年5月18日，公司、马鞍山市中心医院有限公司和马鞍山医院股东代表崔杰签署了《战略合作框架协议》，约定恒康医疗拟受让三甲医院马鞍山医院股东所持马鞍山医院100%的股权，若无法达成100%的股权收购目标，则公司最终持股比例应不低于70%。详见公司2017年5月19日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于签订〈战略合作框架协议〉的公告》（公告编号：2017-058）

### （二）公司及控股股东立案稽查事项结案

2017年5月15日，公司收到了中国证券监督管理委员会《结案通知书》（结案字[2017]20号），决定对恒康医疗集团股份有限公司不予行政处罚，本案结案。2017年8月11日，公司接到控股股东通知，其已收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（[2017]80号），中国证监会决定对其作出处罚：“没收违法所得3,041,068元，并处以3,041,068元罚款。”本案结案。详见公司2017年5月16日和8月12日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

### （三）筹划公开发行公司债券

为进一步拓宽公司融资渠道、满足公司资金需求、降低公司融资成本，根据《公司法》、《证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规的规定，并结合目前债券市场的分析、比较和公司资金需求情况，公司拟公开发行面值总额不超过人民币15亿元的公司债券。本次公开发行公司债券的相关议案已分别于2017年6月15日和2017年7月3日经公司第四届董事会第三十五次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。本次公开发行公司债券尚需提交相关证券监管部门审核。详见公司2017年6月16日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公开发行公司债券预案公告》（公告编号：2017-069）

## 十七、公司子公司重大事项

公司2016年度股东大会审议通过了《关于全资子公司收购PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 70%股权的议案》，同意公司澳大利亚全资子公司恒康医疗投资公司受让PRP控股公司70%的股权。详见公司分别于2017年5月5日和2017年5月20日披露的《关于全资子公司收购PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 70%股权的公告》（公告编号：2017-049）、《2016年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-060）。本次股权收购事项已于2017年6月30日按照《股权收购协议》的约定完成交割手续。股权收购总对价为330,208,771.43澳元。本次股权收购事项有助于公司建立国内独立影像中心，有利于实现公司多元化服务模式和服务体系的升级完善及进一步提升公司整体盈利能力。详见公司于2017年7月4日披露的《关于全资子公司收购PRP公司70%股权完成交割的公告》（公告编号：2017-073）。

## 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	1,144,919,782	61.38%	0	0	0	-196,251,722	-196,251,722	948,668,060	50.86%
2、国有法人持股	150,000,000	8.04%	0	0	0	0	0	150,000,000	8.04%
3、其他内资持股	994,919,782	53.34%	0	0	0	-196,251,722	-196,251,722	798,668,060	42.82%
其中：境内法人持股	172,660,052	9.26%	0	0	0	0	0	172,660,052	9.26%
境内自然人持股	822,259,730	44.08%	0	0	0	-196,251,722	-196,251,722	626,008,008	33.56%
二、无限售条件股份	720,316,648	38.62%	0	0	0	196,251,722	196,251,722	916,568,370	49.14%
1、人民币普通股	720,316,648	38.62%	0	0	0	196,251,722	196,251,722	916,568,370	49.14%
三、股份总数	1,865,236,430	100.00%	0	0	0	0	0	1,865,236,430	100.00%

#### 股份变动的原因

股份变动主要系根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关规定，对离任高管所持股份按规定予以解锁所致。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 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

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

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

阙文彬	794,009,999	195,937,269	0	598,072,730	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，离任高管所持股份按要求予以解锁。	自 2017 年 2 月 6 日，阙文彬先生所持有股份的 50% 予以解锁，因存在股份质押等权利限制原因，实际锁定股份数量可能存在差异。
段志平	314,453	314,453	0	0	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，离任高管所持股份按要求予以解锁。	自 2017 年 2 月 17 日，段志平先生所持有股份全部予以解锁。
合计	794,324,452	196,251,722	0	598,072,730	--	--

### 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的情况。

## 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	27,779		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
阙文彬	境内自然人	42.57%	794,009,999	0	598,072,730	195,937,269	质押	689,930,000
四川产业振兴发展投资基金有限公司	国有法人	6.03%	112,500,000	0	112,500,000	0		
长安基金—工商银行—华鑫信托—鑫康财富 3 号单一资金信托	其他	3.84%	71,660,052	0	71,660,052	0		
新余恒道资产管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.71%	50,562,170	0	50,562,170	0	质押	50,562,168
喀什思山股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.70%	50,437,830	0	50,437,830	0	质押	50,437,830
云南能源金融控股有限公司	国有法人	2.01%	37,500,000	0	37,500,000	0		
宋丽华	境内自然人	1.49%	27,777,778	0	27,777,778	0		
盛世金泉(天津)股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.20%	22,300,000	-8,508,640	0	22,300,000		
民生人寿保险	其他	1.02%	19,000,125	-1,500,000	0	19,000,125		

股份有限公司—传统保险产品								
刘好芬	境内自然人	0.83%	15,467,595	4,136,600	0	15,467,595		
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）	位列公司第二、第三、第四、第五、第六、第七位的股东，因参与认购公司 2014 年度非公开发行股份，持有公司限售股，该部分股份由 2015 年 6 月 8 日起上市，限售期为上市之日起 36 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
阙文彬	195,937,269	人民币普通股	195,937,269					
盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司	22,300,000	人民币普通股	22,300,000					
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	19,000,125	人民币普通股	19,000,125					
刘好芬	15,467,595	人民币普通股	15,467,595					
刘勇	14,393,833	人民币普通股	14,393,833					
吕国斌	13,794,049	人民币普通股	13,794,049					
湖州泽瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	12,360,793	人民币普通股	12,360,793					
李洁	11,830,199	人民币普通股	11,830,199					
冯民堂	11,738,800	人民币普通股	11,738,800					
中央汇金资产管理有限责任公司	10,998,500	人民币普通股	10,998,500					
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	本公司未知上述前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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）	盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股合计 22,300,000 股；刘好芬通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股合计 15,467,595 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

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

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，具体可参见2016年年度报告。

### 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，具体可参见2016年年度报告。

## 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：恒康医疗集团股份有限公司

2017 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	157,531,025.97	705,382,240.60
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	16,852,334.90	15,722,462.73
应收账款	1,365,721,484.56	1,297,929,867.05
预付款项	132,733,104.11	162,276,639.95
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	1,941,093,747.98	216,484,792.27
买入返售金融资产		
存货	636,184,838.35	528,853,391.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,792,753.43	3,308,704.01

流动资产合计	4,277,909,289.30	2,929,958,098.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	223,748.69	223,748.69
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,484,591.69	2,595,132.69
投资性房地产		
固定资产	1,515,073,292.25	1,537,285,941.29
在建工程	242,945,079.50	162,317,304.12
工程物资		
固定资产清理		747.75
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	253,245,158.00	260,853,522.77
开发支出	6,860,000.00	6,860,000.00
商誉	973,849,076.72	973,849,076.72
长期待摊费用	30,064,610.62	19,690,294.99
递延所得税资产	56,816,024.29	56,816,024.29
其他非流动资产	124,413,565.41	34,259,734.41
非流动资产合计	3,303,975,147.17	3,054,751,527.72
资产总计	7,581,884,436.47	5,984,709,625.84
流动负债：		
短期借款	2,289,900,000.00	877,900,000.00
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	25,000,000.00	49,000,000.00
应付账款	241,803,676.14	294,315,414.88
预收款项	35,794,640.75	31,121,836.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,240,962.84	39,988,179.83
应交税费	21,520,460.90	39,664,679.09
应付利息	348,291.26	348,291.26
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	278,991,675.81	338,744,465.01
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	25,823,629.84	22,011,819.63
其他流动负债		
流动负债合计	2,952,429,513.54	1,693,100,862.38
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	13,007,112.91	20,770,953.81
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债	9,800,000.00	14,986,000.00
递延收益	3,713,000.00	3,713,000.00
递延所得税负债	68,315,865.22	68,315,865.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	296,035,978.13	118,985,819.03
负债合计	3,248,465,491.67	1,812,086,681.41
所有者权益：		
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,181,027,208.12	1,181,027,208.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
一般风险准备		
未分配利润	1,074,730,172.29	909,241,074.83
归属于母公司所有者权益合计	4,250,448,451.95	4,084,959,354.49
少数股东权益	82,970,492.85	87,663,589.94
所有者权益合计	4,333,418,944.80	4,172,622,944.43
负债和所有者权益总计	7,581,884,436.47	5,984,709,625.84

法定代表人：周先敏

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王中华

## 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	57,243,327.58	500,120,453.95
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	15,503.50	
预付款项		
应收利息	353,500.00	353,500.00
应收股利	726,747,850.11	726,747,850.11
其他应收款	2,001,962,569.21	1,675,481,831.95
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,211,397.32	1,126,280.28
流动资产合计	2,787,534,147.72	2,903,829,916.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,783,430,714.10	2,052,261,255.10
投资性房地产		
固定资产	7,573,250.51	8,106,340.82
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	84,687,415.68	88,729,730.04
开发支出	6,860,000.00	6,860,000.00
商誉		
长期待摊费用	1,559,190.55	2,292,562.71
递延所得税资产	11,224,354.69	11,224,354.69
其他非流动资产	219,200.00	219,200.00
非流动资产合计	2,895,554,125.53	2,169,693,443.36
资产总计	5,683,088,273.25	5,073,523,359.65
流动负债：		
短期借款	710,000,000.00	500,000,000.00
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	1,890,224.50	1,906,304.50
预收款项		

应付职工薪酬	973,377.18	636,390.28
应交税费	-2,369,863.72	-2,350,669.14
应付利息		
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	694,212,222.48	475,428,795.09
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,404,712,136.44	975,626,996.73
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
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	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延收益	2,463,000.00	2,463,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	203,663,000.00	3,663,000.00
负债合计	1,608,375,136.44	979,289,996.73
所有者权益：		
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,399,581,564.16	1,399,581,564.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
未分配利润	680,440,501.11	699,960,727.22
所有者权益合计	4,074,713,136.81	4,094,233,362.92
负债和所有者权益总计	5,683,088,273.25	5,073,523,359.65

### 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	1,109,308,871.43	773,952,491.85
其中：营业收入	1,109,308,871.43	773,952,491.85

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	935,880,175.89	635,034,194.17
其中：营业成本	759,926,006.70	514,598,236.91
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	3,338,099.93	1,506,282.30
销售费用	31,132,867.82	22,484,767.34
管理费用	120,249,793.68	99,748,041.60
财务费用	21,182,330.76	-362,468.78
资产减值损失	51,077.00	-2,940,665.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	173,428,695.54	138,918,297.68
加：营业外收入	14,726,479.41	47,384,266.76
其中：非流动资产处置利得	70,688.46	
减：营业外支出	2,512,967.87	982,596.36
其中：非流动资产处置损失	1,404,058.57	3,995.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	185,642,207.08	185,319,968.08
减：所得税费用	24,846,206.71	43,098,680.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	160,796,000.37	142,221,288.03
归属于母公司所有者的净利润	165,489,097.46	143,840,918.83
少数股东损益	-4,693,097.09	-1,619,630.80
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	160,796,000.37	142,221,288.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	165,489,097.46	143,840,918.83
归属于少数股东的综合收益总额	-4,693,097.09	-1,619,630.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0887	0.0761
（二）稀释每股收益	0.0887	0.0761

法定代表人：周先敏

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王中华

#### 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	5,504,655.72	16,757,877.30
减：营业成本	4,022,058.66	4,010,075.08
税金及附加	134,592.67	2,123.73
销售费用		
管理费用	13,072,811.55	9,576,736.73
财务费用	7,825,893.19	-10,005,213.56
资产减值损失		-2,500,000.00
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）		30,032,494.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-19,550,700.35	45,706,649.61
加：营业外收入	52,142.45	2,113,100.45
其中：非流动资产处置利得	2,141.45	

减：营业外支出	21,668.21	72,182.50
其中：非流动资产处置损失	1,664.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,520,226.11	47,747,567.56
减：所得税费用		3,533,202.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,520,226.11	44,214,365.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-19,520,226.11	44,214,365.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	887,732,373.83	694,972,873.49
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	918,494.63	
收到其他与经营活动有关的现金	19,599,693.08	148,518,420.15
经营活动现金流入小计	908,250,561.54	843,491,293.64
购买商品、接受劳务支付的现金	501,823,079.46	451,013,890.63
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	264,006,967.96	206,922,860.22
支付的各项税费	66,272,048.99	104,979,678.04
支付其他与经营活动有关的现金	100,987,333.28	55,421,074.90
经营活动现金流出小计	933,089,429.69	818,337,503.79
经营活动产生的现金流量净额	-24,838,868.15	25,153,789.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,052,481.80	865,959.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	422,500,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	423,652,481.80	90,865,959.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,847,913.84	103,275,091.06
投资支付的现金	819,030,874.12	14,496,061.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,400,000.00	1,525,000.00
投资活动现金流出小计	1,039,278,787.96	119,296,152.06
投资活动产生的现金流量净额	-615,626,306.16	-28,430,192.60
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	750,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	750,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	138,000,000.00	94,407,030.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,735,820.34	7,195,624.18
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	68,770,029.88	18,691,891.99
筹资活动现金流出小计	231,505,850.22	120,294,546.17
筹资活动产生的现金流量净额	518,494,149.78	49,705,453.83
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	-121,971,024.53	46,429,051.08
加：期初现金及现金等价物余额	278,502,871.08	1,010,330,361.87
六、期末现金及现金等价物余额	156,531,846.55	1,056,759,412.95

## 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	10,305.13	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	291,320,621.98	250,308,807.83
经营活动现金流入小计	291,330,927.11	250,308,807.83
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,365,663.96	4,730,600.87
支付的各项税费	244,179.60	11,247,144.79
支付其他与经营活动有关的现金	4,266,582.01	231,937,577.43
经营活动现金流出小计	10,876,425.57	247,915,323.09
经营活动产生的现金流量净额	280,454,501.54	2,393,484.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,740.80	
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	420,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	420,020,740.80	80,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,410.00	48,010.00
投资支付的现金	1,119,910,298.12	76,579,061.00
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		108,386,898.53
投资活动现金流出小计	1,119,922,708.12	185,013,969.53
投资活动产生的现金流量净额	-699,901,967.32	-105,013,969.53
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	510,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	510,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,241,895.78	265,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金	187,764.81	134,091.00
筹资活动现金流出小计	113,429,660.59	399,924.33
筹资活动产生的现金流量净额	396,570,339.41	99,600,075.67
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	-22,877,126.37	-3,020,409.12
加：期初现金及现金等价物余额	80,120,453.95	830,555,488.52
六、期末现金及现金等价物余额	57,243,327.58	827,535,079.40

## 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	1,865,236,430.00				1,181,027,208.12				129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,181,027,208.12				129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											165,489,097.46	-4,693,097.09	160,796,000.37
(一) 综合收益总额											165,489,097.46	-4,693,097.09	160,796,000.37
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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	1,865,236,430.00				1,181,027,208.12				129,454,641.54		1,074,730,172.29	82,970,492.85	4,333,418,944.80

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12				63,246,043.75		571,818,183.15	75,926,768.24	3,802,907,989.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12				63,246,043.75		571,818,183.15	75,926,768.24	3,802,907,989.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-26,023,900.00				-19,629,456.00				66,208,597.79		337,422,891.68	11,736,821.70	369,714,955.17
(一) 综合收益总额											403,631,489.47	-7,463,590.41	396,167,899.06

(二) 所有者投入和减少资本	-26,023,900.00				-19,629,456.00								-45,653,356.00
1. 股东投入的普通股	-26,023,900.00				-19,629,456.00								-45,653,356.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								66,208,597.79		-66,208,597.79			
1. 提取盈余公积								66,208,597.79		-66,208,597.79			
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												19,200,412.11	19,200,412.11
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,181,027,208.12			129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

54

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	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-19,520,226.11	-19,520,226.11
(一) 综合收益总额										-19,520,226.11	-19,520,226.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	680,440,501.11	4,074,713,136.81

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	1,891,260,330.00				1,419,211,020.16				63,246,043.75	104,083,347.13	3,477,800,741.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,891,260,330.00				1,419,211,020.16				63,246,043.75	104,083,347.13	3,477,800,741.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-26,023,900.00				-19,629,456.00				66,208,597.79	595,877,380.09	616,432,621.88
(一) 综合收益总额										662,085,977.88	662,085,977.88
(二) 所有者投入和减少资本	-26,023,900.00				-19,629,456.00						-45,653,356.00
1. 股东投入的普通股	-26,023,900.00				-19,629,456.00						-45,653,356.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									66,208,597.79	-66,208,597.79	
1. 提取盈余公积									66,208,597.79	-66,208,597.79	
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	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92

### 三、公司基本情况

恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“本公司”），原名为甘肃独一味生物制药股份有限公司。本公司系2006年12月由甘肃独一味生物制药有限责任公司整体变更设立。设立时的总股本7,000万股（每股面值人民币1元），其中：阙文彬持股6,160万股，占总股本88%；甘肃省陇南中医药研究有限责任公司持股352万股，占总股本5.03%；雷付德等27位自然人持股488万股，占总股本6.97%。

2007年7月28日，本公司2007年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）及上市的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]189号文核准，本公司于2008年2月26日公开发行人民币普通股2,340万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股6.18元，扣除发行费实际募集资金为人民币12,475.97万元，并于2008年3月6日在深圳证券交易所上市交易。公开发行股票后股本总额为9,340万股。

2009年8月27日，本公司2009年第四次临时股东大会决议审议通过《2009年度中期利润分配方案》以报告年末总股本9,340万股为基数，每10股送红股5股，并派发现金0.56元(含税)，同时以报告年末总股本9,340万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增5股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为18,680万元。

2010年9月13日，本公司2010年第二次临时股东大会决议审议通过《2010年度中期利润分配方案》以报告年末总股本18,680万股为基数，每10股送红股3股，并派发现金0.34元(含税)，同时以报告年末总股本18,680万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增3股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为29,888万元。

2011年5月23日，本公司根据2010年年度股东大会决议审议通过《2010年度利润分配方案》以报告期初总股本29,888万股为基数，每10股送红股2股，并派发现金0.28元(含税)，同时以报告期初总股本29,888万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增0.5股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为37,360万元。

2012年5月10日，本公司根据2011年年度股东大会决议审议通过《2011年年度权益分配方案》以报告期初总股本37,360万股为基数，每10股送红股1.5股，并派发现金0.17元(含税)，分红后公司股本变更为42,964万元。

2013年3月15日，本公司根据2012年度第五次临时股东大会审议通过的《甘肃独一味生物制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及2013年3月8日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予对象及授予数量的议案》规定，公司董事、高级管理人员、核心技术人员82人申购1,082.20万股，申购后公司股本变更为44,046.20万元。

2014年2月18日，本公司根据2013年年度股东大会决议审议通过《2013年年度权益分配方案》以报告期初总股本44,046.20万股为基数，每10股送红股4股，并派发现金1元(含税)，分红后公司股本变更为61,664.68万元。

2014年3月25日，本公司根据第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定将已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计317,800股进

行回购注销, 回购后公司股本由61, 664. 68万元变更为61, 632. 90万元。

2015年5月22日, 根据公司2014年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]467号文《关于核准恒康医疗集团股份有限公司非公开发行股票批复》, 核准公司非公开发行股票的数量不超过140, 175, 132股(含140, 175, 132股), 本次非公开发行后, 公司总股本由61, 632. 90万股增加至75, 650. 41万股。

2015年9月10日, 公司根据2015年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于2015年半年度资本公积金转增股本的议案》, 以截至2015年6月30日公司总股本为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增15股, 转增股本后, 公司总股本由75, 650. 41万股增至189, 126. 03万股。

2016年10月27日, 公司根据第四届董事会第七次会议审议和修订后的章程规定, 公司申请减少注册资本人民币2, 602. 39万股, 减少股本后, 公司总股本由189, 126. 03万股变更为186, 523. 64万股。

公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字91621200720251588Y号企业法人营业执照, 注册资本为人民币186, 523. 64万元, 法定代表人: 周先敏, 注册地址: 甘肃康县王坝独一味工业园区, 公司办公地址: 四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限: 二00一年九月三十日至二0三一年九月二十九日。

公司总部设有投资管理中心、医疗管理中心、药类经营管理中心、日化保健类经营管理中心、集中采购管理中心、信息管理中心、公共事务管理中心、工程中心、财务管理中心、人力资源管理中心、药品研发中心、董事会办公室、总裁办公室等职能部门。公司属医药制造行业, 经营范围主要为: 片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂(微丸)、滴丸剂(含中药前处理、提取)、凝胶剂; 中、藏药材种植、研究, 高原生物开发、收购(国家明令禁止的除外), 中药饮片; 药品、食品、医疗器械的研究开发及技术咨询; 日化用品、生物制品销售; 医疗投资管理。

本公司2017年1至6月纳入合并范围的子孙公司共四十一户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

经本公司管理层评估后认为，公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主营业务是以中成药、医疗服务和中药饮片及中药材为核心，涵盖日化、保健食品等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附节、28、收入、（4）收入确认的具体方法的各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本小节、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其

余转入当期投资收益)。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,

其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本小节、14“长期股权投资”或本小节、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本小节、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本小节、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。



交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确

认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、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	500 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 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
按账龄分类的应收款项	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	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%

3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，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，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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本小节、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是

否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本小节、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控



制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

## (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	10-50	5-10	1.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### （3）在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。本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。

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

### （2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

### （3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 19、生物资产

### （1）生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

（2）生物资产按照成本进行初始计量。

### （3）生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于成本或账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### ① 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

## ② 无形资产的后续计量

### A无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### B无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，年末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### C无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

②研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

③开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

根据国家食品药品监督管理总局《药品注册管理办法》规定获得“临床试验批件”之后发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(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，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司以权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。公司在等待期内的每个资产负债表日，以可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

### (3) 确认可解锁的权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁的职工人数变动等后续信息做出最佳估计，

修正预计可解锁的权益工具数量。

#### (4) 回购股份

在解锁日，如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，则由公司按照规定价格进行回购，并按照会计准则及相关规定处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、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，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

#### (2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，在提供医疗服务（包括发出药品）并收讫价款或取得收款权利时，按照国家规定的医疗服务项目收费标准确认收入。

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。

#### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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：



利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

#### (4) 收入确认的具体方法

本公司的主营业务收入分为药品及日化、保健品、中药饮片及中药材的销售收入和提供医疗服务收入。

①药品及日化、保健品、中药饮片及中药材收入为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法为：销售以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；

②提供医疗服务收入确认的具体方法为：医疗服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认医疗服务收入。

## 29、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，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

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

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

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

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期

的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、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

### 34、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、11%、3%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、2%
价格副调基金	实际缴纳的流转税	1%

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
恒康医疗集团股份有限公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	15%
资阳健顺王体检医院有限公司	15%
广安福源医院有限责任公司	15%
四川恒康源药业有限公司	免税
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	25%
康县独一味药材种植开发有限公司	25%
上海独一味生物科技有限公司	25%
四川永道医疗投资管理有限公司	25%
四川奇力制药有限公司	25%
四川奇力药研所	免税
白山市三宝堂生物科技有限公司	25%
萍乡市赣西医院有限公司	25%
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	25%
四川福慧医药有限责任公司	25%
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	25%
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	25%
盱眙恒山中医医院有限公司	25%
瓦房店第三医院有限责任公司	25%
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	25%
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	25%
恒康（大连）肿瘤医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	25%
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	25%
常州杰傲病理诊断技术有限公司	25%
常州杰傲湃思生物医药科技有限公司	25%
常州杰傲医学检验所有限公司	25%
大连德昌药业有限公司	25%
恒康医疗集团重庆有限公司	25%
大连辽渔医院	免税
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	25%
上海仁影医学影像科技有限公司	25%
崇州二医院有限公司	15%
崇州东关卫生院	免税
崇州安阜卫生院	免税
崇州上元卫生院	免税
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)以及《甘肃省地方税务局关于下放西部大开发企业所得税减免审批权限的通知》(甘地税函【2014】208号)文件、康县地方税务局《税务事项通知书》(康地税综通【2017】10号)文件规定,本公司符合上述有关税收政策条件,批准2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)以及《甘肃省地方税务局关于下放西部大开发企业所得税减免审批权限的通知》(甘地税函【2014】208号)文件、康县地方税务局《减免税审批项目批准通知书》(康地税综审准字【2017】9号)文件规定,康县独一味生物制药有限公司符合上述有关税收政策条件,批准2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据四川省蓬溪县地方税务局第三税务所《企业所得税优惠备案表》文件,同意蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司(原名为“蓬溪健顺王中医(骨科)医院有限责任公司”)享受西部大开发税收优惠政策。公司2016年按照优惠税率15%征收所得税。

(4) 根据四川省资阳市地方税务局第二直属分局《企业所得税优惠备案表》文件,同意资阳健顺王体检医院有限公司享受西部大开发税收优惠政策。公司2016年按照优惠税率15%征收所得税。

(5) 根据中华人民共和国国务院令第512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》的通知(财税〔2008〕149号)、彭国用减免[2013]52号“减、免税批准通知书”,减免四川恒康源药业有限公司所得税。

(6) 根据财税【2011】58号,川地税发【2012】47号及发改委2014年15号规定,同意广安福源医院有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策。2016年度按照优惠税率15%征收所得税。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》(财税【2000】42号)民办非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船,按规定免征房产税、城镇土地使用税和车船税。《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第(四)项规定,符合非营利性组织条件的免征企业所得税。本公司大连辽渔医院、四川奇力药研所、崇州东关卫生院、崇州安阜卫生院、崇州上元卫生院符合上述规定,2016年度免征企业所得税。

(8) 根据四川省崇州市地方税务局《企业所得税优惠事项备案表》文件,同意崇州二医院有限公司享受西部大开发税收优惠政策。2017年按照优惠税率15%征收所得税。

## 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	547,691.76	703,843.25
银行存款	155,984,154.79	277,799,027.83

其他货币资金	999,179.42	426,879,369.52
合计	157,531,025.97	705,382,240.60

其他说明：其他货币资金为定期存款。

## 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
银行承兑票据	16,852,334.90	15,722,462.73
合计	16,852,334.90	15,722,462.73

### (2) 期末公司已质押的应收票据

期末不存在已质押的应收票据情况。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,685,273.56	
合计	4,685,273.56	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

## 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应收账款	11,432,012.80	0.76%	11,432,012.80	100.00%		11,432,012.80	0.80%	11,432,012.80	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,492,595,817.47	99.24%	126,874,332.91	8.50%	1,365,721,484.56	1,425,193,891.03	99.20%	127,264,023.98	8.93%	1,297,929,867.05
合计	1,504,027,830.27	100.00%	138,306,345.71		1,365,721,484.56	1,436,625,903.83	100.00%	138,696,036.78		1,297,929,867.05

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
出院病人欠费	11,432,012.80	11,432,012.80	100.00%	预计无法收回
合计	11,432,012.80	11,432,012.80	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	1,073,639,701.28	20,520,125.18	1.91%
1 至 2 年	257,757,089.32	38,663,563.40	15.00%
2 至 3 年	86,993,255.21	26,097,976.56	30.00%
3 至 4 年	63,683,034.75	31,841,517.38	50.00%
4 至 5 年	3,857,932.59	3,086,346.07	80.00%
5 年以上	6,664,804.32	6,664,804.32	100.00%
合计	1,492,595,817.47	126,874,332.91	

**(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87,425.00元；本期收回或转回坏账准备金额36,348.00元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	440,768.07

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为349,567,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为17,478,350.00元。

**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	126,699,968.99	95.46%	158,460,222.26	97.65%
1 至 2 年	5,483,954.77	4.13%	3,506,643.07	2.16%
2 至 3 年	335,161.85	0.25%	300,656.12	0.18%

3 年以上	214,018.50	0.16%	9,118.50	0.01%
合计	132,733,104.11	--	162,276,639.95	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要为尚未结算的药材款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为93,132,482.86元，占预付账款期末余额合计数的比例为70.17%。

## 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	89,918,068.95	8.59%	76,255,355.95	84.81%	13,662,713.00	89,318,068.95	27.68%	76,255,355.95	85.38%	13,062,713.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,951,592,574.73	95.34%	24,569,047.21	1.26%	1,927,023,527.52	227,915,669.84	70.63%	24,801,777.64	10.88%	203,113,892.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,561,460.33	0.53%	5,153,952.87	92.67%	407,507.46	5,462,139.94	1.69%	5,153,952.87	94.36%	308,187.07
合计	2,047,072,104.01	100.00%	105,978,356.03	5.18%	1,941,093,747.98	322,695,878.73	100.00%	106,211,086.46		216,484,792.27

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
欠款人 A	52,850,851.99	39,188,138.99	74.00%	公司存在财务困难
欠款人 B	10,632,740.07	10,632,740.07	100.00%	预期无法收回
欠款人 C	19,035,069.16	19,035,069.16	100.00%	预期无法收回
欠款人 D	7,399,407.73	7,399,407.73	100.00%	存在争议，预计无法收回
合计	89,918,068.95	76,255,355.95	--	--

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	1,890,194,157.85	9,957,270.72	0.53%
1 至 2 年	46,952,055.47	7,042,808.32	15.00%
2 至 3 年	6,033,581.21	1,810,074.36	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	4,843,374.02	2,421,687.01	50.00%
4 至 5 年	1,160,996.89	928,797.51	80.00%
5 年以上	2,408,409.29	2,408,409.29	100.00%
合计	1,951,592,574.73	24,569,047.21	

## (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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	232,730.43

## (4) 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
借款	124,967,570.69	133,829,430.91
担保代偿款	74,263,251.26	71,163,251.26
收购诚意金、托管费	25,498,995.35	44,541,569.32
应收股权转让款及股利款	20,080,494.30	20,771,237.97
股权预付款	1,717,241,415.12	
其他	53,301,438.61	18,305,620.20
收益款	16,907,650.73	16,425,053.66
备用金	5,172,218.79	8,020,646.25
融资租赁、委托贷款保证金	4,550,000.00	4,550,000.00
股利款	4,035,069.16	4,035,069.16
往来款（存在争议的设备采购款）	1,054,000.00	1,054,000.00
合计	2,047,072,104.01	322,695,878.73

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
欠款人 A	股权收购款	1,717,241,415.12	1 年以内	83.89%	



欠款人 B	担保代偿款	67,330,000.00	1 年以内	3.29%	3,366,500.00
欠款人 C	借款、担保代偿款	55,350,851.99	1-5 年	2.70%	39,188,138.99
欠款人 D	收购诚意金、托管费	25,498,995.35	1 年以内	1.25%	1,624,949.77
欠款人 E	股权转让款及股利款	19,035,069.16	1-2 年	0.93%	19,035,069.16
合计	--	1,884,456,331.62	--	92.07%	63,214,657.92

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,006,596.68		68,006,596.68	64,686,055.13		64,686,055.13
在产品	6,821,799.97	16,990.00	6,804,809.97	8,479,893.85	16,990.00	8,462,903.85
库存商品	549,509,951.21	354,675.55	549,155,275.66	438,810,405.19	354,675.55	438,455,729.64
周转材料	10,867,292.52	101,769.69	10,765,522.83	15,861,749.05	101,769.69	15,759,979.36
消耗性生物资产	1,346,648.20	1,346,648.20		1,346,648.20	1,346,648.20	
在途物资	15,004.40		15,004.40	98,790.00		98,790.00
发出商品	1,203,436.46		1,203,436.46	1,389,933.53		1,389,933.53
委托加工物资	234,192.35		234,192.35			
合计	638,004,921.79	1,820,083.44	636,184,838.35	530,673,474.95	1,820,083.44	528,853,391.51

### (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	16,990.00					16,990.00
库存商品	354,675.55					354,675.55
周转材料	101,769.69					101,769.69
消耗性生物资产	1,346,648.20					1,346,648.20
合计	1,820,083.44					1,820,083.44

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本理财产品		100,000.00
待抵扣进项税	27,792,753.43	3,208,704.01
合计	27,792,753.43	3,308,704.01

## 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：	473,748.69	250,000.00	223,748.69	473,748.69	250,000.00	223,748.69
按成本计量的	473,748.69	250,000.00	223,748.69	473,748.69	250,000.00	223,748.69
合计	473,748.69	250,000.00	223,748.69	473,748.69	250,000.00	223,748.69

## (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		
上海高芯医药科技有限公司	250,000.00			250,000.00	250,000.00			250,000.00		
上海杰傲湃思医疗科技有限公司	223,748.69			223,748.69						
合计	473,748.69			473,748.69	250,000.00			250,000.00	--	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
兰考垌阳医院有限公司	47,477.00								47,477.00	
兰考东方医院有限公司	61,182.00								61,182.00	
兰考第一医院有限公司	380,800.00								380,800.00	
四川恒象生物科技有限公司	700,000.00								700,000.00	
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	56,000.00								56,000.00	

京福华采 (台州) 资产管理 中心(有 限合伙)		40,700,00 0.00								40,700,00 0.00	
小计		97,889,45 9.00								97,889,45 9.00	
二、联营企业											
崇州安乐 卫生院	1,639,495 .54									1,639,495 .54	
成都聚源 养老中心	955,637.1 5									955,637.1 5	
小计	2,595,132 .69									2,595,132 .69	
合计	2,595,132 .69	97,889,45 9.00								100,484,5 91.69	

## 其他说明

(1) 本公司于2017年1月10日与兰考县兰祥商务咨询中心(有限合伙)分别就兰考埭阳医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考第一医院有限公司等三家医院签订股权转让协议, 分别以47,477.00元、64,182.00元、380,800元收购三家医院各0.1%的股权。

(2) 本公司于2016年10月31日与四川执象网络科技有限公司签订合作协议, 共同以货币资金出资200万元成立四川恒象生物科技有限公司, 该公司2016年12月15日已完成工商登记。本公司于2017年3月出资70万元完成出资, 占四川恒象生物科技有限公司股权比例为35%; 四川恒象生物科技有限公司监事及1名财务人员由本公司指派, 该公司财务和经营政策由股东共同决定。

(3) 本公司分别于2016年12月、2017年1月参与投资产业并购基金京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙), 认缴出资5,920.00万元、参与投资产业并购基金京福华采(台州)资产管理中心(有限合伙), 认缴出资6,380.00万元, 占10%的股权。于2017年1月9日及2017年3月16日对京福华越按照合伙协议约定缴付前两期出资共5,600.00万元、2017年3月20日及2017年4月13日对京福华采按照合伙协议约定缴付前两期出资共4,070.00万元。

## 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	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,219,189,202.47	776,162,793.84	67,735,289.55	35,996,643.85	2,099,083,929.71
2.本期增加金额	3,157,587.38	16,117,372.19	4,392,038.60	1,644,064.59	25,311,062.76
(1) 购置	1,318,685.55	15,976,832.19	4,392,038.60	1,644,064.59	23,331,620.93
(2) 在建工程转入	1,838,901.83	140,540.00			1,979,441.83
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额		12,737,121.19	184,740.00	582,046.83	13,503,908.02
(1) 处置或报废		12,737,121.19	184,740.00	582,046.83	13,503,908.02
4.期末余额	1,222,346,789.85	779,543,044.84	71,942,588.15	37,058,661.61	2,110,891,084.45
二、累计折旧					
1.期初余额	122,121,644.46	361,647,804.22	41,688,708.04	22,511,161.31	547,969,318.03
2.本期增加金额	13,070,948.47	27,989,329.47	3,365,935.15	857,410.58	45,283,623.67
(1) 计提	13,070,948.47	27,989,329.47	3,365,935.15	857,410.58	45,283,623.67
3.本期减少金额		10,723,906.67	175,287.03	364,626.19	11,263,819.89
(1) 处置或报废		10,723,906.67	175,287.03	364,626.19	11,263,819.89
4.期末余额	135,192,592.93	378,913,227.02	44,879,356.16	23,003,945.70	581,989,121.81
三、减值准备					
1.期初余额	3,730,618.07	8,660,434.79	1,236,645.35	200,972.18	13,828,670.39
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,730,618.07	8,660,434.79	1,236,645.35	200,972.18	13,828,670.39
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,083,423,578.85	391,969,383.03	25,826,586.64	13,853,743.73	1,515,073,292.25
2.期初账面价值	1,093,336,939.94	405,854,554.83	24,809,936.16	13,284,510.36	1,537,285,941.29

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
医疗设备	96,216,444.43	49,783,435.09	5,407,516.82	41,025,492.52

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,485,937.20

## (4) 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
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司综合大楼	241,540,836.45	办理中
盱眙恒山中医医院有限公司综合楼	97,227,425.81	办理中
四川恒康源医药有限公司医药制剂车间	10,863,767.48	办理中

## 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
巴布剂项目	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
中药材前处理车间	979,050.00		979,050.00	979,050.00		979,050.00
大连辽渔病房工程	38,389,199.04		38,389,199.04	10,656,255.37		10,656,255.37
大连国际肿瘤医院项目	107,230,253.44		107,230,253.44	68,641,140.19		68,641,140.19
北方护理医院建设项目	25,487,508.97		25,487,508.97	14,232,241.47		14,232,241.47
大连北方康复医院项目	26,720,000.00		26,720,000.00	26,720,000.00		26,720,000.00
新建病房工程（长兴岛）	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
加速机房（盱眙）	96,500.00		96,500.00	96,500.00		96,500.00
食堂装修（长兴岛）	3,346,431.98		3,346,431.98	3,346,421.98		3,346,421.98
崇州二院迁建项目	1,053,500.00		1,053,500.00	1,053,500.00		1,053,500.00
崇州二院 630KVA 配电工程				326,136.00		326,136.00
赣西医院住院楼改造工程	11,607,802.00		11,607,802.00	10,496,174.36		10,496,174.36
第二病区装修工程	331,512.50		331,512.50	10,489,244.21		10,489,244.21
装饰工程	25,765,034.95		25,765,034.95	12,977,778.79		12,977,778.79
其他	938,286.62		938,286.62	1,302,861.75		1,302,861.75
合计	242,985,079.50	40,000.00	242,945,079.50	162,357,304.12	40,000.00	162,317,304.12

## (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
中药材前处理车间		979,050.00				979,050.00						其他
大连辽渔病房工程	175,510,000.00	10,656,255.37	27,732,943.67			38,389,199.04	21.87%	35.00%				其他
大连国际肿瘤医院项目	350,470,000.00	68,641,140.19	38,589,113.25			107,230,253.44	30.60%	30.60%				募股资金
北方护理院建设项目	154,700,000.00	14,232,241.47	11,255,267.50			25,487,508.97	16.48%	16.48%				募股资金
大连北方康复医院项目		26,720,000.00				26,720,000.00						其他
新建病房工程（长兴岛）		1,000,000.00				1,000,000.00						其他
加速机房（盱眙）		96,500.00	30,000.00	30,000.00		96,500.00		100%				其他
食堂装修（长兴岛）	3,331,734.44	3,346,421.98	10.00			3,346,431.98		70%				其他
崇州二院迁建项目	468,100,000.00	1,053,500.00				1,053,500.00	0.23%	0.23%				其他
崇州二院630KVA配电工程	465,909.00	326,136.00	139,773.00	465,909.00			100.00%	100%				其他
赣西医院住院楼改造工程	12,000,000.00	10,496,174.36	1,111,627.64			11,607,802.00	97.00%	97%				其他
第二病区装修工程		10,489,244.21	628,528.50		10,786,260.21	331,512.50						其他
装饰工程	27,910,192.00	12,977,778.79	12,790,216.16			25,767,994.95	92.32%	92.32%				其他
其他		1,302,861.75	1,155,997.70	1,483,532.83		975,326.62						其他
合计	1,192,487,835.44	162,317,304.12	93,433,477.42	1,979,441.83	10,786,260.21	242,985,079.50	--	--				--

## 12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		747.75
合计		747.75

## 13、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	收益权	保健品生产批号	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	144,197,247.24	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	11,943,260.62	345,107,463.53
2.本期增加金额						2,587,700.00	2,587,700.00
(1) 购置						2,587,700.00	2,587,700.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	144,197,247.24	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	14,530,960.62	347,695,163.53
二、累计摊销							
1.期初余额	15,654,128.39	30,766,168.48		32,000,000.12	477,833.33	3,905,132.45	82,803,262.77
2.本期增加金额	1,377,037.04	3,754,808.18		4,000,000.02	61,000.00	1,003,219.53	10,196,064.77
(1) 计提	1,377,037.04	3,754,808.18		4,000,000.02	61,000.00	1,003,219.53	10,196,064.77
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	17,031,165.43	34,520,976.66		36,000,000.14	538,833.33	4,908,351.98	92,999,327.54

三、减值准备							
1.期初余额	1,399,934.32					50,743.67	1,450,677.99
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	1,399,934.32					50,743.67	1,450,677.99
四、账面价值							
1.期末账面价值	125,766,147.49	33,835,979.01		83,999,999.86	71,166.67	9,571,864.97	253,245,158.00
2.期初账面价值	127,143,184.53	37,590,787.19		87,999,999.88	132,166.67	7,987,384.50	260,853,522.77

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%。

#### 14、开发支出

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
独一味巴布膏的开发	900,000.00						900,000.00	
独二味胶囊 II 期临床研究（妇科）	1,980,000.00						1,980,000.00	
独二味胶囊三期临床研究（骨科）	2,000,000.00						2,000,000.00	
小儿止泻凝胶膏 II b 期临床研究	990,000.00						990,000.00	
小儿止泻凝胶膏（巴布膏）II 期临床研究	990,000.00						990,000.00	
合计	6,860,000.00						6,860,000.00	

#### 15、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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------------	------	------	------	------



项					
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35				16,484,275.35
资阳健顺王体检医院有限公司	9,133,436.26				9,133,436.26
蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司	58,418,087.00				58,418,087.00
白山市三宝堂生物科技有限公司	6,136,507.91				6,136,507.91
四川恒康源药业有限公司	88,252,748.68				88,252,748.68
萍乡市赣西医院有限公司	93,308,700.41				93,308,700.41
四川福慧医药有限责任公司	1,500,000.00				1,500,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	371,334,768.42				371,334,768.42
盱眙恒山中医医院有限公司	178,024,270.29				178,024,270.29
广安福源医院有限责任公司	13,208,352.03				13,208,352.03
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司	21,472,329.00				21,472,329.00
大连德昌药业有限公司	3,000,890.44				3,000,890.44
大连辽渔医院	55,231,629.09				55,231,629.09
崇州二医院有限公司	77,828,247.63				77,828,247.63
合计	993,334,242.51				993,334,242.51

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35			16,484,275.35
大连德昌药业有限公司	3,000,890.44			3,000,890.44
合计	19,485,165.79			19,485,165.79

## 16、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
研发中心房租和装修费	2,292,562.71		733,372.16		1,559,190.55
康县种植园修路费	4,403.50		4,403.50		
资阳体检医院装修费	2,067,997.09	303,303.00	191,372.36		2,179,927.73

装修款	11,445,125.33	13,205,611.54	1,938,754.00		22,711,982.87
盱眙设备保修费	2,141,700.00		249,900.00		1,891,800.00
赣西肿瘤医院广告费	1,511,333.37		548,000.06		963,333.31
其他	227,172.99	906,716.62	375,513.45		758,376.16
合计	19,690,294.99	14,415,631.16	4,041,315.53		30,064,610.62

## 17、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	210,211,210.50	46,522,846.56	210,211,210.50	46,522,846.56
内部交易未实现利润	5,289,665.45	793,449.82	5,289,665.45	793,449.82
可抵扣亏损	35,241,241.49	8,810,310.38	35,241,241.49	8,810,310.38
与资产相关的政府补助	3,713,000.00	681,950.00	3,713,000.00	681,950.00
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	49,783.53	7,467.53	49,783.53	7,467.53
合计	254,504,900.97	56,816,024.29	254,504,900.97	56,816,024.29

### (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	282,079,347.47	68,315,865.22	282,079,347.47	68,315,865.22
合计	282,079,347.47	68,315,865.22	282,079,347.47	68,315,865.22

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		56,816,024.29		56,816,024.29
递延所得税负债		68,315,865.22		68,315,865.22

### (4) 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
可抵扣亏损	17,097,950.47	17,097,950.47
资产减值准备	6,188,091.68	6,188,091.68
合计	23,286,042.15	23,286,042.15

## (5) 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
2017 年	6,365,215.26	6,365,215.26	
2020 年	3,297,046.39	3,297,046.39	
2021 年	7,435,688.82	7,435,688.82	
合计	17,097,950.47	17,097,950.47	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		4,424,848.01
预付设备款	13,187,116.01	17,487,861.00
预付土地出让金	109,687,906.00	10,808,482.00
预付软件开发费	1,538,543.40	1,538,543.40
合计	124,413,565.41	34,259,734.41

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,085,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	170,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	780,000,000.00	450,000,000.00
信用借款	254,900,000.00	192,900,000.00
合计	2,289,900,000.00	877,900,000.00

短期借款分类的说明：

本期本公司以全资子公司康县独一味生物制药有限公司应收账款23,570,077.80元作为质押取得短期借款2,000万元；本期本公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司以医院的收费权作质押取得短期借款2,500万元；本期本公司以“独一味”商标权作质押取得短期借款4,000万元；本期本公司全资子公司澳大利亚全资子公司恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司以拥有的PRP影像诊断控股有限公司70%股权作为质押取得短期借款100,000万元。

本期本公司为全资子公司康县独一味生物制药有限公司提供担保取得短期借款20,000万元，为全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司提供担保取得短期借款7,000万元，为全资子公司大连辽渔医院提供担保取得短期借款5,000万元，为控股子公司崇州二医院有限公司提供担保取得短期借款4,000万元。其他担保金额，参见第十节财务报告、十、5（4）。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见第十节财务报告、七、50。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	25,000,000.00	49,000,000.00
合计	25,000,000.00	49,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	211,843,646.61	261,600,132.08
1 至 2 年	16,365,507.23	16,146,722.19
2 至 3 年	7,347,200.75	9,454,993.31
3 年以上	6,247,321.55	7,113,567.30
合计	241,803,676.14	294,315,414.88

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

账龄超过1年的应付账款主要为应付的设备款、材料款。

**22、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,755,859.37	26,820,836.88
1 至 2 年	3,577,566.55	2,772,365.30
2 至 3 年	330,963.83	1,259,464.50
3 年以上	130,251.00	269,170.00
合计	35,794,640.75	31,121,836.68

**23、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	37,211,270.60	237,803,782.91	242,948,000.12	32,067,053.39
二、离职后福利-设定提存计划	2,776,909.23	20,694,830.99	22,297,830.77	1,173,909.45
合计	39,988,179.83	258,498,613.90	265,245,830.89	33,240,962.84

## (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	35,296,709.43	216,090,386.90	220,628,133.96	30,758,962.37
2、职工福利费	83,587.39	6,757,443.88	6,664,272.21	176,759.06
3、社会保险费	835,614.09	7,329,145.21	7,849,521.20	315,238.10
其中：医疗保险费	738,480.78	6,604,307.76	7,085,725.93	257,062.61
工伤保险费	38,928.23	330,455.53	324,216.34	45,167.42
生育保险费	58,205.08	394,381.92	439,578.93	13,008.07
4、住房公积金	972,616.69	6,970,002.05	7,448,442.83	494,175.91
5、工会经费和职工教育经费	22,743.00	656,804.87	357,629.92	321,917.95
合计	37,211,270.60	237,803,782.91	242,948,000.12	32,067,053.39

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,542,368.21	20,038,329.95	21,438,393.90	1,142,304.26
2、失业保险费	234,541.02	656,501.04	859,436.87	31,605.19
合计	2,776,909.23	20,694,830.99	22,297,830.77	1,173,909.45

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,102,420.52	13,940,974.61
企业所得税	15,870,816.80	22,683,193.03
个人所得税	50,977.44	284,503.18
城市维护建设税	323,442.98	858,709.89
教育费附加	343,984.27	858,044.33
印花税	63,612.41	310,813.17
价格副调基金		
土地使用税	125,785.00	106,674.40
房产税	354,309.65	335,636.57
水利建设基金	2,822.89	3,840.97
营业税	282,288.94	282,288.94

合计	21,520,460.90	39,664,679.09
----	---------------	---------------

## 25、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	348,291.26	348,291.26
合计	348,291.26	348,291.26

## 26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,176.00	6,176.00
合计	6,176.00	6,176.00

## 27、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
股权收购款	131,933,876.46	137,108,093.96
借款	61,719,198.63	105,658,683.43
担保代偿款	48,500,000.00	60,900,000.00
保证金	14,495,325.87	21,287,317.16
其他	21,523,130.39	12,911,962.75
押金	820,144.46	878,407.71
合计	278,991,675.81	338,744,465.01

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	131,933,876.46	按协议约定尚未到期
合计	131,933,876.46	--

## 28、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	10,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	15,823,629.84	22,011,819.63
合计	25,823,629.84	22,011,819.63

其他说明：

注：一年内到期的长期借款详见第十节财务报告、七、29长期借款；一年内到期的长期应付款详见第十节财务报告、七、30长期应付款。

## 29、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	200,000,000.00	10,000,000.00
合计	200,000,000.00	10,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：本期本公司关联方四川恒康发展有限责任公司为本公司提供担保，取得长期借款20,000万元；本期本公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司取得的长期借款1,000万元将于2018年6月到期重分类至一年内到期的非流动负债。

## 30、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
蓬溪融资租赁款	80,000.00	540,461.96
盱眙融资租赁款	8,841,131.97	17,262,843.55
崇州融资租赁款	7,363,078.08	10,555,204.61
租赁公司长期借款	12,546,532.70	14,424,263.32
减：一年内到期部分	15,823,629.84	22,011,819.63
合计	13,007,112.91	20,770,953.81

## 31、专项应付款

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
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	公司收到康县人大常委会办公室、政协康县委员会办公室 120 万元，用于本公司五味子基地项目建设。
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	--

## 32、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	9,800,000.00	14,986,000.00	企业收购前遗留债务纠纷

合计	9,800,000.00	14,986,000.00	--
----	--------------	---------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司控股子公司四川奇力制药有限公司于本公司收购前遗留的北京聚鸿基投资有限公司诉奇力制药作为原股东损害债权人利益的经济纠纷案，经二审判决承担980万元的赔偿责任。公司正积极协调处理该事件，力争将公司之损失降到最低。

### 33、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	3,713,000.00			3,713,000.00	
合计	3,713,000.00			3,713,000.00	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小儿止泻凝胶膏项目	2,463,000.00				2,463,000.00	与资产相关
长白山保健品精深加工项目	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
合计	3,713,000.00				3,713,000.00	--

### 34、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	1,865,236,430.00						1,865,236,430.00

### 35、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）	1,181,027,208.12			1,181,027,208.12
合计	1,181,027,208.12			1,181,027,208.12

### 36、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	129,454,641.54			129,454,641.54
合计	129,454,641.54			129,454,641.54



### 37、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	909,241,074.83	571,818,183.15
调整后期初未分配利润	909,241,074.83	571,818,183.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,489,097.46	403,631,489.47
减：提取法定盈余公积		66,208,597.79
期末未分配利润	1,074,730,172.29	909,241,074.83

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、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	1,098,351,725.99	753,124,762.28	752,591,135.46	489,470,348.59
其他业务	10,957,145.44	6,801,244.42	21,361,356.39	25,127,888.32
合计	1,109,308,871.43	759,926,006.70	773,952,491.85	514,598,236.91

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	762,907.45	724,380.59
教育费附加	819,866.70	662,867.08
房产税	1,135,897.26	
土地使用税	398,512.32	
车船使用税	3,179.52	
印花税	216,397.42	
营业税	1,021.65	93,792.80
价格副调基金		25,241.83
防洪基金	317.61	
合计	3,338,099.93	1,506,282.30

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
进场服务费	2,529,881.29	2,946,399.00
运杂邮寄费用	1,472,133.56	1,349,546.25
广告宣传费	1,276,757.03	2,045,372.28
差旅费	1,122,742.43	1,059,878.59
招待费	496,359.04	259,850.09
办公费	514,015.45	276,673.40
车辆费	970,212.47	364,882.45
职工薪酬	20,442,576.80	13,138,644.80
会务费	613,357.95	401,954.60
材料及易耗品	1,009.28	68,786.64
租赁费	253,353.84	344,594.33
其他	1,440,468.68	228,184.91
合计	31,132,867.82	22,484,767.34

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,063,280.20	2,734,970.94
办公费	1,615,196.66	1,540,218.15
运杂邮寄费	1,090,019.83	868,549.16
招待费	5,153,436.69	2,170,596.99
车辆费	1,444,345.87	1,730,442.62
聘请中介机构费	3,067,909.31	3,370,665.61
会务费	343,418.43	524,898.72
税费		1,621,805.15
无形资产摊销	1,871,360.84	2,465,124.61
资产折旧	13,079,159.00	9,637,729.88
职工薪酬	53,500,303.80	48,242,268.27
交通费	336,043.88	305,504.30
能源费	8,041,478.02	6,497,030.94
材料及易耗品	4,178,346.11	2,119,638.95
广告宣传费	3,028,253.20	1,431,837.88
咨询费	760,986.66	933,676.95
维修保险费	8,170,544.88	4,029,621.75
董事会费	402,097.27	143,564.72
研发费	135,914.96	22,990.82
开办费		572,377.82
租赁费	2,235,793.99	1,417,623.26
佣金服务费	17,560.94	29,153.40
诉讼费		338,839.54
其他	8,714,343.14	6,998,911.17

合计	120,249,793.68	99,748,041.60
----	----------------	---------------

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,277,359.53	7,195,624.18
减：利息收入	5,816,767.45	8,517,734.31
手续费	721,738.68	959,641.35
合计	21,182,330.76	-362,468.78

#### 43、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	51,077.00	-2,940,665.20
合计	51,077.00	-2,940,665.20

#### 44、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
非流动资产处置利得合计	70,688.46		70,688.46
其中：固定资产处置利得	70,688.46		70,688.46
政府补助	992,784.58	4,217,384.00	992,784.58
其他	13,663,006.37	43,166,882.76	13,663,006.37
合计	14,726,479.41	47,384,266.76	14,726,479.41

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
大连市基本公共卫生服务经费补助	大连市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		1,460,000.00	与收益相关
甘肃省质量技术监督局名牌产品奖金	甘肃省质量技术监督局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
甘肃省专利二等奖	甘肃省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关

靖宇县财政局奖金	靖宇县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		250,000.00	与收益相关
小儿止泻凝胶膏项目	中华人民共和国财政部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		2,052,500.00	与资产相关
蓬溪县财政局固定资产入库统计补助	蓬溪县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
两癌筛查服务经费	大连市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		323,700.00	与收益相关
献血屋改造费用	淮安市中心血站	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	51,288.00		与收益相关
顾克明传承工作室补助金	盱眙县财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
一种中西药复方制剂及其制备方法2016年专利一等奖	甘肃省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
地理标志企业奖	吉林市质量技术监督局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	彭州市就业服务管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	18,825.08		与收益相关

五保户医疗补贴	崇州市卫生局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
失业人员稳岗补助	康县社保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	60,711.50		与收益相关
其他补助	大连市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	61,960.00	66,184.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	992,784.58	4,217,384.00	--

其他说明：

其他主要为本期确认的债务豁免收益6,908,516.44元。

#### 45、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合计	1,404,058.57	3,995.53	1,404,058.57
其中：固定资产处置损失	1,404,058.57	3,995.53	1,404,058.57
对外捐赠	35,770.00	420.00	35,770.00
其他	1,073,139.30	978,180.83	1,073,139.30
合计	2,512,967.87	982,596.36	2,512,967.87

#### 46、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	24,846,206.71	43,098,680.05
合计	24,846,206.71	43,098,680.05

##### (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	185,642,207.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,846,331.06
子公司适用不同税率的影响	-3,000,124.35
所得税费用	24,846,206.71

#### 47、其他综合收益

无

#### 48、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
利息收入	5,816,767.45	8,517,734.31
政府补助	992,784.58	3,307,884.00
保证金	834,753.98	828,446.70
平安收益款	2,000,000.00	
托管费	7,000,000.00	
往来	1,928,125.58	133,601,552.64
其他	1,027,261.49	2,262,802.50
合计	19,599,693.08	148,518,420.15

##### (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
付现的期间费用	69,756,630.04	37,585,074.90
往来款项	25,378,703.24	17,000,000.00
保证金	5,852,000.00	836,000.00
合计	100,987,333.28	55,421,074.90

##### (3) 收到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
银行理财产品		80,000,000.00
定期存单	422,500,000.00	
合计	422,500,000.00	80,000,000.00

##### (4) 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
投资项目评估审计费		1,525,000.00
担保代偿款	12,400,000.00	
合计	12,400,000.00	1,525,000.00

### (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
融资租赁款	13,705,534.45	18,507,800.99
向职工的还款	52,199,000.00	
偿还向其他单位借款	1,877,730.62	
其他	987,764.81	184,091.00
合计	68,770,029.88	18,691,891.99

## 49、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	160,796,000.37	142,221,288.03
加：资产减值准备	51,077.00	-2,940,665.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,283,623.67	38,312,813.08
无形资产摊销	10,196,064.77	14,020,836.47
长期待摊费用摊销	4,041,315.53	2,153,283.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-13,605.68	3,995.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,346,975.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,277,359.53	7,195,624.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,331,446.84	-40,653,556.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,202,073.24	-79,796,323.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,284,159.05	-55,363,505.81
经营活动产生的现金流量净额	-24,838,868.15	25,153,789.85
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	156,531,846.55	1,056,759,412.95
减：现金的期初余额	278,502,871.08	1,010,330,361.87
现金及现金等价物净增加额	-121,971,024.53	46,429,051.08

## (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	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,900,000.00
其中：	--
崇州二医院有限公司	3,900,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,900,000.00

## (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	156,531,846.55	278,502,871.08
其中：库存现金	547,691.76	703,843.25
可随时用于支付的银行存款	155,984,154.79	277,799,027.83
三、期末现金及现金等价物余额	156,531,846.55	278,502,871.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	999,179.42	426,879,369.52

## 50、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
货币资金	999,179.42	定期存单
固定资产	105,622,940.68	见注
无形资产	11,720,024.62	见注
合计	118,342,144.72	--

其他说明：

注：截止2017年6月30日，本公司以账面价值为91,432,123.23元（原值228,702,007.45元）的房屋建筑物及机器设备作为抵押，以账面价值为11,720,024.62元（原值14,686,447.17元）的土地使用权作为抵押，抵押资产评估值为292,722,092.40元，取得短期借款170,000,000.00元。

截止2017年6月30日，本公司以账面价值14,190,817.45元（原值16,160,091.07元）的房屋建筑物作为抵押，用于2013年9月14日合同约定借款1,500.00万元及其利息等费用进行抵押担保。

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无



## 2、同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	100.00%	赣西肿瘤医院合并前受我公司持股 80% 的子公司萍乡市赣西医院有限公司控制，收益全部归属集团所有，合并后公司持股 100% 直接控制	2017 年 05 月 31 日	营业执照变更日及协议约定	7,308,610.76	-12,458,546.38		-5,154,877.59

## 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### （1）本年注销的子公司

为了优化产业布局，提高管理效率和运作效率，本公司于 2017 年 4 月 28 日注销了全资子公司泸州恒康医疗管理有限公司，该子公司注销后不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。

## 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	
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	玛曲县尕马路	玛曲县尕马路	中药材种植	100.00%		投资设立
康县独一味药材种植开发有限公司	康县王坝独一味工业园区	康县王坝独一味工业园区	中药材种植	100.00%		投资设立
上海独一味生物科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇	上海市浦东新区周浦镇	技术研发	100.00%		投资设立
四川永道医疗投资管理有限公司	成都市锦江区锦江工业开发区	成都市锦江区锦江工业开发区	投资管理	100.00%		投资设立
四川奇力制药有限公司	成都国家高新技术产业开发区	成都国家高新技术产业开发区	医药生产	80.00%		购买取得
白山市三宝堂生物科技有限公司	靖宇县龙泉镇龙泉新区	靖宇县龙泉镇龙泉新区	保健品生产	100.00%		购买取得
四川恒康源药业有限	成都市彭州工业开发	成都市彭州工业开发区致和镇	中药饮片	100.00%		购买取得

公司	区致和镇银厂沟东路 58 号	银厂沟东路 58 号				
瓦房店第三医院有限责任公司	德阳市珠江东路 88 号电信广场	德阳市珠江东路 88 号电信广场	医疗服务	100.00%		购买取得
大连辽渔医院	大连市甘井子区大连湾街道	大连市甘井子区大连湾街道	医疗服务	100.00%		购买取得
康县独一味生物制药有限公司	康县王坝独一味工业园区	康县王坝独一味工业园区	医药生产	100.00%		投资设立
盱眙恒山中医医院有限公司	淮安市盱眙县盱城五墩西路 20 号	淮安市盱眙县盱城五墩西路 20 号	医疗服务	100.00%		购买取得
萍乡市赣西医院有限公司	萍乡市湘东区萍钢厂内	萍乡市湘东区萍钢厂内	医疗服务	80.00%		购买取得
四川福慧医药有限责任公司	广汉市东莞路 1 号 1 栋 3 楼 1-5 号	广汉市东莞路 1 号 1 栋 3 楼 1-5 号	医药生产	100.00%		购买取得
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 3 单元 7 层 709 号	成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 3 单元 7 层 709 号	投资管理及相关咨询服务	100.00%		投资设立
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	上海自由贸易试验区富特北路 277 号 3 层 315 室	上海自由贸易试验区富特北路 277 号 3 层 315 室	投资管理、投资咨询、实业投资	100.00%		投资设立
广安福源医院有限责任公司	广安市广安区五福西路 91 号	广安市广安区五福西路 91 号	医疗服务	70.00%		购买取得
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司	上海市浦东新区周浦镇康新公路 3377 号 2 号楼 218 室	上海市浦东新区周浦镇康新公路 3377 号 2 号楼 218 室	医疗服务	51.13%		购买取得
大连德昌药业有限公司	大连市中山区虎滩路 11 号 28 层 2 号	大连市中山区虎滩路 11 号 28 层 2 号	批发药品	100.00%		购买取得
恒康医疗集团重庆有限公司	重庆市江北区金港新区 1 号附 27 号	重庆市江北区金港新区 1 号附 27 号	医疗项目投资	100.00%		投资设立
崇州二医院有限公司	崇州市崇阳街道唐安西路 431 号	崇州市崇阳街道唐安西路 431 号	医疗服务	85.00%		购买取得
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	绵阳高新区虹苑路 529-1 布鲁斯·国际新城 3 号	绵阳高新区虹苑路 529-1 布鲁斯·国际新城 3 号	医疗服务	100.00%		投资设立
上海仁影医学影像科技有限公司	中国(上海)自由贸易试验区祖冲之路 1077 号 2 幢 1143-D 室	中国(上海)自由贸易试验区祖冲之路 1077 号 2 幢 1143-D 室	技术开发、咨询	100.00%		投资设立
恒康医疗投资管理(集团)有限公司	香港干诺道中 111 号永安中心 21 楼 2103-04 号房	香港干诺道中 111 号永安中心 21 楼 2103-04 号房	医疗项目投资	100.00%		投资设立
河南恒健肿瘤医院有限公司	郑州市惠济区英才街 2 号河南牧业经济学院学术交流中心 2 楼	郑州市惠济区英才街 2 号河南牧业经济学院学术交流中心 2 楼	医院管理、医疗信息咨询	100.00%		投资设立
上海圣拓生物科技有限公司	中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A679-03 室	中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A679-03 室	技术研发	100.00%		投资设立
恒康医疗投资(澳大利亚)有限责任公司	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	医疗项目投资	100.00%		投资设立
萍乡市赣西肿瘤医院	萍乡经济技术开发区	萍乡经济技术开发区登岸管理	医疗服务	100.00%		购买取得

有限责任公司	登岸管理处上湾居委会公园中路 201 号	处上湾居委会公园中路 201 号				
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	大连市长兴岛经济区	大连市长兴岛经济区	医疗服务		100.00%	购买取得
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	大连市瓦房店市	大连市瓦房店市	服务业		100.00%	购买取得
恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	医疗服务		100.00%	投资设立
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	蓬溪县赤城镇东街 30 号	蓬溪县赤城镇东街 30 号	医疗服务		100.00%	购买取得
资阳健顺王体检医院有限公司	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C (F) 4-1	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C (F) 4-1	医疗服务		100.00%	购买取得
常州杰傲病理诊断技术有限公司	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	病理检测		51.13%	购买取得
常州杰傲湃思生物医药科技有限公司	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	试剂研发		51.13%	购买取得
常州杰傲医学检验所有限公司	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	医学检验技术研发		51.13%	购买取得
四川奇力药物研究所	成都市高新区西区天虹路 6 号	成都市高新区西区天虹路 6 号	药物研发		100.00%	购买取得
崇州东关卫生院	崇州市王场镇中心社区东岳街附 1 号	崇州市王场镇中心社区东岳街附 1 号	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州安阜卫生院	崇州市羊马镇安盛街四段 33 号	崇州市羊马镇安盛街四段 33 号	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州上元卫生院	崇州市街子镇双河元街北路 62-70 号	崇州市街子镇双河元街北路 62-70 号	医疗服务		100.00%	购买取得

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川奇力制药有限公司	20.00%	-1,348,038.72		8,170,504.56
萍乡赣西医院有限公司	20.00%	961,604.13		18,674,619.71
崇州二医院有限公司	15.00%			19,745,036.73
广安福源医院有限责任公司	30.00%			32,180,511.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

注：①2016年，本公司与朱志忠签订《关于崇州二医院有限公司之股权转让协议》，根据协议规定，

2016年度、2017年度和2018年度崇州二医院有限公司的未分配利润全部归属并分配给本公司。

②2015年11月18日，本公司与王东等20人签订《关于广安福源医院有限责任公司之股权转让协议之补充协议》，根据协议规定，2015年11月1日至2018年12月31日期间收益全部归属并分配给本公司。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川奇力制药有限公司	36,488,041.11	117,780,598.26	154,268,639.37	106,404,962.94	17,018,331.99	123,423,294.93	29,494,504.24	124,543,170.67	154,037,674.91	99,270,938.78	21,830,979.48	121,101,918.26
萍乡市赣西医院有限公司	68,037,823.75	99,779,734.24	167,817,557.99	25,121,392.10	697,537.27	25,818,929.37	57,513,389.12	430,268,002.83	487,781,391.95	365,568,176.83	2,100,816.92	367,668,993.75
崇州二医院有限公司	281,483,052.11	110,120,361.27	391,603,413.38	116,551,318.82	20,094,694.65	136,646,013.47	95,569,352.18	103,721,038.30	199,290,390.48	113,063,302.12	16,983,595.78	130,046,897.90
广安福源医院有限责任公司	138,174,380.42	52,933,626.29	191,108,006.71	7,601,124.48	549,999.61	8,151,124.09	129,854,123.37	54,494,338.82	184,348,462.19	4,893,132.23	3,227,073.25	8,120,205.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川奇力制药有限公司	15,692,997.77	-3,468,565.77	-3,468,565.77	1,042,738.93	17,985,458.66	-3,667,333.73	-3,667,333.73	-1,287,308.86
萍乡赣西医院有限公司	53,249,012.52	5,366,050.46	5,366,050.46	6,239,926.84	56,843,694.17	5,436,753.57	5,436,753.57	-6,333,608.52
崇州二医院有限公司	82,874,389.83	7,080,707.48	7,080,707.48	7,109,367.61				
广安福源医院有限责任公司	36,669,820.60	4,051,552.27	4,051,552.27	5,016,357.11	28,883,751.29	2,969,183.62	2,969,183.62	3,817,029.00

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	97,889,459.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-309,551.77	
--综合收益总额	-309,551.77	
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
阙文彬				42.57%	42.57%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川恒象生物科技有限公司	本公司合营企业

### 4、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
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康资产管理有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川纵享航空服务有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川赛卓药业股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业

### 5、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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都优他制药有限责任公司	水电费	64,580.15		否	69,577.11
四川纵享航空服务有限公司	机票	1,262,540.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川恒康发展有限责任公司	销售商品		8,347,686.80

## (2) 关联租赁情况

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
成都优他制药有限责任公司	公司药品研发中心	110,300.00	
成都优他制药有限责任公司	公司办公场地	42,168.00	84,336.00

### 关联租赁情况说明

2008年9月1日，公司租用成都优他制药有限责任公司房产用于“独一味药品研发中心项目”。租用的房屋面积为3480平方米，租赁期限自2008年9月1日至2018年8月30日，共计10年，双方参考市场价格定价，一次性支付十年租金给予总价款10%的优惠后租金总额2,206,000.00元，公司已全额支付。

2016年7月1日公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2016年7月1日至2019年6月30日止，年租金总计84,336.00元。

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川恒康发展有限责任公司	120,000,000.00	2016年09月30日	2019年09月30日	否
四川恒康发展有限责任公司	50,000,000.00	2016年10月25日	2019年10月21日	否
四川恒康发展有限责任公司	60,000,000.00	2016年11月01日	2019年11月01日	否
四川恒康发展有限责任公司	90,000,000.00	2017年01月03日	2020年01月03日	否
四川恒康发展有限责任公司	200,000,000.00	2019年01月27日	2021年01月26日	否
四川恒康发展有限责任公司	100,000,000.00	2018年01月27日	2020年01月26日	否

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆入：四川恒康发展有限责任公司	5,000,000.00	2017年06月28日	2017年07月17日	2017年7月6日已归还
拆出				

**(6) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,500,376.50	2,342,220.00

**6、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	四川恒康发展有限责任公司			726,960.00	36,348.00
其他应收款	四川赛卓药业股份有限公司	456,589.65	189,160.82	456,589.65	189,160.82

**(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
应付账款	四川赛卓药业股份有限公司		1,800.00
其他应付款	成都优他制药有限责任公司	1,372,000.00	1,372,000.00

**十一、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

无

**2、或有事项**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十二、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

无

**3、销售退回**

截止2017年8月21日，公司未发生重要销售退回。

### 十三、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6个报告分部，分别为：投资分部、药品分部、中药饮片分部、医疗服务分部、保健品分部以及其他。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。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	投资	药品及日化	中药饮片	医疗服务	保健品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		99,366,674.80	295,074,103.64	680,335,612.34	13,715,161.19	25,840,522.42	15,980,348.40	1,098,351,725.99
主营业务成本		39,467,592.26	184,924,328.02	527,187,069.29	2,356,157.23	20,907,127.64	21,717,512.16	753,124,762.28
资产总额	5,160,433,122.47	1,012,716,585.94	1,371,503,848.37	2,142,183,481.58	152,120,419.67	184,000,917.77	3,441,073,939.33	6,581,884,436.47
负债总额	1,065,530,337.24	739,703,104.18	1,243,552,433.64	1,070,799,953.75	124,856,650.12	108,172,692.16	2,104,149,679.42	2,248,465,491.67

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,503.50	100.00%			15,503.50					
合计	15,503.50	100.00%			15,503.50					

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	15,503.50	0.00	0.00%
合计	15,503.50	0.00	

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 0.00 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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,503.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

## 2、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	1,952,485,404.35	97.30%			1,952,485,404.35	1,625,689,014.30	96.76%			1,625,689,014.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,160,240.84	2.70%	4,683,075.98	8.65%	49,477,164.86	54,475,893.63	3.24%	4,683,075.98	8.60%	49,792,817.65
合计	2,006,645,645.19	100.00%	4,683,075.98		2,001,962,569.21	1,680,164,907.93	100.00%	4,683,075.98		1,675,481,831.95

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方的应收款项	1,952,485,404.35	0.00	0.00%	合并抵消
合计	1,952,485,404.35		--	--

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	36,712,365.52	1,517,484.58	4.13%
1 至 2 年	15,369,271.21	2,305,390.68	15.00%
2 至 3 年	1,526,194.52	457,858.36	30.00%
3 至 4 年	132,284.39	66,142.20	50.00%
4 至 5 年	419,625.20	335,700.16	80.00%
5 年以上	500.00	500.00	100.00%
合计	54,160,240.84	4,683,075.98	

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 0.00 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
借款	898,366,412.85	1,213,244,488.86
往来款	347,312,901.49	409,170,838.05
股权收购款	717,241,415.12	
收购诚意金、托管费	25,498,995.35	39,945,794.73
成都平安医院收益款	16,907,650.73	16,425,053.66
备用金	1,253,269.65	1,206,889.65
其他	65,000.00	171,842.98
合计	2,006,645,645.19	1,680,164,907.93

## (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
四川恒康源药业有限公司	借款	763,051,222.89	1 年以内	38.03%	0.00
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	股权收购款	717,241,415.12	1 年以内	35.74%	0.00
瓦房店第三医院有限责任公司	往来款	303,062,178.29	1-2 年	15.10%	0.00
四川奇力制药有限公司	往来款	82,849,205.62	1-4 年	4.13%	0.00
大连辽渔医院	借款	41,500,000.00	1 年以内	2.07%	0.00
合计	--	1,907,704,021.92	--	95.07%	0.00

## 3、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	2,753,041,255.10	67,500,000.00	2,685,541,255.10	2,119,761,255.10	67,500,000.00	2,052,261,255.10
对联营、合营企业投资	97,889,459.00		97,889,459.00			
合计	2,850,930,714.10	67,500,000.00	2,783,430,714.10	2,119,761,255.10	67,500,000.00	2,052,261,255.10

## (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
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
康县独一味药材种植开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川永道医疗投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海独一味生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川奇力制药有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		65,000,000.00
白山市三宝堂生物科技有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00		
四川恒康源药业有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
萍乡市赣西医院有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
四川福慧医药有限公司	18,971,155.10			18,971,155.10		
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大连辽渔医院	127,804,100.00			127,804,100.00		
康县独一味生物制药有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
瓦房店第三医院有限责任公司	718,250,000.00			718,250,000.00		
盱眙恒山中医医院有限公司	339,536,000.00	110,280,000.00		449,816,000.00		
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
广安福源医院有	147,000,000.00			147,000,000.00		

限责任公司						
大连德昌药业有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		2,500,000.00
崇州二医院有限公司	123,900,000.00	177,000,000.00		300,900,000.00		
绵阳爱贝尔妇产科医院	18,000,000.00	24,000,000.00		42,000,000.00		
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司		321,000,000.00		321,000,000.00		
上海仁影医学影像科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,119,761,255.10	633,280,000.00		2,753,041,255.10		67,500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
兰考堽阳医院有限公司	47,477.00								47,477.00	
兰考东方医院有限公司	61,182.00								61,182.00	
兰考第一医院有限公司	380,800.00								380,800.00	
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	56,000.00								56,000.00	
四川恒象生物科技有限公司	700,000.00								700,000.00	
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	40,700.00								40,700.00	
小计	97,889.45								97,889.45	
二、联营企业										
合计	97,889.45								97,889.45	

#### 4、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	22,058.65	22,058.64	10,075.06	10,075.06
其他业务	5,482,597.07	4,000,000.02	16,747,802.24	4,000,000.02
合计	5,504,655.72	4,022,058.66	16,757,877.30	4,010,075.08

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,032,494.29
合计		30,032,494.29

### 十七、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	-1,333,370.11	
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）	992,784.58	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-12,458,546.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,012,643.45	主要系本期确认的债务豁免收益。
减：所得税影响额	1,832,026.73	
合计	10,381,484.81	--

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	3.97%	0.0887	0.0887
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.0832	0.0832

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2017年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 四、以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室。

恒康医疗集团股份有限公司

法定代表人：周先敏

二〇一七年八月二十一日