



恒康医疗集团股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周先敏、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。

本年度报告所涉及的公司未来发展战略、业绩规划等前瞻性陈述，属于未来经营计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险！

公司已在本报告中详细描述了可能存在的主要风险，请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”章节相应内容。

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.....	14
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	169

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
康县独一味	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	蓬溪健顺王中医（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
北方肿瘤医院	指	恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司
北方护理医院	指	恒康北方（大连）护理医院有限责任公司
PRP 公司	指	PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	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）	/		
公司的外文名称缩写（如有）	/		
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 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,862,057,207.53	1,109,308,871.43	67.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,317,026.90	165,489,097.46	-56.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,920,504.82	155,107,612.65	-57.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	194,395,235.91	-24,838,868.15	882.63%
基本每股收益（元/股）	0.0388	0.0887	-56.26%
稀释每股收益（元/股）	0.0388	0.0887	-56.26%
加权平均净资产收益率	1.71%	3.97%	同比下降 2.26 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）	10,047,649,665.52	10,253,239,638.48	-2.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,259,270,100.22	4,188,543,948.49	1.69%

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）	2,029,269.91	
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）	498,233.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,997,816.43	主要系报告期确认的债务豁免收益。
减：所得税影响额	1,128,798.01	
合计	6,396,522.08	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司坚持实施以医疗服务为核心的“大健康”战略，聚焦肿瘤诊疗和高端妇产，主营医疗服务、药品制造、日化品及保健品业务。近年来，公司通过外延并购和自建等方式，不断扩大医疗服务板块规模，形成了体检、诊断、治疗、术后康复的完整医疗产业链条。报告期内公司主营业务无重大变化。

（一）公司主营业务及产品

1、医疗服务

医疗服务为公司核心业务。公司医疗服务业务坚持以肿瘤诊疗、高端妇产为重点的“大专科、强综合”的发展理念，各医院在保持原有优势学科的基础上，大力发展肿瘤科和妇产科，截止本报告期末，公司直接控股 8 家二级以上综合医院或专科医院；1 家拥有收益权的肿瘤诊疗中心、1 家体检医院、1 家专业影像诊断机构以及 5 家在建医院；同时参与投资京福华采、京福华越两只产业并购基金，并购基金旗下控股 4 家综合医院，公司医疗服务产业已初具规模。报告期内，公司全资子公司瓦三医院被批准为三级医院。

2、药品制造

药品制造为公司基础产业。公司致力于药品研发、生产、销售近二十年，在药品行业具有独特的竞争优势。中成药领域，公司“独一味”商标系中国驰名商标，拥有独一味胶囊、参芪五味子片、脉平片、前列安通片、宫瘤宁胶囊等 33 个品种，其中全国独家生产品种 7 个，药典品种 12 个；在化药领域，公司拥有 80 余个药品生产批文，多个独家品种。

3、日化品

公司以“提升口腔免疫，养护口腔健康”为宗旨，在临床口腔应用中，通过萃取高原天然珍稀植物独一味中的有效成分，成功研制并推出具有“镇痛、止血、消炎、抑菌”等功能的“独一味”系列牙膏，包括基础系列、专业系列、精制中药系列、高端藏系列、儿童系列、流通系列共六大系列数十种牙膏品种以及日化类其他相关产品，如“竹炭”牙刷系列、清洁消毒用品等。

4、保健品

公司秉承“纯粹精华，天然养生”的健康理念，通过精选原料、先进工艺、全效配方，推出获得国家食品药品监督管理局批准的“吉珍雪蛤”、“吉珍蓝莓”、“吉珍鹿胎”三大系列多个品规的保健品，公司保健

品在改善体质，提高免疫力，促进人体新陈代谢，延缓衰老和强身健体等方面具有良好的保健作用。

（二）经营模式

1、医疗服务业务

公司医疗服务业务坚持以肿瘤诊疗、高端妇产为重点的“大专科、强综合”的发展理念，通过发挥公司支持平台功能和协同效应，建立专业化、精细化、集团化的“恒康医院管理模式”，对医院“人”、“财”、“物”、“事”进行统一规划管理。公司负责医院人力资源的规划，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；财务上加强医院预决算、成本核算、运行分析和监测、资产管理，参与医院规划发展、风险防范、薪酬绩效以及内部控制等管理，提升医院效益；对医疗设备、药品、耗材、非医疗物资等的采购进行集中管理和采购优化，发挥集团规模采购协同优势，保证下属医院采购物资质量最优、价格合理，降低公司采购成本。公司设立医院管理中心，依托专业医院管理专家和下属医院院长，组建了一支专业医院管理团队，统筹下属医院的运营管理、质量管理、学科建设、预算规划和医院考核，遵循医院运营与医学发展规律，全面整合集团内部医疗资源，完善管控体系，优化服务管理流程，保证质量安全，改善患者体验，提升医疗服务品牌，进一步提升医院管理效率，形成所在地区的差异化竞争力。

2、药品制造业务

公司集采中心制定药品制造业务原材料的采购方案，坚持从生产厂家—总经销—经销商—零售商一条线的先后顺序选择供应商，选择实力雄厚、资质好的生产企业作为公司的合作伙伴并签订年度购销合同，所有原材料经过检验合格后方可使用。

公司制药业务采用以销定产的模式进行生产，公司销售部门依据年度销售计划以及市场情况编制月度销售计划，生产部根据销售部门编制的下月度销售制定当月生产计划。公司生产过程遵循 GMP 规范，严格执行产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程和卫生清洁操作规程，并制定了相关制度，加强对生产与质量管理的内部控制。

（三）主要业绩驱动因素

1、外延并购和内生增长并举，扩大医疗服务业务规模

公司坚持以医疗服务为核心的“大健康”战略，在全球范围内寻求优质投资并购标的、引进国际先进诊疗技术和人才，提升公司整体医疗服务水平；同时辅以自建肿瘤、高端妇产医院，满足患者多层次、多元化医疗服务需求，不断扩大公司医疗服务规模，完善医疗服务业务结构。

2、加强资源整合，布局精准医疗，提升医院综合诊治能力

公司在不断扩大医疗服务规模的同时，进一步优化“恒康医院管理模式”，加强精细化管理，改善就医体验，稳步推进医院之间的资源整合，积极推进与高校、大型公立医院合作，引进先进人才与技术，持续

推动医生集团与影像中心建设，搭建医疗信息平台及移动医疗 APP，实现集团内部医生、设备、信息共享。同时，布局精准医疗，发展基因检测、质子治疗、靶向治疗等先进肿瘤诊疗技术。公司医院管理水平与运营效率明显提升，经营业绩稳步提升。

3、稳步推进药品、日化、保健品业务

公司不断丰富完善药品、日化和保健品业务板块产品结构，优化拓展营销渠道，并按照公司战略规划和经营目标，做好存量业务的管理和内生性发展。

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，公司全资子公司三宝堂参股投资设立白山盛水文化传媒有限公司，持股 32%，公司股权资产相应增加。
固定资产	固定资产较期初数下降 2.19%，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 1.67%，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 10.96%，主要系报告期北方肿瘤医院和北方护理医院建设工程等在建工程增加所致。
应收票据	应收票据较期初数增长 228.79%，主要系报告期子公司康县独一味收到的银行承兑汇票增加所致。
预付账款	预付账款较期初数下降 54.23%，主要系报告期预付款项的发票到账，预付账款减少所致。
其他非流动资产	其他非流动资产较期初数增长 40.45%，主要系报告期公司支付土地征收款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、行业优势

医疗服务作为人民健康生活的基本需求，更是“健康中国”建设的直接体现。近年来，我国医改不断向纵深发展，公立医院的改革加速，医保覆盖面持续提高，但我国“看病难、看病贵”的问题仍未得到有效缓

解。加之人口老龄化进程加快，慢性病的高发趋势，人民健康保健意识的不断增强，医改政策的持续出台，民营医疗服务政策扶持力度进一步加大，社会认可度大幅提高。人民日益增长的医疗需求与目前我国优质治疗资源稀缺的矛盾，为医疗服务行业发展提供了极大的空间，更为民营医疗服务提供前所未有的发展机会。

2、品牌优势

公司医疗服务坚持“大专科、强综合”理念，不断通过技术、人才、资金的投入，将下属医院打造为所属地区具有明显优势医疗服务机构，并形成自有优势品牌。公司的瓦三医院神经内科、神经外科、骨外科为大连市二级重点发展学科，曾荣获“2015 中国医院竞争力·非公立医院 100 强”医院、“省部级科技成果奖”、“辽宁省科技成果奖”。报告期内，瓦三医院被批准为三级医院；辽渔医院之妇产科、骨科为大连市二级医院重点专科，曾获“国家优秀成果奖”及“大连市科技进步奖”；赣西医院在湘东地区具有重要影响力；盱眙医院妇产科、眼科、肝病科、肝肠科、心血管病科、泌尿外科为盱眙七大优势科室；崇州二院的骨科、神经外科、微创外科（手足外科）为市级重点专科。

3、管理优势

经过多年探索，公司依托专业医院管理专家和下属医院院长，组建了一支专业医院管理团队，建立起了具有恒康特色的医院管理模式。公司遵循医院运营与医学发展规律，统筹下属医院的运营管理、质量管理、学科建设、预算规划和医院考核，对下属医院实施集团化、专业化、标准化、精细化管理，并充分发挥协同优势，全面整合集团内部医疗资源，完善管控体系，优化服务管理流程，保障质量安全，改善患者体验，进一步提升医疗服务品牌，形成所在地区的差异化竞争力。

4、产品优势

公司专注于药品生产近二十载，形成了以“独一味”品牌为核心的系列中成药、化药，其中“独一味胶囊”收载于国家药典（2010 年修订版），为全国独家品种、中成药优质优价产品、国家医保目录品种，具有独特疗效、安全性高、治疗成本低的优势。“独一味”商标为中国驰名商标。

5、医疗人才技术协同优势

依托集团化、标准化、专业化管理优势，公司拥有一支涵盖各个学科和医院管理的优秀医护管理团队，内部“医生集团”“影像中心”已初步形成，可以根据下属医院的学科建设情况和患者需求，不定期到所属各医院进行人才学术交流、经验分享和远程会诊，全面提升公司医护人员医疗技术水平，完善医院学科建设、人才培养，提升公司核心竞争力。

6、研发专利优势

公司长期致力于研发具有自主知识产权的现代中药品种，生产产品属国家级新药且全部拥有自主知识产权，随着公司战略转型，研发项目扩展到药品、保健品、日化品、医疗器械、医疗机构制剂等多领域。

7、营销优势

公司市场营销定位准确，通过充分、有效地整合内部和外部资源，推动终端客户群的数量稳定增长。公司近十年来一直致力于专业化学术推广体系的建设，吸引和培养了一批具有丰富营销经验的专业人才，形成了一支稳定、进取、专业的销售队伍。公司采用“经销+专业化学术推广”的销售方式，不断提升产品的学术地位，扩大产品品牌影响力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司坚持实施以医疗服务为核心的“大健康”战略，按照年初制定的经营计划积极开展各项工作。公司通过“恒康医院管理模式”深化对下属各医院之间的整合管理，强化运营管理能力建设，提升医院整体运营效率，升华医院重点学科，打造医院持续核心竞争力。随着公司投资不断增加、业务规模的进一步扩大，加之市场资金成本上升，导致公司财务费用及管理费用同比大幅增长；同时，公司继续推进销售模式调整，销售费用同比上年也有了较大幅度的增长。

报告期内，公司实现营业收入 186,205.72 万元，同比增长 67.86%。实现利润总额 16,387.82 万元，同比下降 11.72%；实现归属于上市公司股东的净利润为 7,231.70 万元，同比下降 56.30%。

（一）经营管理情况

1、医疗服务板块

报告期内，公司通过“恒康医院管理模式”深化对下属各医院之间的整合管理，从“人、财、物以及服务内容、供应链管理、品牌管理”六大方向深入集团化管理，制定各医院发展战略与规划，明确发展方向和实施路径，把集团各医院核心能力和需求进行资源整合，突破各区域或各机构的差异，顶层规划设计学科发展，探索医院未来发展方向，对医管团队进行培养和提升，努力打造医院持续核心竞争力。

2、药品制造板块

报告期内，公司加大市场销售力度，拓宽并优化营销渠道，加强整合药品 OTC 市场渠道，制药业务实现了稳定增长。同时，强化佣金制销售管理，不断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。

3、日化、保健品板块

报告期内，公司在日化方面保持稳定发展，稳固线下卖场终端销售，积极推动线上电商渠道发展，同时新品 8 款常规牙刷和上市了两款电动牙刷，提升了独一味牙膏系列竞争力。保健品方面，公司研发的新品保健品正在申请保健品批文，报告期内通过展销会等新推广渠道积极开拓市场，实现保健品业务稳定发展。

（二）积极推进重大资产重组项目

报告期内，公司与有关各方积极推进本次重大资产重组的各项工作，并于 2018 年 5 月 2 日公告了《重大资产购买预案》等系列资料，深圳证券交易所于 2018 年 5 月 15 日向公司下发了《关于对恒康医疗集团

股份有限公司的重组问询函》，目前重组标的公司股权梳理工作基本完成，审计、评估报告尚处于编制过程中，确权、营利性改制工作正逐一落实，中介机构核查意见及交易相关事项仍需进一步商讨、论证及完善，因此公司将延期回复重组《问询函》。为保障投资者各项权利，经申请，公司股票于 2018 年 6 月 29 日开市起复牌。截止本报告披露日，公司及相关各方仍继续积极推进本次重大资产重组项目，同时公司正通过多种融资方式筹集本次收购所需资金，但因宏观经济和国家政策影响以及大股东股份冻结仍未解除等不利因素，可能造成融资不达预期，从而对本次重大资产重组项目产生重大影响。

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	1,862,057,207.53	1,109,308,871.43	67.86%	报告期较上年同期合并范围增加 PRP 等公司收入。
营业成本	1,282,690,920.72	759,926,006.70	68.79%	报告期较上年同期合并范围增加 PRP 等公司成本。
销售费用	65,632,355.88	31,132,867.82	110.81%	报告期药品销售费用增加。
管理费用	263,672,523.67	120,249,793.68	119.27%	报告期较上年同期合并范围增加。
财务费用	86,391,544.13	21,182,330.76	307.85%	报告期银行借款利息支出增加。
所得税费用	58,125,021.81	24,846,206.71	133.94%	报告期应纳税所得额增加。
经营活动产生的现金流量净额	194,395,235.91	-24,838,868.15	882.63%	报告期销售回款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-174,000,708.70	-615,626,306.16	71.74%	报告期对外投资支出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-296,476,584.96	518,494,149.78	-157.18%	报告期偿还借款增加。
现金及现金等价物净增加额	-278,360,164.35	-121,971,024.53	-128.22%	报告期偿还借款及支付借款利息增加。

（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	1,862,057,207.53	100%	1,109,308,871.43	100%	67.86%
分行业					
工业收入	185,898,453.05	9.98%	407,590,873.41	36.74%	-54.39%
服务业收入	1,676,158,754.48	90.02%	701,717,998.02	63.26%	138.87%
分产品					
药品收入	169,615,141.70	9.11%	98,928,216.83	8.92%	71.45%
中药饮片	13,305,200.55	0.71%	294,947,495.39	26.59%	-95.49%
医疗收入	1,667,051,546.68	89.53%	683,685,156.93	61.63%	143.83%
其他收入	12,085,318.60	0.65%	31,748,002.28	2.86%	-61.93%
分地区					
东北	345,064,159.23	18.53%	345,146,535.92	31.11%	-0.02%
华北	9,543,262.94	0.51%	7,880,407.00	0.71%	21.10%
华东	473,774,214.33	25.44%	255,850,532.96	23.06%	85.18%
华南	33,896,117.24	1.82%	48,131,860.87	4.34%	-29.58%
华中	254,580,711.86	13.67%	36,930,874.28	3.33%	589.34%
西北	17,337,781.91	0.93%	36,013,119.36	3.25%	-51.86%
西南	215,357,500.40	11.57%	365,343,539.62	32.93%	-41.05%
直辖市	36,174,754.52	1.94%	14,012,001.42	1.26%	158.17%
境外	476,328,705.10	25.59%	0.00	0.00%	100.00%

(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	185,898,453.05	52,333,005.52	71.85%	-54.39%	-76.90%	27.44%
服务业收入	1,676,158,754.48	1,230,357,915.20	26.60%	138.87%	130.69%	2.60%
分产品						
医疗收入	1,667,051,546.68	1,214,230,312.39	27.16%	143.83%	136.81%	2.16%
分地区						
东北	345,064,159.23	267,485,974.78	22.48%	-0.02%	8.10%	-5.83%

华东	473,774,214.33	341,875,552.14	27.84%	85.18%	42.47%	21.63%
华中	254,580,711.86	190,061,115.80	25.34%	589.34%	12,146.34%	-70.46%
西南	215,357,500.40	167,330,730.89	22.30%	-41.05%	-0.09%	-31.86%
境外	476,328,705.10	289,864,255.52	39.15%	100.00%	100.00%	100.00%

1、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

2、相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

药品收入同比增长 71.45%，主要系公司在国家医改政策的大环境下，公司加大市场销售力度，不断拓宽和优化药品营销渠道所致。

中药饮片收入同比下降 95.49%，主要受市场环境的影响，中药饮片价格下降，同时销量减少，导致报告期内公司中药饮片业务销售收入大幅下降。

医疗收入同比增长 143.83%，主要系报告期较上年同期合并范围增加，收入随之增长所致。

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	316,024,062.28	3.15%	157,531,025.97	2.08%	1.07%	主要系报告期合并范围增加所致。
应收账款	1,636,989,049.75	16.29%	1,365,721,484.56	18.01%	-1.72%	主要系 2017 年下半年纳入合并范围的 PRP 公司所致。
存货	893,249,810.36	8.89%	636,184,838.35	8.39%	0.50%	主要系报告期末较上年同期末子公司恒康源存货增加所致。
长期股权投资	8,054,496.61	0.08%	100,484,591.69	1.33%	-1.25%	主要系报告期合并范围变动所致。
固定资产	2,037,951,245.05	20.28%	1,515,073,292.25	19.98%	0.30%	主要系报告期合并范围增加所致。
在建工程	548,194,676.50	5.46%	242,945,079.50	3.20%	2.26%	主要系北方肿瘤医院和北方护理医院建设工程等在建工程增加所致。

短期借款	2,649,087,300.00	26.37%	2,289,900,000.00	30.20%	-3.83%	主要系报告期银行短期借款同比增加所致。
长期借款	301,344,218.79	3.00%	200,000,000.00	2.64%	0.36%	报告期长期借款增加。

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
应收账款	762,108,365.29	主要系报告期公司以部分应收账款作为质押，取得短期借款。
固定资产	371,837,427.96	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	2,897,523.82	主要系报告期公司以部分土地使用权作为抵押，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
30,186,085.00	1,819,030,874.12	-98.34%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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
奇力制药	子公司	生产中西成药、生化制品及中药饮片	60,000,000.00	122,380,530.16	24,129,838.21	55,396,590.70	18,075,876.30	14,481,682.08
康县独一味	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	200,000,000.00	919,335,029.59	288,416,434.92	115,131,526.86	35,745,404.88	30,341,391.66

		投资管理						
瓦三医院	子公司	综合医疗服务业务	689,220,000.00	1,432,021,886.43	634,149,835.68	265,059,190.54	28,822,406.06	27,211,167.32
恒康医疗投资(澳大利亚)有限责任公司	子公司	医疗投资项目	1 澳元	2,134,707,496.26	101,266,994.68	476,328,705.10	121,261,101.42	65,238,217.50
福源医院	子公司	综合医疗服务业务	37,334,000.00	185,971,853.38	176,052,498.37	44,268,711.71	9,150,257.71	7,766,178.91

(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
广安恒源医院有限责任公司	投资设立	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

(三) 主要控股参股公司情况说明

奇力制药报告期营业收入、净利润分别同比增长 253.00%、616.14%，主要系奇力制药加大市场销售力度，拓宽营销渠道所致。

康县独一味报告期营业收入、净利润分别同比增长 37.63%、74.29%，主要系康县独一味加大市场销售力度，不断优化药品拓展营销渠道所致。

瓦三医院报告期净利润同比下降 35.34%，主要系报告期瓦三医院人力成本等管理费用同比增长所致。

八、公司控制的结构化主体情况

1、京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）

公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于参与投资产业并购基金的议案》，同意公司用自有资金 5,920.00 万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资京福华越，占京福华越 10%的份额，京福资产作为普通合伙人认缴出资 10.00 万元，占京福华采 0.02%的份额，华宝信托作为优先级有限合伙人认缴出资 39,457.00 万元，占京福华采 66.65%的份额，民生信托作为中间级有限合伙人认缴出资 13,813.00 万元，占京福华采 23.33%的份额，京福华越主要投资包括但不限于综合医院、专科医院、医疗检测等国内外医疗服务机构股权，优先级投资人及中间级投资人均可根据《协议》约定，取得约定收益，在满足收益分配及运营支出外，剩余收益部分全部由公司享有。如出现经营亏损，则按劣后级有限合伙人、中间级有限合伙人、优先级有限合伙人的顺序依次承担亏损。公司通过参与京福华越的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对京福华越的权利影响其回报金额，因此对京福华越具备实际控制权，符合《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》中的“结构化主体”定义。

2、京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）

公司第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于参与投资产业并购基金京福华采的议案》，同意公司用自有资金 6,380.00 万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资京福华采产业并购基金，产业并购基金认缴出资总额为 63,800.00 万元人民币，公司作为劣后级有限合伙人使用自有资金认缴出资 6,380.00 万元人民币，占京福华采 10% 的份额，京福资产作为普通合伙人认缴出资 10.00 万元人民币，占京福华采 0.02% 的份额，华宝信托作为优先级有限合伙人认缴出资 42,526.00 万元人民币，占京福华采 66.65% 的份额，民生信托作为中间级有限合伙人认缴出资 14,884.00 万元人民币，占京福华采 23.33% 的份额，京福华采主要投资包括但不限于综合医院、专科医院、医疗检测等国内外医疗服务机构股权，向收购的标的增资等，优先级投资人及中间级投资人均可根据《协议》约定，取得约定收益，在满足收益分配及运营支出外，剩余收益部分全部由公司享有。如出现经营亏损，则按劣后级有限合伙人、中间级有限合伙人、优先级有限合伙人的顺序依次承担亏损。公司通过参与京福华采的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对京福华采的权利影响其回报金额，因此对京福华采具备实际控制权，符合《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》中的“结构化主体”定义。

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	-40,000	至	-35,000
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	25,192.71		
业绩变动的说明	公司经营的部分中药材品种将于 2018 年 3 季度进入产新期，预计本年产新量较上年大幅增长，将对市场形成较大冲击，造成价格的持续下跌，基于谨慎性原则，公司预计 3 季度末存货存在较大的减值风险，加之本年财务费用增长等原因，公司预计第三季度净利润大幅下降。		

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。

4、市场风险

公司从事的中药饮片业务中，部分中药材品种受产地天气及其生产周期等因素的影响，价格随市场供求情况存在较大的波动性，因此随着部分中药材品种的产新期到来，其行情持续不断下探，从而给公司相关的中药材品种带来计提存货减值的风险。

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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.84%	2018 年 01 月 30 日	2018 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-013 号)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2018 年 03 月 26 日	2018 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-031 号)
2017 年度股东大会	年度股东大会	43.24%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-059 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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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
	2015 年重大资产重组交易对方朱志忠	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
	2015 年重大资产重组交易对方朱志忠	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
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人阙文彬	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	2014 年 09 月 03 日	长期	严格履行

			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。			
	实际控制人阙文彬	其他承诺	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为。	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)	股份限售承诺	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。3、新余恒道资产管理中心(有限合伙)承诺其合伙人中如有担任恒康医疗董事、监事、高级管理人员职务的,则新余恒道及其全体合伙人每年转让恒康医疗股票数量不超过其所持股票数量的25%;如新余恒道合伙人中无人担任公司董事、监事或高级管理人员职务的,自最后一个合伙人担任前述职务	2015年06月05日	三十六个月	严格履行

	人); 宋丽华		之人离职之日起半年内, 新余恒道不得转让其所持公司股票, 离职 6 个月后的 12 个月内转让的股票不超过其所持股票数量的 50%。			
	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	无	无	无			
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	2017 年 02 月 24 日	长期	严格履行

			伙份额，基于京福华采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					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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,公司将适时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。	不适用	不适用
宿迁东方投资有限公司借款合同纠纷	324	否	生效判决,履行调解中	该案系收购前泗阳医院遗留的借款合同纠纷,一审判决认定泗阳医院支付利息、加倍支付迟延履行期间利息、案件受理费,2016年7月该判决生效。目前正积极沟通,协商降低利率,为争将公司损失降到最低。	履行调解中	不适用	不适用
许吉亨债权转让合同纠纷	3,000	否	一审诉讼中	该案系收购前泗阳医院遗留的债务转让纠纷,泗阳医院2012年7月30日出具债务转让确认书,确认对江苏瑞桓建设有限公司、江苏瑞科环保科技有限公司、刘建军和王京欠陶建慧的2000万元本金及利息承担共同归还责任,目前该案正在审理中。	一审诉讼中	不适用	不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

公司控股股东、实际控制人阙文彬先生持有公司股份 794,009,999 股，其累计质押股份 790,557,230 股，占公司总股本 42.38%，占其所持有公司股份比例为 99.57%。因其部分质押融资已到期且未及时偿还，其持有公司的股份已经被多个法院冻结或轮候冻结。为解决上述债权债务纠纷，阙文彬先生正在筹划引进战略投资者，但截止目前尚未明确确定合作第三方，未来可能通过协议转让或司法拍卖等形式被动减持公司股份，而导致公司实际控制人发生变更。详见公司于 2018 年 7 月 12 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于实际控制人可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2017-085 号）。

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	出售商品	出售商品	市场定价	市场价	202.64		202.64	否	银行转账	市场价格		
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制的其	租赁	办公场地租赁、水电	市场定价	市场价	19.74		19.74	否	银行转账	市场价格		

	他企业		费										
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	市场价	42.92		42.92	否	银行转账	市场价格		
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	采购商品	采购商品	市场定价	市场价	34.44		34.44	否	银行转账	市场价格		
合计				--	--	299.74	--	299.74	--	--	--	--	--
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

公司报告期末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

公司报告期末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
无		0		0				
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

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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	否
崇州二医院有限公司	2017年03月03日	4,000	2017年03月29日	4,000	连带责任保证	1年	是	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	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
瓦房店第三医院有限责任公司	2017年07月05日	30,000	2017年08月07日	30,000	连带责任保证	10年	否	否
恒康北方(大连)康复医院有限责任公司	2017年07月08日	12,000		0	一般保证	10年		否
恒康北方(大连)护理医院有限责任公司	2017年07月08日	10,000		0	一般保证	10年		否
瓦房店第三医院有限责任公司	2017年07月13日	10,000	2017年08月01日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年07月18日	2,500	2017年08月24日	2,500	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年09月04日	4,000	2017年09月08日	4,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间至届满之日起两年	否	否
康县独一味生物制药有限公司	2017年11月02日	30,000	2018年04月26日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
康县独一味生物制药有限公司	2017年11月02日	9,000		0	连带责任保证	1年		否
崇州二医院有限公司	2017年12月02日	3,000		0	连带责任保证	自主合同主债务履行期		否

						间至届满之日起两年		
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	2017年12月02日	2,000		0	连带责任保证	自主合同主债务履行期间至届满之日起两年		否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018年01月13日	10,500	2018年01月23日	4,000	连带责任保证	1年	否	否
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	2018年01月19日	3,000		0	连带责任保证	1年		否
大连辽渔医院	2018年03月10日	5,000	2018年03月27日	5,000	连带责任保证	1年		否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018年03月15日	6,500	2018年03月15日	6,500	连带责任保证	1年	否	否
崇州二医院有限公司	2018年05月08日	4,000	2018年05月14日	4,000	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）			29,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				19,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			315,515.4	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				176,000
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
无		0		0				
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
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
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）			29,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				19,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			315,515.4	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				176,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				41.32%				
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				105,000				

务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	105,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。报告期内公司所有环保设施均正常、稳定、持续运转，各项指标符合环保要求。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

恒康医疗一直秉持“专技于医，拯民于仁寿，济羸劣以获安”的使命，全心全意服务于人类健康事业，在创造企业经济效益的同时，积极参与社会公益慈善事业，切实履行社会责任。

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，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，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的扶贫工作如下：

（1）为低保患者提供救助

报告期内，公司下属医院为所在地区孤寡老人、村保老人及贫困五保户等低收入病人提供医疗救助。泗阳医院对符合政策的持有健康扶贫卡低收入户病人实行“四免”（免挂号费、诊疗费、专家会诊费、住院病人免床位费）和“两减”（减医药费、仪器检测费 10%），设有精准扶贫床位 70 张，并对符合条件的住院患者“先诊疗、后付费”，同时做好 20 种大病专项救治工作。

（2）选派骨干医护人员帮扶周边卫生医疗服务机构

公司各医院选派了各科室优秀的骨干医师前往医院所在地的周边乡镇卫生院和村卫生室提供帮扶服务，定期安排医院专家至各乡镇卫生院开展业务查房及教学，完成门诊、手术、会诊、带教指导及健康教育等任务，帮扶指导乡镇卫生院进行专科建设、人才培养和学科管理能力提升。

（3）定期开展义诊和卫生知识宣传活动

公司各医院定期开展义诊活动，涉及宫颈癌、乳腺癌筛查、脑卒中高危因素筛查、高血压、糖尿病及并发症免费筛查、白内障和其他眼病等检查及接受健康咨询。另外，为增强防病治病的意识，公司医院对定点帮扶村农户开展卫生知识宣传教育，进行卫生知识和医疗常识的简单培训，发放卫生宣传资料，帮助村民提高卫生意识。

（4）其他社会公益事项

赣西医院帮扶广寒寨江山村 5 户贫困对象，定期至贫困户家中慰问走访并资助钱物，为贫困户解决实际困难，为贫困户提供住院费用全免。瓦三医院对元台镇吴窑村中生活确实贫困的村民进行帮扶，为其 50 户村民送去大米、面粉和豆油等物资和现金；对社区 11 名特别困难老干部及 3 名乡镇生活困难的老党员和老干部进行扶持，每个家庭送去米面油各一份和现金。

报告期内，公司及各子公司精准扶贫工作投入总额约为 605.09 万元，其中健康扶贫投入金额约 577.13 万元，兜底保障投入金额约为 10.63 万元，帮扶贫困残疾 179 人，社会扶贫投入金额约为 24.33 万元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	605.09
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.教育扶贫	—	—
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	577.13
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
其中：7.1“三留守”人员投入金额	万元	7
7.2 帮助“三留守”人员数	人	175
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	3.63
7.4 帮助贫困残疾人数	人	4
8.社会扶贫	—	—
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	24.33
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

（4）后续精准扶贫计划

2018 年，公司及各级子公司将继续积极响应政策号召，充分发挥自身产业优势，通过产业扶贫、健康扶贫等形式切实履行扶贫承诺，实现精准扶贫目标。

十六、其他重大事项的说明

公司控股股东、实际控制人阙文彬先生持有公司股份 794,009,999 股，其累计质押股份 790,557,230 股，占公司总股本 42.38%，占其所持有公司股份比例为 99.57%。因其部分质押融资已到期且未及时偿还，其持有公司的股份已经被多个法院冻结或轮候冻结。为解决上述债权债务纠纷，阙文彬先生正在筹划引进战略投资者，但截止目前尚未明确确定合作第三方，未来可能通过协议转让或司法拍卖等形式被动减持公司股份，而导致公司实际控制人发生变更。详见公司于 2018 年 7 月 12 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于实际控制人可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2017-085 号）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	747,442,830	40.07%				-747,419,205	-747,419,205	23,625	0.00%
2、国有法人持股	150,000,000	8.04%				-150,000,000	-150,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	597,442,830	32.03%				-597,419,205	-597,419,205	23,625	0.00%
其中：境内法人持股	172,660,052	9.26%				-172,660,052	-172,660,052	0	0.00%
境内自然人持股	424,782,778	22.77%				-424,759,153	-424,759,153	23,625	0.00%
二、无限售条件股份	1,117,793,600	59.93%				747,419,205	747,419,205	1,865,212,805	100.00%
1、人民币普通股	1,117,793,600	59.93%				747,419,205	747,419,205	1,865,212,805	100.00%
三、股份总数	1,865,236,430	100.00%				0	0	1,865,236,430	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 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。

(2) 报告期内，公司 2015 年非公开发行股份 350,437,830 股的限售期届满，对 350,437,830 股进行全部解锁导致报告期末限售股减少。

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
四川产业振兴发展投资基金有限公司	112,500,000	112,500,000	0	0	非公开发行股份限售期届满	2018年6月8日
长安基金管理有限公司	71,660,052	71,660,052	0	0	非公开发行股份限售期届满	2018年6月8日
云南能源金融控股有限公司	37,500,000	37,500,000	0	0	非公开发行股份限售期届满	2018年6月8日
新余恒道资产管理中心（有限合伙）	50,562,170	50,562,170	0	0	非公开发行股份限售期届满	2018年6月8日
喀什思山股权投资合伙企业（有限合伙）	50,437,830	50,437,830	0	0	非公开发行股份限售期届满	2018年6月8日
宋丽华	27,777,778	27,777,778	0	0	非公开发行股份限售期届满	2018年6月8日
阙文彬	397,005,000	397,005,000	0	0	对离任高管所持股份按规定予以解锁	2018年2月2日
左槟林	0	0	23,625	23,625	高管锁定股	不适用
合计	747,442,830	747,442,830	23,625	23,625	--	--

3、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

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	24,831	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	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

					量			
阙文彬	境内自然人	42.57%	794,009,999	0	0	794,009,999	冻结	794,009,999
							质押	790,557,230
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	0	112,500,000		
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	0	71,660,052		
新余恒道资产管理中心(有限合伙)	其他	2.71%	50,562,170	0	0	50,562,170	质押	50,562,168
喀什思山股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	2.70%	50,437,830	0	0	50,437,830	质押	50,430,000
							冻结	120,000
云南能源金融控股有限公司	国有法人	2.01%	37,500,000	0	0	37,500,000		
宋丽华	境内自然人	1.49%	27,777,778	0	0	27,777,778		
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	0	0	22,300,000		
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	其他	1.02%	19,000,125	0	0	19,000,125		
刘好芬	境内自然人	0.83%	15,467,595	0	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,参与认购公司非公开发行股份。							
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	794,009,999	人民币普通股	794,009,999					
四川产业振兴发展投资基金有限公司	112,500,000	人民币普通股	112,500,000					
长安基金—工商银行—华鑫信托—鑫康财富 3 号单一资金信托	71,660,052	人民币普通股	71,660,052					

新余恒道资产管理中心(有限合伙)	50,562,170	人民币普通股	50,562,170
喀什思山股权投资合伙企业(有限合伙)	50,437,830	境内上市外资股	50,437,830
云南能源金融控股有限公司	37,500,000	人民币普通股	37,500,000
宋丽华	27,777,778	人民币普通股	27,777,778
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
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	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)	位列公司前十大股东第八位盛世金泉(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; 位列公司前十大股东第十位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

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余洋	监事	离任	2018 年 07 月 05 日	个人原因
黄丽华	监事	被选举	2018 年 07 月 05 日	股东大会选举

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	316,024,062.28	594,384,226.63
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,926,194.48	1,498,258.78
应收账款	1,636,989,049.75	1,597,862,622.89
预付款项	67,188,167.40	146,797,010.25
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	241,013,643.35	220,072,550.99
买入返售金融资产		

存货	893,249,810.36	845,317,432.84
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,040,993.03	38,910,156.31
流动资产合计	3,193,431,920.65	3,444,842,258.69
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	8,054,496.61	7,414,496.61
投资性房地产		
固定资产	2,037,951,245.05	2,083,536,388.26
在建工程	548,194,676.50	494,047,985.52
工程物资		
固定资产清理	10,255.55	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	460,014,034.87	467,829,299.14
开发支出	6,940,000.00	6,860,000.00
商誉	3,556,276,097.38	3,529,017,299.55
长期待摊费用	67,294,834.44	67,447,825.02
递延所得税资产	105,115,222.68	106,350,865.27
其他非流动资产	64,143,133.10	45,669,471.73
非流动资产合计	6,854,217,744.87	6,808,397,379.79
资产总计	10,047,649,665.52	10,253,239,638.48
流动负债：		
短期借款	2,649,087,300.00	2,786,714,200.00
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	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	506,629,148.13	533,989,929.75
预收款项	40,952,910.55	40,381,859.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	110,160,671.03	112,550,612.08
应交税费	25,066,973.18	52,950,720.82
应付利息	4,612,690.76	7,204,584.38
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	388,017,358.37	459,068,436.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	247,607,103.15	48,917,956.67
其他流动负债		
流动负债合计	4,022,140,331.17	4,091,784,476.04
非流动负债：		
长期借款	301,344,218.79	503,609,802.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	85,843,400.68	103,264,825.12
长期应付职工薪酬	5,075,513.11	5,240,969.92
专项应付款	1,384,287.70	1,504,883.70
预计负债	23,978,716.53	24,050,992.45
递延收益	7,740,600.00	7,740,600.00
递延所得税负债	95,138,203.73	99,138,501.60
其他非流动负债	1,069,310,000.00	1,069,310,000.00
非流动负债合计	1,589,814,940.54	1,813,860,574.89
负债合计	5,611,955,271.71	5,905,645,050.93
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	1,082,197,826.97	1,082,197,826.97
减：库存股		
其他综合收益	-1,986,163.88	-395,288.71
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	1,184,367,365.59	1,112,050,338.69
归属于母公司所有者权益合计	4,259,270,100.22	4,188,543,948.49
少数股东权益	176,424,293.59	159,050,639.06
所有者权益合计	4,435,694,393.81	4,347,594,587.55
负债和所有者权益总计	10,047,649,665.52	10,253,239,638.48

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	34,570,440.82	228,097,514.23
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		194,186.60
预付款项	7,463.00	
应收利息		
应收股利	726,747,850.11	726,747,850.11
其他应收款	1,992,131,573.85	1,885,465,766.03
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,499,393.64	775,370.78

流动资产合计	2,754,956,721.42	2,841,280,687.75
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	3,228,664,383.59	3,224,664,383.59
投资性房地产		
固定资产	6,602,928.78	7,086,316.46
在建工程	252,427.18	252,427.18
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	76,602,786.96	80,645,101.32
开发支出	6,860,000.00	6,860,000.00
商誉		
长期待摊费用		825,818.39
递延所得税资产	22,507,185.16	22,507,185.16
其他非流动资产	21,527,400.00	469,200.00
非流动资产合计	3,363,017,111.67	3,343,310,432.10
资产总计	6,117,973,833.09	6,184,591,119.85
流动负债：		
短期借款	880,000,000.00	990,000,000.00
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	1,765,224.50	1,765,224.50
预收款项		
应付职工薪酬	857,050.84	974,346.29
应交税费	189,420.59	120,745.27
应付利息		375,000.00
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	1,050,629,102.32	958,877,885.95

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	2,133,446,974.25	1,952,119,378.01
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	2,793,000.00	2,793,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,993,000.00	203,993,000.00
负债合计	2,137,439,974.25	2,156,112,378.01
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	586,261,223.14	634,206,106.14
所有者权益合计	3,980,533,858.84	4,028,478,741.84
负债和所有者权益总计	6,117,973,833.09	6,184,591,119.85

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	1,862,057,207.53	1,109,308,871.43
其中：营业收入	1,862,057,207.53	1,109,308,871.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,705,704,350.01	935,880,175.89
其中：营业成本	1,282,690,920.72	759,926,006.70
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	7,319,097.21	3,338,099.93
销售费用	65,632,355.88	31,132,867.82
管理费用	263,672,523.67	120,249,793.68
财务费用	86,391,544.13	21,182,330.76
资产减值损失	-2,091.60	51,077.00
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,100,267.37	
其他收益	150,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,603,124.89	173,428,695.54
加：营业外收入	9,133,889.97	14,726,479.41
减：营业外支出	3,858,837.25	2,512,967.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	163,878,177.61	185,642,207.08
减：所得税费用	58,125,021.81	24,846,206.71

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	105,753,155.80	160,796,000.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	105,753,155.80	160,796,000.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	72,317,026.90	165,489,097.46
少数股东损益	33,436,128.90	-4,693,097.09
六、其他综合收益的税后净额	-1,590,875.17	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,590,875.17	
（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	-1,590,875.17	
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	-1,590,875.17	
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	104,162,280.63	160,796,000.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,726,151.73	165,489,097.46
归属于少数股东的综合收益总额	33,436,128.90	-4,693,097.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0388	0.0887

(二) 稀释每股收益	0.0388	0.0887
------------	--------	--------

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

法定代表人：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	1,538,840.40	5,504,655.72
减：营业成本	4,000,000.02	4,022,058.66
税金及附加	68,923.16	134,592.67
销售费用		
管理费用	12,811,526.38	13,072,811.55
财务费用	32,594,099.62	7,825,893.19
资产减值损失	-10,220.35	
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-47,925,488.43	-19,550,700.35
加：营业外收入	1.22	52,142.45
减：营业外支出	19,395.79	21,668.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-47,944,883.00	-19,520,226.11
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,944,883.00	-19,520,226.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,944,883.00	-19,520,226.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（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	-47,944,883.00	-19,520,226.11
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	1,960,076,878.28	887,732,373.83
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	21,173,194.41	19,599,693.08
经营活动现金流入小计	1,981,250,072.69	908,250,561.54
购买商品、接受劳务支付的现金	658,066,272.17	501,823,079.46
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	735,538,565.05	264,006,967.96
支付的各项税费	117,731,115.12	66,272,048.99
支付其他与经营活动有关的现金	275,518,884.44	100,987,333.28
经营活动现金流出小计	1,786,854,836.78	933,089,429.69
经营活动产生的现金流量净额	194,395,235.91	-24,838,868.15
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	2,106,048.25	1,052,481.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,401,311.63	422,500,000.00
投资活动现金流入小计	12,607,359.88	423,652,481.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,952,253.58	207,847,913.84
投资支付的现金	30,186,085.00	819,030,874.12
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	21,469,730.00	12,400,000.00
投资活动现金流出小计	186,608,068.58	1,039,278,787.96
投资活动产生的现金流量净额	-174,000,708.70	-615,626,306.16
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	546,883,600.00	750,000,000.00
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	546,883,600.00	750,000,000.00
偿还债务支付的现金	686,104,698.14	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,614,747.69	24,735,820.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,062,474.37	
支付其他与筹资活动有关的现金	17,640,739.13	68,770,029.88
筹资活动现金流出小计	843,360,184.96	231,505,850.22
筹资活动产生的现金流量净额	-296,476,584.96	518,494,149.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,278,106.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-278,360,164.35	-121,971,024.53
加：期初现金及现金等价物余额	594,384,226.63	278,502,871.08
六、期末现金及现金等价物余额	316,024,062.28	156,531,846.55

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	204,406.95	10,305.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,231,772.44	291,320,621.98
经营活动现金流入小计	23,436,179.39	291,330,927.11
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	7,029,573.90	6,365,663.96
支付的各项税费	835,634.06	244,179.60
支付其他与经营活动有关的现金	22,834,132.37	4,266,582.01
经营活动现金流出小计	30,699,340.33	10,876,425.57
经营活动产生的现金流量净额	-7,263,160.94	280,454,501.54
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
投资活动现金流入小计		420,020,740.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,513,477.00	12,410.00
投资支付的现金	4,000,000.00	1,119,910,298.12
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	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	45,513,477.00	1,119,922,708.12
投资活动产生的现金流量净额	-45,513,477.00	-699,901,967.32
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	160,000,000.00	510,000,000.00
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	160,000,000.00	510,000,000.00
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,750,435.47	13,241,895.78
支付其他与筹资活动有关的现金		187,764.81
筹资活动现金流出小计	300,750,435.47	113,429,660.59
筹资活动产生的现金流量净额	-140,750,435.47	396,570,339.41
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	-193,527,073.41	-22,877,126.37
加：期初现金及现金等价物余额	228,097,514.23	80,120,453.95
六、期末现金及现金等价物余额	34,570,440.82	57,243,327.58

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				1,082,197,826.97		-395,288.71		129,454,641.54		1,112,050,338.69	159,050,639.06	4,347,594,587.55
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				1,082,197,826.97		-395,288.71		129,454,641.54		1,112,050,338.69	159,050,639.06	4,347,594,587.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,590,875.17				72,317,026.90	17,373,654.53	88,099,806.26
(一) 综合收益总额							-1,590,875.17				72,317,026.90	33,436,128.90	104,162,280.63
(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												-16,062,474.37	-16,062,474.37
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-1,986,163.88		129,454,641.54		1,184,367,365.59	176,424,293.59	4,435,694,393.81

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	1,865,236,430.00				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)					-98,829,381.15		-395,288.71				202,809,263.86	71,387,049.12	174,971,643.12
(一) 综合收益总额							-395,288.71				202,809,263.86	19,896,057.29	222,310,032.44
(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					-98,829,381.15						51,490,991.83		-47,338,389.32
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-395,288.71		129,454,641.54		1,112,050,338.69	159,050,639.06	4,347,594,587.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	634,206,106.14	4,028,478,741.84
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	634,206,106.14	4,028,478,741.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-47,944,883.00	-47,944,883.00
(一) 综合收益总额										-47,944,883.00	-47,944,883.00
(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	586,261,223.14	3,980,533,858.84

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	1,865,236,430.00				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)										-65,754,621.08	-65,754,621.08
(一) 综合收益总额										-65,754,621.08	-65,754,621.08
(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	634,206,106.14	4,028,478,741.84

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的批复》，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，住所：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：二〇〇一年九月三十日至二〇三一年九月二十九日。

公司总部设有总经理办公室、财务部、董事会办公室、市场部、销售部、售后服务部、技术开发部、生产技术部、供应部、设备动力部、质量保证部、人力资源部等职能部门。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2018年1至6月纳入合并范围的子公司共五十二户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加一户，详见本附注八“合并范围的变更”。

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 42 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

具体会计政策和会计估计提示：

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1 月至 6 月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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。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（参见本节、6（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，详见本章节 14“长期股权投资”或本章节 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。不属于章节小节 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，按照本章节 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

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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期末成本按照摊余成本法确定，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期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的控制。

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	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单独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	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、持有待售资产

（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。

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，其会计政策详见本章节 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。对于因追加投资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，按本章节 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、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节 22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

①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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

②无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节 22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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》的规定所获得的“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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认

的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

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）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。

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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

（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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵

扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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%、16%、11%、10%、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%、30%

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
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用
泗阳县人民医院有限公司	25%
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用
兰考第一医院有限公司	25%
兰考东方医院有限公司	25%
兰考埭阳医院有限公司	25%
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	16.5%
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	30%
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.	30%

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【2018】133号)文件规定, 本公司符合上述有关税收政策条件, 批准 2017 年度按 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《税务事项通知书》(康地税综审准字【2018】132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 2017 年度按 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《税务事项通知书》(蓬地第三税通【2014】110号)文件规定, 同意蓬溪县健顺王中医(骨科)医院有限责任公司(现更名为“蓬溪恒道中医(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 2017 年度按照优惠税率 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《税务事项通知书》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 2017 年度按照优惠税率 15% 征收所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号)、《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)、《税务事项通知书》(彭国税通[2017]37816号), 四川恒康源药业有限公司免缴企业所得税。

(6) 根据财税【2011】58号, 川地税发【2012】47号及发改委 2014 年 15 号文件, 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, 2017 年度按照优惠税率 15% 缴纳企业所得税。

(7) 根据发改委 2014 年底 15 号令《关于西部地区鼓励类产业目录》, 崇州二医院有限公司 2017 年 7 月 14 日在四川省崇州市地方税务局备案, 2017 年度按照优惠税率 15% 缴纳企业所得税。

(8) 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。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第(四)项规定, 符合条件的非营利性组织免征企业所得税。

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, 2017 年度免征房产税、城镇土地使用税、车船税和企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,512,220.83	1,224,524.26
银行存款	314,511,841.45	593,159,702.37
合计	316,024,062.28	594,384,226.63
其中：存放在境外的款项总额	61,245,167.93	36,493,522.80

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、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	4,926,194.48	1,351,753.78
商业承兑票据		146,505.00
合计	4,926,194.48	1,498,258.78

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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	1,980,749.09	
合计	1,980,749.09	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	0.61%	11,432,012.80	100.00%		11,432,012.80	0.63%	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	1,845,260,105.26	98.86%	208,619,130.91	11.31%	1,636,640,974.35	1,806,536,990.13	98.85%	208,674,367.24	11.55%	1,597,862,622.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,862,488.03	0.53%	9,514,412.63	96.47%	348,075.40	9,514,412.63	0.52%	9,514,412.63	100.00%	
合计	1,866,554,606.09	100.00%	229,565,556.34		1,636,989,049.75	1,827,483,415.56	100.00%	229,620,792.67		1,597,862,622.89

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%	长期无法收回
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：

√ 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	1,181,459,297.88	58,589,333.71	4.96%
1 至 2 年	421,437,320.73	63,215,598.11	15.00%
2 至 3 年	196,793,222.50	59,037,966.75	30.00%
3 至 4 年	33,391,132.76	16,695,566.38	50.00%
4 至 5 年	5,492,327.15	4,393,861.72	80.00%
5 年以上	6,686,804.24	6,686,804.24	100.00%
合计	1,845,260,105.26	208,619,130.91	

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 8,284.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,375.62 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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	53,144.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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469,417,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为23,470,850.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	35,796,417.49	53.28%	143,116,404.14	97.49%
1至2年	30,164,832.53	44.90%	2,469,246.01	1.68%
2至3年	1,002,432.93	1.49%	996,341.60	0.68%
3年以上	224,484.45	0.33%	215,018.50	0.15%
合计	67,188,167.40	--	146,797,010.25	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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17,444,389.17元，占预付账款期末余额合计数的比例为25.96%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	73,918,068.95	20.31%	73,918,068.95	100.00%		83,018,068.95	24.20%	73,918,068.95	89.04%	9,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	281,858,691.52	77.44%	40,906,318.08	14.51%	240,952,373.44	251,878,869.07	73.43%	40,906,318.08	16.24%	210,972,550.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,176,017.20	2.25%	8,114,747.29	99.25%	61,269.91	8,114,747.29	2.37%	8,114,747.29	100.00%	
合计	363,952,777.67	100.00%	122,939,134.32		241,013,643.35	343,011,685.31	100.00%	122,939,134.32		220,072,550.99

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	10,632,740.07	10,632,740.07	100.00%	对方单位财务困难，预

				计无法收回
欠款人 B	51,850,851.99	51,850,851.99	100.00%	预计无法收回
欠款人 C	7,399,407.73	7,399,407.73	100.00%	存在争议，预计无法收回
欠款人 D	4,035,069.16	4,035,069.16	100.00%	预计无法收回
合计	73,918,068.95	73,918,068.95	--	--

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	129,801,162.86	6,222,918.28	4.79%
1 至 2 年	106,568,105.67	15,985,215.85	15.00%
2 至 3 年	33,426,101.47	10,027,830.44	30.00%
3 至 4 年	6,308,200.08	3,154,100.04	50.00%
4 至 5 年	1,194,339.84	955,471.87	80.00%
5 年以上	4,560,781.60	4,560,781.60	100.00%
合计	281,858,691.52	40,906,318.08	

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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(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	205,024,438.67	194,614,830.94
担保代偿款	51,330,000.00	66,330,000.00
应收股权转让款		9,100,000.00
其他	47,022,280.64	31,781,476.62
保证金、押金	23,616,559.50	20,598,060.03
收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
备用金	4,499,376.04	8,127,194.90
股利款	4,035,069.16	4,035,069.16
收购诚意金、托管费	20,000,000.00	
合计	363,952,777.67	343,011,685.31

(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	借款、担保代偿款	51,850,851.99	分段账龄	14.25%	51,850,851.99
欠款人 B	担保代偿款	44,400,000.00	1-2 年	12.20%	9,949,500.00
欠款人 C	股权收购诚意金	20,000,000.00	1 年以内	5.50%	0.00
欠款人 D	往来款	20,000,000.00	1 年以内	5.50%	0.00
欠款人 E	借款	17,388,668.71	1-2 年	4.78%	805,433.44
合计	--	153,639,520.70	--	42.23%	62,605,785.43

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,945,768.70	699,533.98	146,246,234.72	97,005,997.16	699,533.98	96,306,463.18
在产品	9,981,336.69	16,990.00	9,964,346.69	9,469,936.89	16,990.00	9,452,946.89
库存商品	722,910,659.95	7,875.72	722,902,784.23	720,246,792.15	7,875.72	720,238,916.43
周转材料	13,068,155.85	198,237.51	12,869,918.34	15,822,978.31	198,237.51	15,624,740.80
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	79,273.50		79,273.50	227,092.00		227,092.00
发出商品	1,187,010.17		1,187,010.17	3,467,273.54		3,467,273.54
委托加工物资	242.71		242.71			
合计	895,519,095.77	2,269,285.41	893,249,810.36	847,586,718.25	2,269,285.41	845,317,432.84

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	699,533.98					699,533.98
在产品	16,990.00					16,990.00
库存商品	7,875.72					7,875.72
周转材料	198,237.51					198,237.51
消耗性生物资产	1,346,648.20					1,346,648.20
合计	2,269,285.41					2,269,285.41

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原	本年转销存货跌价准备的原
----	---------------	--------------	--------------

	据	因	因
原材料	市场价格下降		
在产品	消耗性生物资产无采挖价值		
库存商品	产品过期		跌价商品已处理
周转材料	已无使用价值		跌价材料已领用
消耗性生物资产	已无采挖价值		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中不存在含有借款费用资本化的金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、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	50,000.00	50,000.00
待抵扣进项税	28,263,855.51	24,013,046.84
预付消费税	1,651,730.36	
预付设备维护费		3,140,011.68
预缴企业所得税	556,482.08	2,523,330.35
预付借款利息	3,518,925.08	9,183,767.44
合计	34,040,993.03	38,910,156.31

其他说明：

14、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) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 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	2.98%	
上海杰傲湃思医疗科技有限公司	223,748.69			223,748.69					7.02%	
合计	473,748.69			473,748.69	250,000.00			250,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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	其他		

一、合营企业										
四川恒象 生物科技 有限公司	697,664.3 2									697,664.3 2
小计	697,664.3 2									697,664.3 2
二、联营企业										
崇州安乐 卫生院	2,337,781 .70									2,337,781 .70
成都聚源 养老中心	59,846.51									59,846.51
崇州善祥 精神专科 医院有限 公司	4,319,204 .08									4,319,204 .08
白山盛水 文化传媒 有限公司		640,000.0 0								640,000.0 0
小计	6,716,832 .29	640,000.0 0								7,356,832 .29
合计	7,414,496 .61	640,000.0 0								8,054,496 .61

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、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	1,506,601,396.81	1,708,512,861.73	122,423,807.93	45,673,846.48	3,383,211,912.95
2.本期增加金额	7,153,149.17	22,165,769.82	4,445,916.07	366,260.00	34,131,095.06
(1) 购置	3,689,328.09	22,165,769.82	4,445,916.07	366,260.00	30,667,273.98
(2) 在建工程转入	3,463,821.08				3,463,821.08
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	254,800.00	1,228,417.12	466,937.93	121,120.00	2,071,275.05
(1) 处置或报废		1,100,212.00	466,937.93	121,120.00	1,688,269.93
(2) 其他减少	254,800.00	128,205.12			383,005.12
4.期末余额	1,513,499,745.98	1,729,450,214.43	126,402,786.07	45,918,986.48	3,415,271,732.96
二、累计折旧					
1.期初余额	209,967,486.54	973,352,616.71	75,165,968.48	27,360,782.57	1,285,846,854.30
2.本期增加金额	15,827,217.28	55,734,053.93	6,040,538.81	1,412,982.53	79,014,792.55
(1) 计提	15,827,217.28	55,734,053.93	6,040,538.81	1,412,982.53	79,014,792.55
3.本期减少金额		677,773.69	423,781.21	268,274.43	1,369,829.33
(1) 处置或报废		677,773.69	423,781.21	266,720.07	1,368,274.97
(2) 其他减少				1,554.36	1,554.36
4.期末余额	225,794,703.82	1,028,408,896.95	80,782,726.08	28,505,490.67	1,363,491,817.52
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	1,283,974,424.09	692,380,882.69	44,383,414.64	17,212,523.63	2,037,951,245.05
2.期初账面价值	1,292,903,292.20	726,499,810.23	46,021,194.10	18,112,091.73	2,083,536,388.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 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
----	------	------	------	------

(4) 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	4,092,085.01

(5) 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
四川恒康源医药有限公司医药制剂车间	10,756,470.44	办理中
大连长兴岛长兴卫生院有限公司中心院楼	969,901.56	办理中
大连长兴岛长兴卫生院有限公司食堂	3,100,847.46	办理中
瓦房店第三医院有限责任公司新建门诊楼	193,290,208.90	办理中
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司综合楼	243,716,582.23	办理中
盱眙恒山中医医院有限公司综合楼	95,146,944.77	办理中

兰考第一医院有限公司西病房楼	21,796,810.13	办理中
兰考东方医院有限公司宿舍楼	17,501,075.20	办理中

其他说明

固定资产所有权受限情况参见第十一节财务报告、七、78所有权或使用权受限制的资产。

20、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	54,506,491.33		54,506,491.33	52,287,194.26		52,287,194.26
大连国际肿瘤医院项目	264,645,172.70		264,645,172.70	228,383,541.73		228,383,541.73
北方护理医院建设项目	50,831,064.43		50,831,064.43	50,019,101.06		50,019,101.06
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）	3,950,000.00		3,950,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
崇州二院迁建项目	4,457,362.97		4,457,362.97	3,394,218.51		3,394,218.51
赣西医院住院楼改造工程	546,174.38		546,174.38	546,174.38		546,174.38
爱贝尔医院装饰工程	1,032,275.00		1,032,275.00			
盱眙恒山肿瘤医院项目	127,281,210.00		127,281,210.00	127,281,210.00		127,281,210.00
广安福源医院旧院装修工程	4,435,162.47		4,435,162.47	2,504,696.40		2,504,696.40
瓦三医院 DSA 血管机配套工程	502,769.00		502,769.00	502,769.00		502,769.00
瓦三医院门诊综合楼改造工程	4,891,223.74		4,891,223.74			

医联体数据聚合项目	252,427.18		252,427.18	252,427.18		252,427.18
玉泉苑装修改造工程	1,805,371.00		1,805,371.00			
其他	1,358,922.30		1,358,922.30	127,603.00		127,603.00
合计	548,234,676.50	40,000.00	548,194,676.50	494,087,985.52	40,000.00	494,047,985.52

(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	52,287,194.26	2,219,297.07			54,506,491.33	31.06%	50%	2,404,250.93	1,218,169.16	100.00%	其他
大连国际肿瘤医院项目	350,470,000.00	228,383,541.73	36,261,630.97			264,645,172.70	75.51%	65.84%	10,151,007.41	1,521,562.97	25.21%	募股资金
北方护理院建设项目	154,700,000.00	50,019,101.06	811,963.37			50,831,064.43	32.86%	32.33%				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）		1,050,000.00	2,900,000.00			3,950,000.00						其他
食堂装修（长兴岛）			200,000.00	200,000.00								其他
崇州二院迁建	468,100,000.00	3,394,218.51	1,072,744.46	9,600.00		4,457,362.97	0.95%	0.95%				其他

项目												
赣西医院住院楼改造工程	12,000,000.00	546,174.38	394,496.47	394,496.47		546,174.38	96.73%	96.73%				其他
爱贝尔医院装饰工程			1,640,428.23		608,153.23	1,032,275.00						其他
盱眙恒山肿瘤医院项目		127,281,210.00				127,281,210.00						其他
广安福源医院旧院装修工程		2,504,696.40	1,930,466.07			4,435,162.47						其他
瓦三医院 DSA 血管机配套工程		502,769.00				502,769.00						其他
瓦三医院门诊综合楼改造工程			4,891,223.74			4,891,223.74						其他
医联体数据聚合项目		252,427.18				252,427.18						其他
玉泉苑装修改造工程			1,805,371.00			1,805,371.00						其他
赣西肿瘤医疗装修收尾工程			2,859,724.61	2,859,724.61								其他
其他		127,603.00	1,231,319.30			1,358,922.30						其他
合计	1,160,780,000.00	494,047,985.52	58,218,665.29	3,463,821.08	608,153.23	548,194,676.50	--	--	12,555,258.34	2,739,732.13		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公设备	10,255.55	
合计	10,255.55	

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、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	软件	商标	合作合同	合计
一、账面原									

值									
1.期初 余额	239,138,270 .66	68,356,955. 67		120,000,000 .00	610,000.00	18,757,560. 62	101,889,480 .07	33,612,480. 00	582,364,747 .02
2.本期 增加金额						3,638,858.2 1			3,638,858.2 1
(1) 购置						3,638,858.2 1			3,638,858.2 1
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
3.本期减 少金额						2,934.54			2,934.54
(1) 处置									
(2) 其他						2,934.54			2,934.54
4.期末 余额	239,138,270 .66	68,356,955. 67		120,000,000 .00	610,000.00	22,393,484. 29	101,889,480 .07	33,612,480. 00	586,000,670 .69
二、累计摊 销									
1.期初 余额	23,509,950. 33	40,385,076. 72		40,000,000. 16	606,777.53	6,150,506.2 0		2,432,458.9 5	113,084,769 .89
2.本期 增加金额	1,811,086.6 6	1,475,000.0 0		4,000,000.0 2	3,222.47	1,535,998.6 7		2,627,219.2 8	11,452,527. 10
(1) 计提	1,811,086.6 6	1,475,000.0 0		4,000,000.0 2	3,222.47	1,535,998.6 7		2,627,219.2 8	11,452,527. 10
3.本期 减少金额						1,339.16			1,339.16
(1) 处置									
						1,339.16			1,339.16
4.期末 余额	25,321,036. 99	41,860,076. 72		44,000,000. 18	610,000.00	7,685,165.7 1		5,059,678.2 3	124,535,957 .83
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	212,417,299.35	26,496,878.95		75,999,999.82		14,657,574.91	101,889,480.07	28,552,801.77	460,014,034.87
2.期初 账面价值	214,228,386.01	27,971,878.95		79,999,999.84	3,222.47	12,556,310.75	101,889,480.07	31,180,021.05	467,829,299.14

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泗阳县人民医院有限公司停车场土地	27,992,000.00	办理中
兰考第一医院人民医院西侧后街	3,302,435.67	办理中
兰考埭阳医院有限公司新增西侧土地	1,072,800.00	办理中

其他说明：

无形资产所有权受限情况参见第十一节财务报告、78所有权或使用权受限制的资产。

26、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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

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
其他			80,000.00				80,000.00
合计	6,860,000.00		80,000.00				6,940,000.00

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置		
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
兰考第一医院 有限公司	340,608,413.13					340,608,413.13
兰考东方医院 有限公司	21,739,792.20					21,739,792.20
兰考埭阳医院 有限公司	44,477,529.94					44,477,529.94
泗阳县人民医 院有限公司	529,317,898.20					529,317,898.20
PRP 诊所	50,720,702.67		1,090,351.92			51,811,054.59
PRP 公司	1,568,303,886.69		26,168,445.91			1,594,472,332.60
合计	3,548,502,465.34		27,258,797.83			3,575,761,263.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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

28、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	825,818.39		825,818.39		
资阳体检医院装修费	2,007,867.57		199,797.36		1,808,070.21
装修款	23,512,922.14	600,161.26	2,418,455.06		21,694,628.34
盱眙设备保修费	2,220,719.79		401,142.60		1,819,577.19
赣西肿瘤医院广告费	758,333.37	400,000.00	435,000.00		723,333.37
崇州二院骨二科房租	207,833.33		207,833.33		
崇州二院骨三科房租	200,333.33		199,999.98		333.35
爱贝尔妇产医院装修费	36,410,778.41	608,153.23	925,473.30		36,093,458.34
其他	1,303,218.69	4,592,193.16	739,978.21		5,155,433.64
合计	67,447,825.02	6,200,507.65	6,353,498.23		67,294,834.44

其他说明

29、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	345,334,022.95	77,976,676.05	345,334,022.95	79,212,318.64
内部交易未实现利润	10,328,551.29	1,549,282.69	10,328,551.29	1,549,282.69
可抵扣亏损	127,055,247.34	23,933,413.94	127,055,247.34	23,933,413.94
与资产相关的政府补助	7,740,600.00	1,655,850.00	7,740,600.00	1,655,850.00
合计	490,458,421.58	105,115,222.68	490,458,421.58	106,350,865.27

(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	334,053,302.95	95,138,203.73	334,053,302.95	99,138,501.60
合计	334,053,302.95	95,138,203.73	334,053,302.95	99,138,501.60

(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		105,115,222.68		106,350,865.27
递延所得税负债		95,138,203.73		99,138,501.60

(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
可抵扣暂时性差异	22,733,791.25	22,733,791.25
可抵扣亏损	33,355,250.69	33,355,250.69
合计	56,089,041.94	56,089,041.94

(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
2020 年	181,369.19	181,369.19	
2021 年	27,343,053.68	27,343,053.68	
2022 年	5,830,827.82	5,830,827.82	
合计	33,355,250.69	33,355,250.69	--

其他说明：

30、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	21,995,839.05	22,325,078.00
预付设备款	7,607,718.65	9,512,900.97

预付土地出让金	31,886,032.00	10,808,482.00
预付软件开发费	2,403,543.40	2,403,543.40
其他	250,000.00	619,467.36
合计	64,143,133.10	45,669,471.73

其他说明：

31、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	323,000,000.00	243,000,000.00
抵押借款	357,762,300.00	424,876,800.00
保证借款	1,948,425,000.00	2,107,937,400.00
信用借款	19,900,000.00	10,900,000.00
合计	2,649,087,300.00	2,786,714,200.00

短期借款分类的说明：

(1) 本期本公司全资孙公司盱眙恒山肿瘤医院有限公司以全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司收费权作质押取得短期借款 2,000 万元；本期本公司以“独一味”商标权和蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司股权作质押取得短期借款 6,000 万元。

(2) 本期本公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司以其全资子公司盱眙恒山肿瘤医院有限公司股权作抵押取得短期借款 4,000 万元；其他抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产以及金额，参见第十一节财务报告、七、78 所有权或使用权受到限制的资产。

(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，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	357,731,700.07	407,115,935.92
1 至 2 年	75,039,118.82	61,548,328.67
2 至 3 年	34,846,172.38	42,714,749.43
3 年以上	39,012,156.86	22,610,915.73
合计	506,629,148.13	533,989,929.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

账龄超过1年的应付账款主要为应付的设备款、材料款。

36、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	35,553,639.34	36,937,970.42
1 至 2 年	5,270,711.87	1,608,082.93
2 至 3 年	63,085.99	666,559.96

3 年以上	65,473.35	1,169,246.49
合计	40,952,910.55	40,381,859.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

37、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	90,220,137.35	662,533,868.73	658,424,127.36	94,329,878.72
二、离职后福利-设定提存计划	22,330,474.73	32,098,054.31	38,597,736.73	15,830,792.31
合计	112,550,612.08	694,631,923.04	697,021,864.09	110,160,671.03

(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	84,824,560.42	611,397,392.93	609,427,798.61	86,794,154.74
2、职工福利费	2,041,403.97	29,456,571.56	28,674,190.27	2,823,785.26
3、社会保险费	2,478,903.55	11,412,901.67	10,937,455.35	2,954,349.87
其中：医疗保险费	1,957,243.61	9,765,689.50	9,844,873.95	1,878,059.16
工伤保险费	329,856.31	1,004,337.48	474,896.64	859,297.15
生育保险费	191,803.63	642,874.69	617,684.76	216,993.56
4、住房公积金	367,321.58	9,398,341.12	8,800,824.23	964,838.47
5、工会经费和职工教育	507,947.83	868,661.45	583,858.90	792,750.38

经费				
合计	90,220,137.35	662,533,868.73	658,424,127.36	94,329,878.72

(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	17,102,411.30	30,934,908.95	37,372,416.44	10,664,903.81
2、失业保险费	308,682.63	1,163,145.36	1,225,320.29	246,507.70
3、企业年金缴费	4,919,380.80			4,919,380.80
合计	22,330,474.73	32,098,054.31	38,597,736.73	15,830,792.31

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,609,403.25	6,741,040.57
企业所得税	15,641,916.30	41,606,033.31
个人所得税	3,156,240.12	2,765,117.77
城市维护建设税	377,033.35	355,582.34
教育费附加	327,848.69	421,340.09
印花税	18,703.69	126,048.96
土地使用税	120,008.18	121,431.30
房产税	431,577.13	421,675.02
水利建设基金	2,822.89	11,737.31
营业税	380,714.15	380,714.15
环境保护税	705.43	
合计	25,066,973.18	52,950,720.82

其他说明：

39、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	124,870.31	884,569.04
短期借款应付利息	4,487,820.45	6,320,015.34
合计	4,612,690.76	7,204,584.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

本期不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

40、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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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	120,129,905.10	131,883,876.46
借款	151,380,753.71	196,698,474.07
担保代偿款	26,540,000.00	35,720,000.00
保证金	31,694,444.66	18,748,394.78
其他	48,967,011.13	48,287,629.90
押金	2,079,452.27	20,504,269.83
存在争议的贷款	7,225,791.50	7,225,791.50
合计	388,017,358.37	459,068,436.54

(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	120,129,905.10	资金头寸原因待付中
合计	120,129,905.10	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	209,726,648.64	16,888,317.57
一年内到期的长期应付款	37,880,454.51	32,029,639.10
合计	247,607,103.15	48,917,956.67

其他说明：

注：详见第十一节财务报告、七、45 长期借款和 47 长期应付款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,070,867.43	10,498,119.67
保证借款	500,000,000.00	510,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-209,726,648.64	-16,888,317.57
合计	301,344,218.79	503,609,802.10

长期借款分类的说明：

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见第十一节财务报告、七、78 所有权或使用权受到限制的资产。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、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
蓬溪设备售后回租款	50,000.00	50,000.00
盱眙设备售后回租款	27,362,315.01	35,030,360.08
崇州设备售后回租款		2,544,458.29
兰考人民医院设备售后回租款	11,359,316.44	16,257,567.63
兰考三家医院股权收购款	64,500,000.01	64,500,000.01
PRP 公司股权收购款	5,602,080.00	5,602,080.00
PRP 公司设备售后回租款	4,819,823.76	716,037.49
租赁公司长期借款	10,030,319.97	10,593,960.72
减：一年内到期部分	37,880,454.51	32,029,639.10

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	5,075,513.11	5,240,969.92
合计	5,075,513.11	5,240,969.92

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

49、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。
中医药事业发展专项资金	304,883.70		120,596.00	184,287.70	公司收到江苏省财政局、江苏省中医药局 34 万元，用于盱眙县中医院中医特色专科建设项目。
合计	1,504,883.70		120,596.00	1,384,287.70	--

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	23,978,716.53	24,050,992.45	
合计	23,978,716.53	24,050,992.45	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

其他项目明细为：

(1) 诊所租赁场地复原费：PRP 公司租赁合同约定，在租赁到期后将租赁场所恢复原状，根据合同约定租赁期结束时清理装修构成了承租人的一项合同义务，因此，PRP 公司在租赁期间预提需要发生的成本 6,743,278.6 元。

(2) 或有租金：根据租赁合同约定 PRP 公司每年的经营场所租金需要根据 CPI 指数进行调整，因此将当期调整后的租金与按照租金总额直线法确认的各期实际支付的租金成本的差额确认为或有租金 17,235,437.93 元。

51、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	7,740,600.00			7,740,600.00	政府拨款
合计	7,740,600.00			7,740,600.00	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小儿止泻凝胶膏项目	2,793,000.00						2,793,000.00	与资产相关
长白山保健品精深加工项目	4,947,600.00						4,947,600.00	与资产相关
合计	7,740,600.00						7,740,600.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有限合伙基金其他合伙人出资款	1,069,310,000.00	1,069,310,000.00
合计	1,069,310,000.00	1,069,310,000.00

其他说明：

53、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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	1,082,197,826.97			1,082,197,826.97
合计	1,082,197,826.97			1,082,197,826.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-395,288.71	-1,590,875.17			-1,590,875.17		-1,986,163.88
外币财务报表折算差额	-395,288.71	-1,590,875.17			-1,590,875.17		-1,986,163.88
其他综合收益合计	-395,288.71	-1,590,875.17			-1,590,875.17		-1,986,163.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	1,112,050,338.69	909,241,074.83
调整后期初未分配利润	1,112,050,338.69	909,241,074.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,317,026.90	202,809,263.86
期末未分配利润	1,184,367,365.59	1,112,050,338.69

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。

61、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	1,847,196,173.33	1,275,976,437.69	1,098,351,725.99	753,124,762.28
其他业务	14,861,034.20	6,714,483.03	10,957,145.44	6,801,244.42
合计	1,862,057,207.53	1,282,690,920.72	1,109,308,871.43	759,926,006.70

62、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	1,419,297.40	762,907.45
教育费附加	1,019,940.93	819,866.70
资源税	35,772.16	
房产税	3,734,086.51	1,135,897.26
土地使用税	445,561.24	398,512.32
车船使用税	7,922.52	3,179.52
印花税	651,229.10	216,397.42
营业税	5,287.35	1,021.65
防洪基金		317.61
合计	7,319,097.21	3,338,099.93

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
进场服务费	16,110,810.82	2,529,881.29
运杂费	1,431,272.88	1,472,133.56
广告宣传费	1,062,469.80	1,276,757.03
差旅费	1,387,148.31	1,122,742.43
招待费	477,188.85	496,359.04
办公费	609,443.97	514,015.45
车辆费	603,139.21	970,212.47
职工薪酬	31,252,873.55	20,442,576.80

会务费	2,927,740.55	613,357.95
材料及易耗品	17,854.14	1,009.28
租赁费	568,828.70	253,353.84
其他	9,183,585.10	1,440,468.68
合计	65,632,355.88	31,132,867.82

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,099,680.83	3,063,280.20
办公费	14,006,382.51	1,615,196.66
运杂邮寄费	1,424,775.99	1,090,019.83
招待费	5,590,146.15	5,153,436.69
车辆费	1,823,754.62	1,444,345.87
聘请中介机构费	3,643,240.91	3,067,909.31
会务费	871,937.28	343,418.43
无形资产摊销	4,548,037.75	1,871,360.84
资产折旧	18,490,482.88	13,079,159.00
职工薪酬	151,433,889.97	53,500,303.80
交通费	81,088.79	336,043.88
能源费	11,788,632.30	8,041,478.02
材料及易耗品	5,707,306.48	4,178,346.11
广告宣传费	3,815,821.19	3,028,253.20
咨询费	633,239.79	760,986.66
维修保险费	10,469,938.16	8,170,544.88
董事会费	784,117.59	402,097.27
研发费	34,524.84	135,914.96
开办费	539,313.00	
租赁费	4,018,471.33	2,235,793.99
佣金服务费	10,679.61	17,560.94
诉讼费	606,530.00	
基金管理费	6,011,611.67	
资金托管费	148,639.20	
物业管理费	4,600,501.22	

环保费	657,170.00	
其他	8,832,609.61	8,714,343.14
合计	263,672,523.67	120,249,793.68

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	135,057,882.64	26,277,359.53
减：利息收入	2,205,111.16	5,816,767.45
汇兑损益	-50,828,717.56	
手续费	3,605,490.21	721,738.68
其他	762,000.00	
合计	86,391,544.13	21,182,330.76

66、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	-2,091.60	51,077.00
合计	-2,091.60	51,077.00

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,100,267.37	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	150,000.00	

71、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
接受捐赠	614,026.70		614,026.70
政府补助	348,233.75	992,784.58	348,233.75
非流动资产毁损报废利得	12,343.38	70,688.46	12,343.38
其他	8,159,286.14	13,663,006.37	8,159,286.14
合计	9,133,889.97	14,726,479.41	9,133,889.97

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
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	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

一等奖								
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	48,956.46	60,711.50	与收益相关
社保局稳岗补贴	成都市社会保障局	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	21,910.29		与收益相关
信息中心上传数据补助	四川省卫计委	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	是	否	1,127.00		与收益相关

			格控制职能而获得的补助					
鼓励企业增收增效奖励	彭州市经济科技和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00		与收益相关
鼓励行业龙头企业发展奖励	彭州市经济科技和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00		与收益相关
入驻企业补助	广汉财政局	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	10,000.00		与收益相关
乡村医生培训费	兰考县卫计委	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	66,240.00		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	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	348,233.75	992,784.58	--

其他说明：

其他主要系本期确认的债务豁免收益6,908,516.44元。

72、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
对外捐赠	61,008.00	35,770.00	61,008.00
非流动资产毁损报废损失	83,340.84	1,404,058.57	83,340.84
罚款支出	1,337,883.25		1,337,883.25
赔款支出	1,667,607.10		1,667,607.10
其他	708,998.06	1,073,139.30	708,998.06
合计	3,858,837.25	2,512,967.87	3,858,837.25

73、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	58,125,021.81	24,846,206.71
合计	58,125,021.81	24,846,206.71

(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	163,878,177.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,581,726.64
子公司适用不同税率的影响	33,543,295.17
所得税费用	58,125,021.81

其他说明

74、其他综合收益

详见附注七、57。

75、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	2,205,111.16	5,816,767.45
政府补助	498,233.75	992,784.58
保证金	3,047,363.58	834,753.98
经营性往来款	12,707,414.83	1,928,125.58
托管费		7,000,000.00
平安收益款		2,000,000.00
其他	2,715,071.09	1,027,261.49
合计	21,173,194.41	19,599,693.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	128,601,982.36	69,756,630.04
往来款项	143,215,995.52	25,378,703.24
保证金	3,700,906.56	5,852,000.00
合计	275,518,884.44	100,987,333.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	1,401,311.63	
定期存单		422,500,000.00
合计	1,401,311.63	422,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
担保代偿款		12,400,000.00
收购诚意金	20,000,000.00	
银行理财产品	1,469,730.00	

合计	21,469,730.00	12,400,000.00
----	---------------	---------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
设备融资租赁款	17,640,739.13	13,705,534.45
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
合计	17,640,739.13	68,770,029.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	105,753,155.80	160,796,000.37
加：资产减值准备	-2,091.60	51,077.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,014,792.55	45,283,623.67
无形资产摊销	11,452,527.10	10,196,064.77
长期待摊费用摊销	6,353,498.23	4,041,315.53
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）	2,100,267.37	-13,605.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	70,997.46	1,346,975.79
财务费用（收益以“—”号填列）	135,057,882.64	26,277,359.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,235,642.59	

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,000,297.87	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,932,377.52	-107,331,446.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,113,387.93	-61,202,073.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,822,148.77	-104,284,159.05
经营活动产生的现金流量净额	194,395,235.91	-24,838,868.15
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	316,024,062.28	156,531,846.55
减：现金的期初余额	594,384,226.63	278,502,871.08
现金及现金等价物净增加额	-278,360,164.35	-121,971,024.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,100,000.00
其中：	--
德阳美好明天医院有限公司	9,100,000.00
处置子公司收到的现金净额	9,100,000.00

其他说明：

（4）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	316,024,062.28	594,384,226.63
其中：库存现金	1,512,220.83	1,224,524.26
可随时用于支付的银行存款	314,511,841.45	593,159,702.37
三、期末现金及现金等价物余额	316,024,062.28	594,384,226.63

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	371,837,427.96	见注（2）
无形资产	2,897,523.82	见注（2）
应收账款	762,108,365.29	见注（1）
合计	1,136,843,317.07	--

其他说明：

（1）截至 2018 年 6 月 30 日，本公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司以应收账款作为质押，取得短期借款 10,000,000.00 元；本公司全资子公司四川恒康源药业有限公司以应收账款作为质押，取得短期借款 150,000,000.00 元。

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以全资子公司康县独一味生物制药有限公司以账面价值为 56,491,331.12 元（原值 147,870,773.42 元）的房屋建筑物及机器设备，及控股子公司四川奇力制药有限公司账面价值为 23,237,239.25 元（原值为 32,513,795.17 元）的房屋建筑物、账面价值为 2,897,523.82 元（原值 4,090,621.32 元）的土地使用权作为抵押，取得短期借款 67,000,000.00 元；本公司全资子公司瓦房店第三医院有限责任公司以账面价值为 57,941,767.06 元（原值为 63,708,150.00 元）的房屋建筑物作为抵押，取得短期借款 100,000,000.00 元；本公司控股子公司 PRP 公司以账面价值为 234,167,090.53 元（原值为 593,347,104.24 元）的机器设备作为抵押，取得短期借款 150,762,300.00 元和长期借款 1,344,218.79 元。

79、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48.15	6.62	318.59
澳元	12,593,335.38	4.8633	61,245,167.93
应收账款			
澳元	4,073,520.61	4.8633	19,810,752.74
其他应收款			
其中：澳元	1,739,566.76	4.8633	8,460,035.00
短期借款			
其中：澳元	31,000,000.00	4.8633	150,762,300.00
港币	1,140,000,000.00	0.8013	913,425,000.00
应付账款			
其中：澳元	1,669,876.04	4.8633	8,121,108.15
应付职工薪酬			
其中：澳元	9,115,949.30	4.8633	44,333,596.23
应付利息			
其中：澳元	844,524.78	4.8633	4,107,177.37
其他应付款			
其中：澳元	155,512,703.09	4.8633	756,304,928.95
长期借款			
澳元	276,400.55	4.8633	1,344,218.79
长期应付款			
其中：澳元	1,100,000.00	4.8633	5,349,630.00
长期职工薪酬			
其中：澳元	1,043,635.62	4.8633	5,075,513.11

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

本公司于 2018 年 4 月 26 日新设立全资子公司广安恒源医院有限责任公司，合并范围增加。

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公司	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	中药饮片	100.00%		购买取得
瓦房店第三医院有限责任公司	辽宁省大连市瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	辽宁省大连市瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	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	四川省德阳市广汉市东莞路二段10号北楼2楼B区2-6号	四川省德阳市广汉市东莞路二段10号北楼2楼B区2-6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	中国(上海)自由贸易试验区富特东路146号3幢楼1层B区-B057室	中国(上海)自由贸易试验区富特东路146号3幢楼1层B区-B057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	医疗服务	100.00%		投资设立
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	辽宁省瓦房店市许屯镇腰屯村	辽宁省瓦房店市许屯镇腰屯村	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
蓬溪恒道中医(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
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	萍乡经济技术开发区登岸管理处上湾居委会公园中路 201 号	萍乡经济技术开发区登岸管理处上湾居委会公园中路 201 号	医疗服务	100.00%		投资设立
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
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
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.	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	影像诊断服务		70.00%	购买取得
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
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	台州市开投商务大厦 1501 室	台州市开投商务大厦 1501 室	资产投资	10.00%		投资设立
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	台州市开投商务大厦 1501 室	台州市开投商务大厦 1501 室	资产投资	10.00%		投资设立
泗阳县人民医院有限公司	泗阳县众兴镇众兴中路 26 号	泗阳县众兴镇众兴中路 26 号	医疗服务		81.42%	购买取得
兰考东方医院有限公司	兰考县考城镇张西村（城区兰曹路北侧）	兰考县考城镇张西村（城区兰曹路北侧）	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考埭阳医院有限公司	兰考县埭阳镇西关村	兰考县埭阳镇西关村	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考第一医院有限公司	兰考县城区中山北街北段西侧	兰考县城区中山北街北段西侧	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
恒康奥泰医学影像科技有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区天府大道南段 2039 号	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区天府大道南段 2039 号	医疗技术		60.00%	投资设立

盱眙恒山肿瘤医院有限公司	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%	投资设立
盱眙恒山健康产业发展有限公司	淮安市盱眙县五墩西路20号	淮安市盱眙县五墩西路20号	医疗服务		100.00%	投资设立
广安恒源医院有限责任公司	广安枣山物流商贸园区物流大道中段90号川渝家居建材城4栋1层123号	广安枣山物流商贸园区物流大道中段90号川渝家居建材城4栋1层123号	医疗服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

根据京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）（以下简称“京福华越”）合伙协议和补充协议，本公司作为劣后级有限合伙人，出资比例为 10%，普通合伙人京福资产管理有限公司、优先级有限合伙人华宝信托有限责任公司、中间级有限合伙人中国民生信托有限公司出资比例分别为 0.02%、66.65%、23.33%。根据相关协议，本公司对京福华越拥有权力，通过参与京福华越的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对京福华越的权力影响其回报金额，对京福华越具有实际控制权，故将其纳入合并报表范围。

根据京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）（以下简称“京福华采”）合伙协议和补充协议，本公司作为劣后级有限合伙人，出资比例为 10%，普通合伙人京福资产管理有限公司、优先级有限合伙人华宝信托有限责任公司、中间级有限合伙人中国民生信托有限公司出资比例分别为 0.02%、66.65%、23.33%。根据相关协议，本公司对京福华采拥有权力，通过参与京福华采的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对京福华采的权力影响回报金额，对京福华采具有实际控制权，故将其纳入合并报表范围。

（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配的股利	期末少数股东权益余额
四川奇力制药有限公司	20.00%	3,592,998.28		10,505,074.49
萍乡赣西医院有限公司	20.00%	694,657.45		19,942,852.74
崇州二医院有限公司	15.00%			36,422,518.37

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：

2016 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。

(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	50,846,991.88	107,142,388.30	157,989,380.18	97,458,182.62	8,538,446.87	105,996,629.49	46,867,012.16	110,194,870.51	157,061,882.67	111,953,503.16	10,547,998.48	122,501,501.64
萍乡市赣西医院有限公司	81,039,496.92	98,589,885.70	179,629,382.62	31,708,111.22	976,552.18	32,684,663.40	76,021,226.49	102,206,043.75	178,227,270.24	32,942,241.36	1,821,802.01	34,764,043.37
崇州二医院有限公司	294,181,901.40	107,905,716.35	402,087,617.75	138,364,390.72	3,898,191.47	142,262,582.19	288,915,874.77	107,982,426.61	396,898,301.38	131,741,635.00	7,528,987.16	139,270,622.16

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	55,396,590.70	17,964,991.38	17,964,991.38	-3,024,355.18	15,692,997.77	-3,468,565.77	-3,468,565.77	1,042,738.93
萍乡赣西医院有限公司	62,657,986.78	3,473,287.24	3,473,287.24	-2,403,069.22	53,249,012.52	5,366,050.46	5,366,050.46	6,239,926.84
崇州二医院有限公司	103,195,974.62	1,674,659.69	1,674,659.69	-2,565,893.06	82,874,389.83	7,080,707.48	7,080,707.48	7,109,367.61

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川恒象生物科技有限公司	成都高新区	成都市	医疗技术及医疗器械	35.00%		权益法
崇州安乐卫生院	崇阳镇永安场镇	崇州市	医疗卫生	49.00%		权益法
成都聚源养老中心	四川省崇州市	崇州市	护理服务	34.00%		权益法
崇州善祥精神专科医院有限公司	崇州市街子镇	崇州市	医疗服务	40.00%		权益法
白山盛水文化传媒有限公司	白山市靖宇县	靖宇县	广告咨询、日用保健品销售	32.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(4) 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	697,664.32	697,664.32
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-309,551.77
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,716,832.29	6,716,832.29
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-653,808.47	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是阙文彬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
-----------	--------

其他说明

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

其他说明

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	29,273.39		否	64,580.15
四川纵享航空服务有限公司	机票	429,157.00		否	1,262,540.00
四川赛卓药业股份有限公司	采购商品	344,396.61		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	2,026,358.98	
四川恒象生物科技有限公司	销售商品	350,717.48	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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	147,066.67	110,300.00
成都优他制药有限责任公司	公司办公场地	21,084.00	42,168.00

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

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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	100,000,000.00	2018年02月09日	2021年02月09日	否

关联担保情况说明

(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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	2,553,100.00	2,500,376.50

(8) 其他关联交易**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	四川恒象生物科技	-200,328.00		3,105.36	155.27

	有限公司				
应收账款	四川恒康发展有限责任公司	2,370,840.00			
其他应收款	四川赛卓药业股份有限公司	199,989.65	103,464.83	199,989.65	103,464.83
其他应收款	四川纵享航空服务有限公司	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00

(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	505,848.00	568,170.00
应付账款	成都优他制药有限责任公司	1,372,000.00	1,372,000.00
其他应付款	成都优他制药有限责任公司		14,117.02

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

截止本报告出具之日，公司未发生重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具之日，公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、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		170,528,117.56	17,880,645.66	1,653,508,786.22	2,978,110.80	17,141,613.52	14,841,100.43	1,847,196,173.33

主营业务成本		40,058,317.93	16,311,863.23	1,219,971,488.46	1,109,115.16	13,577,194.30	15,051,541.39	1,275,976,437.69
资产总额	6,180,463,857.71	1,077,324,409.77	1,495,048,119.44	7,772,822,177.36	161,514,273.50	236,222,899.81	6,875,746,072.07	10,047,649,665.52
负债总额	2,157,178,692.81	736,915,224.16	1,334,777,190.40	4,248,818,817.30	134,223,150.72	263,055,625.27	3,263,013,428.95	5,611,955,271.71

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014年12月30日，本公司全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司（以下简称“四川永道”）与刘岳均、马林解除德阳美好明天医院有限公司（以下简称“美好医院”）收购合同，刘岳均、马林应退还股权转让价款1,500万元。截止2015年10月28日刘岳均、马林仍未支付股权转让款，故四川永道向四川省成都市中级人民法院对刘岳均、马林提起诉讼，要求偿还股权转让款1,500万元。2016年四川永道对应收美好医院的1,500万元股权投资款全额计提了坏账。2017年10月30日，双方达成和解协议：美好医院应于2017年12月30日之前向四川永道支付650万元、2018年3月30日之前支付300万元、2018年6月30日之前支付300万元，截至董事会批准报出日，款项已全部收回。

8、其他

十七、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						204,406.95	100.00%	10,220.35	5.00%	194,186.60
合计						204,406.95		10,220.35		194,186.60

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

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 10,220.35 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期末应收账款余额为0。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,956,209,973.53	98.12%			1,956,209,973.53	1,870,270,035.99	99.11%			1,870,270,035.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,133,213.05	1.86%	1,211,612.73	3.26%	35,921,600.32	16,407,342.77	0.87%	1,211,612.73	7.38%	15,195,730.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.02%	300,000.00	100.00%		300,000.00	0.02%	300,000.00	100.00%	
合计	1,993,643,186.58	100.00%	1,511,612.73		1,992,131,573.85	1,886,977,378.76	100.00%	1,511,612.73		1,885,465,766.03

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	1,956,209,973.53		0.00%	合并抵消
合计	1,956,209,973.53		--	--

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	35,423,508.13	745,604.19	2.10%
1 至 2 年	1,158,634.00	173,795.10	15.00%
2 至 3 年	221,966.67	66,590.00	30.00%
3 至 4 年	129,751.54	64,875.77	50.00%
4 至 5 年	193,025.20	154,420.16	80.00%
5 年以上	6,327.51	6,327.51	100.00%
合计	37,133,213.05	1,211,612.73	

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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(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	1,692,024,648.92	1,626,563,803.23
往来款	264,614,366.00	250,146,937.17
收购诚意金、托管费	20,000,000.00	
成都平安医院收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
备用金	2,334,508.41	1,776,584.70
其他	6,244,609.59	65,000.00
合计	1,993,643,186.58	1,886,977,378.76

(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

恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	代付款、借款	756,304,928.95	1 年以内	37.94%	
四川恒康源药业有限公司	代付款、借款	844,492,271.53	1 年以内	42.36%	
康县独一味生物制药有限公司	代付款、借款	183,401,847.79	1 年内	9.20%	
四川奇力制药有限公司	代付款、借款	77,849,205.62	分段账龄	3.90%	
马鞍山市中心医院有限公司	收购诚意金	20,000,000.00	1 年内	1.00%	
合计	--	1,882,048,253.89	--	94.4%	

（6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	3,295,466,719.27	67,500,000.00	3,227,966,719.27	3,291,466,719.27	67,500,000.00	3,223,966,719.27
对联营、合营企业投资	697,664.32		697,664.32	697,664.32		697,664.32
合计	3,296,164,383.59	67,500,000.00	3,228,664,383.59	3,292,164,383.59	67,500,000.00	3,224,664,383.59

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玛曲县顿珠药材	20,000,000.00			20,000,000.00		

种植开发有限公司						
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	1,118,250,000.00			1,118,250,000.00		
盱眙恒山中医医院有限公司	449,816,000.00			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		
广安福源医院有限责任公司	147,000,000.00			147,000,000.00		
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	300,900,000.00			300,900,000.00		
绵阳爱贝尔妇产	60,136,000.00	4,000,000.00		64,136,000.00		

科医院						
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		
兰考埭阳医院有限公司	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）	56,000,000.00			56,000,000.00		
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	63,800,000.00			63,800,000.00		
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	5.17			5.17		
合计	3,291,466,719.27	4,000,000.00		3,295,466,719.27		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			其他
一、合营企业											
四川恒象 生物科技 有限公司	697,664.3 2									697,664.3 2	
小计	697,664.3 2									697,664.3 2	
二、联营企业											
合计	697,664.3 2									697,664.3 2	

(3) 其他说明

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
其他业务	1,538,840.40	4,000,000.02	5,482,597.07	4,000,000.02
合计	1,538,840.40	4,000,000.02	5,504,655.72	4,022,058.66

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、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	2,029,269.91	
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）	498,233.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,997,816.43	主要系报告期确认的债务豁免收益。
减：所得税影响额	1,128,798.01	
合计	6,396,522.08	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.0388	0.0388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.0353	0.0353

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司 2018 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

2018年8月23日