

海虹企业(控股)股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人康健、主管会计工作负责人李旭及会计机构负责人(会计主管人员)黄雪堂声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 优先股相关情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录	110

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	海虹控股	股票代码	000503
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海虹企业(控股)股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海虹企业(控股)股份有限公司		
公司的法定代表人	康健		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖琴	刘雯雯
联系地址	海口市文华路 18 号君华海逸大酒店（原文华大酒店）七层	海口市文华路 18 号君华海逸大酒店（原文华大酒店）七层
电话	010-64424355	010-64424355
传真	0898-68510496	0898-68510496
电子信箱	IR@SEARAINBOW.COM	IR@SEARAINBOW.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 2015 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 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	99,375,504.56	85,929,480.01	15.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-55,678,145.00	-44,152,474.05	-26.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-55,148,024.02	-52,948,242.38	-4.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-299,600,516.51	-78,759,524.26	-280.40%
基本每股收益（元/股）	-0.0619	-0.0491	-26.10%
稀释每股收益（元/股）	-0.0619	-0.0491	-26.10%
加权平均净资产收益率	-4.13%	-3.43%	-0.70%
	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）	1,386,407,382.17	1,481,815,750.14	-6.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,327,390,444.52	1,376,446,647.13	-3.56%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	82,952.99	主要系处置固定资产收益

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,536,507.28	主要系对浙江兆银收取的利息
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,192,251.90	主要系交易性金融资产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,703.02	除固定资产处置收益外的营业外收支净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,049,373.67	主要系交易性金融资产股息收入及项目投资收益
合计	-530,120.98	--

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

项目	涉及金额(元)	原因
持有交易性金融资产股息收入	817,902.36	持有交易性金融资产股息收入
其他投资收益	1,231,471.31	项目投资收益
合计	2,049,373.67	

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，中国医疗体制改革进入改革深水区，公司改革创新动力得到再次激发，公司与医保机构、医疗机构和商业保险公司通力合作，打造医保精细化管理第一品牌，各模块业务互联互通，大健康格局羽翼日渐丰满，进一步奠定了公司在医疗健康管理方面的领先地位。

（一）PBM业务

报告期内，公司持续加大研发投入力度，逐步完善了用于医保基金运筹管理的智能决策平台、医疗质量评价系统、DRGs 结算辅助系统、参保人健康档案系统等，PBM业务已经由费用审核升级到基金运筹辅助、质量评价、结算评审、大数据管理，形成了有力的技术支撑，奠定了医保第三方经办业务的服务基础。

1、医保控费业务

截止6月30日，公司医保控费业务覆盖全国24省/直辖市的近200个地市，服务人群累计达8亿，审单量累计突破160亿份。相比去年同期，业务覆盖广度增加，服务深度明显加强。

2、第三方基金管理业务

自第三方基金管理模式上线以来，湛江市紧紧围绕“互联网+人社”的主题，全面改革创新，破除体制机制障碍，在该模式的协助下，医疗费用不合理增长得到有效控制，诊疗行为逐步得到规范，参保人就医秩序得到合理引导。湛江模式的成功运行，为全国医保审核工作提供相关经验起到示范推广作用。5月，国家相关部门先后到部分地市对公司医保智能审核工作开展调研评估工作，参观点看了公司医保智能审核监控系统，深入了解第三方基金管理模式运行效果。目前，公司已在湛江、岳阳、遵义、成都、汕头、鹰潭等6个地市开展第三方支付评审服务，服务人群9千万。

医保支付方式改革是突破医改深水区的重要举措，是促进医疗、医药、医保“三医联动”、建立市场化医疗商品和医疗服务定价的有效手段，是超越行业医疗信息服务商的里程碑，是公司未来服务签约医保单位的长期重点工作。报告期内，公司与部分地市开展了医保支付方式改革合作，为医保提供药品质量评价、药品价格测算、试点渠道选择、供应机制谈判等，目前已完成药品质量评价、药品价格测算的先期准备工作。

（二）海虹新健康业务

伴随着医改的深化，商业保险进入基本医疗服务市场的黄金时刻到来。政府鼓励商业保险进入医疗服务市场，形成有效的社会参与。为此，陆续出台了大病医保、税优健康险等鼓励政策。

上半年，公司加快组织搭建保险产品团队，完成主要市场及业务开展区域的调研，结合公司大健康发展思路，充分利用公司在健康服务领域的优势及资源，与商业保险公司开展业务合作。凭借医保审核经验，协助商业保险公司提升核保核赔水平，加强风险管控，有效降低大病医保赔付率；建立起商业保险和政府医保的有效沟通渠道，激活商业健康保险的产品价值和市场规模；以政保合作为主线，完成多项商业补充险设计方案，运营支持及风控管理等后台建设已开发完成，并在个别地市开展了试点工作；同时打造保险服务与传统药店业务结合的新模式，提供多样性保险解决方案，海虹新健康业务蓄势待发。

（三）医药电子商务及交易业务

上半年，公司紧密结合政策导向，重点开展了系统的优化工作，对医药电子商务的各系统进行了功能升级，建立标准化、专业化、共享化的数据体系，加紧布局集中采购业务、电子商务业务、医院服务及企业服务等，为海虹三医联动事业打好坚实基础。

二、主营业务分析

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	99,375,504.56	85,929,480.01	15.65%	
营业成本	53,129,077.39	39,451,588.20	34.67%	主要系伴随业务拓展及深入，员工人数增加所致
销售费用	20,534,409.90	16,503,995.72	24.42%	
管理费用	96,606,624.87	86,967,001.48	11.08%	
财务费用	-7,056,563.36	-4,446,027.90		主要系汇率变动，汇兑收益较大所致
所得税费用	651,599.42	458,510.73	42.11%	各子公司独立纳税所致
研发投入	48,160,866.72	17,703,214.37	172.05%	研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-299,600,516.51	-78,759,524.26		战略合作款支付所致
投资活动产生的现金流量净额	-41,792,115.75	-25,961,069.68		主要系收购股权及无形资产开发支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	-228,902.22	-23,350,947.40		短期借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-336,567,458.70	-128,192,090.89		预付战略合作款及经营亏损所致
货币资金	474,699,802.11	811,267,260.81	-41.49%	主要系支付战略合作款及本期经营性亏损所致
预付款项	219,822,835.72	12,909,578.80	1,602.79%	主要系本期战略合作款支付所致
存货	204,214.71	485,883.97	-57.97%	主要系存货销售所致
其他流动资产	619,787.03	1,218,371.11	-49.13%	主要系增值税留抵扣额减少所致
长期股权投资	45,901,172.57	6,547,601.53	601.04%	主要系本期收购股权所致
开发支出	46,945,174.77	2,138,943.72	2,094.78%	主要系系统开发支出增加所致
应交税费	398,495.21	32,507,234.36	-98.77%	主要系所得税等缴纳所致
少数所有者权益	-11,656,033.27	3,508,323.91		主要系少数股东损失确认所致
资产减值损失	-885,233.93	792,854.89		主要系收回部分往来款冲减坏账准备所致
公允价值变动收益	-6,225,901.85	2,971,835.49		主要系交易性金融资产市值波动所致
投资收益	1,436,594.66	943,662.13	52.24%	主要系通用医商亏损减少所致
营业外支出	6,703.02	82,626.05		主要系本期固定资产处置收入减少所致

销售商品、提供劳务收到的现金	103,966,099.76	76,184,080.98	36.47%	主要系本期主营业务收入增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	138,115,310.84	26,893,501.43	413.56%	主要系收取代垫结算款所致
购买商品、接受劳务支付的现金	29,066,061.66	20,768,930.81	39.95%	主要系业务拓展所致
支付的各项税费	36,311,063.95	20,796,416.14	74.60%	主要系 2015 年度税款缴纳所致
支付其他与经营活动有关的现金	393,335,151.19	65,012,911.62	505.01%	主要系支付招标业务代垫结算款所致
收回投资所收到的现金	48,844,867.51	3,942,591.57	1,138.90%	主要系本期出售交易性金融资产及收回投资款项所致
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,000,000.00	-100.00%	主要系去年同期收回银行理财款所致
投资支付的现金	40,000,000.00	15,484,055.72	158.33%	主要系本期收购股权所致
偿还债务支付的现金	355,139.81	22,829,086.92	-98.44%	主要系上期短期借款偿还额较大所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,054,075.78	-120,549.55		主要系人民币汇率变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司PBM业务及海虹新健康业务尚处于发展初期，公司未制定具体经营计划。

报告期内，公司以第三方基金管理模式的推广及落地工作为重点，加大医药电子商务及交易业务转型力度，同时积极研发各类商业补充险，为海虹新健康业务后期拓展奠定良好基础，公司整体业务架构得到进一步完善。

三、主营业务构成情况

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						
服务业	99,375,504.56	53,129,077.39	46.54%	15.77%	34.95%	-7.60%
分产品						
大健康服务产业	99,306,504.56	53,096,369.17	46.53%	15.69%	34.87%	-7.61%

其他	69,000.00	32,708.22	52.60%	187.50%	54.18%	40.99%
分地区						
海南	13,867,495.36	11,509,712.54	17.00%	-13.13%	10.86%	-17.97%
北京	17,714,443.88	12,067,475.65	31.88%	0.08%	43.33%	-20.55%
其他	67,793,565.32	29,551,889.20	56.41%	29.88%	1.77%	12.04%

四、核心竞争力分析

公司自2000年以来大力推广医药电子商务业务，十余年的积累形成了包括覆盖全国的地方渠道、数据标准、研发能力、高精尖人才储备等竞争优势。

公司长期以来坚持人才兴企战略，引进有丰富医药行业经验及出色开发能力的人才，构建起强大、专业的技术研发团队，为公司不断注入创新活力。

目前，公司已成功自主研发包括医保基金智能管理系统、医疗保险服务系统、处方审核引擎系统、医疗质量智能监控系统、社会保险基金现场监督智能系统、医疗服务监控系统、规则管理系统、药品信息管理系统在内的共计20余项产品，均已获得国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书。

随着业务的推进，公司凭借丰富的资源积累以及专业化的服务，与医保机构、医疗机构及药品生产、流通企业形成了稳固良好的合作关系。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数 量(股)	期初持 股比例	期末持股数 量(股)	期末持 股比例	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算 科目	股份 来源
股票	00857	中国石油 股份	48,697,016.18	11,200,000	0.01%	11,200,000	0.01%	50,688,341.81	1,991,325.63	交易性金 融资产	购入
股票	02823	X 安硕 A50 中国	18,496,412.78	2,000,000	0.01%	2,000,000	0.01%	16,853,907.85	-1,642,504.93	交易性金 融资产	购入
股票	00267	中信股份	11,546,860.03	1,000,000	0.00%	1,000,000	0.00%	9,650,359.37	-1,896,500.66	交易性金	购入

										融资产	
股票	00543	太平洋网络	8,024,923.81	4,000,000	0.35%	4,000,000	0.35%	6,399,351.90	-1,066,781.51	交易性金融资产	购入
股票	06863	辉山乳业	5,975,331.78	2,350,000	0.02%	2,350,000	0.02%	6,373,258.26	397,926.48	交易性金融资产	购入
股票	01919	中国远洋	4,506,671.17	1,500,000	0.01%	1,500,000	0.01%	3,503,388.49	-1,003,282.68	交易性金融资产	购入
股票	01177	中国生物制药	3,974,644.49	660,000	0.01%	660,000	0.01%	2,851,475.88	-1,123,168.61	交易性金融资产	购入
股票	03900	绿城中国	2,745,181.14	418,000	0.02%	418,000	0.02%	1,941,826.90	-803,354.24	交易性金融资产	购入
股票	00799	IGG	1,857,110.09	624,000	0.05%	624,000	0.05%	1,793,734.89	26,384.26	交易性金融资产	购入
股票	03866	青岛银行	1,777,437.17	5,000,000	0.12%	418,000	0.01%	1,788,054.21	10,617.04	交易性金融资产	购入
期末持有的其他证券投资			3,631,392.88	1,672,000	--	1,558,000	--	3,332,710.49	-298,776.82	--	--
合计			111,232,981.52	30,424,000	--	25,728,000	--	105,176,410.05	-5,408,116.04	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期		2011 年 08 月 23 日									
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)		无									

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东海虹药通电子商务有限公司	子公司	服务业	医药信息服务、计算机及配套设备销售等	77,420,000.00	148,959,302.34	144,370,369.52	51,950,093.98	23,373,722.16	23,116,749.93
中公网医疗信息技术有限公司	子公司	服务业	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；数据处理；销售日用品、办公用品、计算机软硬件及辅助设备等	50,100,000.00	141,249,991.41	-39,661,755.88	2,667,125.40	-25,125,416.09	-25,125,416.09
益康健康服务有限公司	子公司	服务业	健康管理咨询服务	10,010,000.00	12,628,583.15	-29,527,943.89		-13,762,164.88	-13,762,164.88
域创投资(香港)有限公司	子公司	服务业	投资	7,304,600.00	613,444,216.14	612,185,526.98	6,954.63	-12,658,076.99	-12,658,076.99

5、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、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年03月02日	北京	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司第三方基金管理业务进展情况。
2016年03月24日	北京	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司定期报告披露时间。
2016年05月12日	北京	实地调研	机构	华夏基金、信诚基金、泰康资产、嘉实基金、骏伟资本	公司PBM业务及新健康业务进展情况，未来商业发展思路等。
2016年05月19日	北京	实地调研	机构	中金公司、兴业全球、广发证券	公司核心竞争力，业务模式及思路介绍、第三方模式运行情况等。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、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

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中海恒实业发展有限公司	中海恒实业发展有限公司承诺所持原非流通股股份自获得上市流通权之日起,只有在同时满足下列两项条件后方可开始减持:A、海虹控股股权分置改革方案实施完成 36 个月后;B、海虹控股连续三年经审计净利润年增长率不低于 30%后。触发上述初始减持条件后,中海恒承诺所持原非流通股股份如果减持,减持价将不低于 24.50 元/股(该价格高于海虹控股上市以来经复权处理后的股价最高值 24.40 元。若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积金转增等除权事项,对该价格进行相应除权处理)。公司于 2011 年 6 月 10 日实施 2010 年度利润分配方案,	2006 年 05 月 16 日	长期有效	截至目前,该承诺正在履行期内,不存在违背该承诺的情形。

		以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，因此对中海恒减持价格进行相应除权处理，中海恒减持价格调整为不低于 20.42 元/股。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	中海恒实业发展有限公司	公司控股股东中海恒实业发展有限公司承诺自 2016 年 1 月 8 日起，12 个月内不减持公司股票。	2016 年 01 月 08 日	12 个月	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	严格履行				

十一、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。

十二、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。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

为了建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，完善公司治理结构，有效调动管理者和公司员工的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，促进公司长期、持续、健康发展，公司于2015年8月推出2015年员工持股计划，方案内容于2015年12月进行调整，并于12月下旬顺利实施。

公司2015年员工持股计划设立后委托光大保德信基金管理有限公司管理，并计划认购光大保德信基金管理有限公司设立的光大保德信-诗与远方海虹员工持股一期资产管理计划。光大保德信-诗与远方海虹员工持股一期资产管理计划份额合计为2亿份，按照1:1的比例设立优先级份额和次级份额。主要投资范围为购买和持有海虹控股股票。公司控股股东中海恒实业发展有限公司保证资产管理计划优先级资金本金、收益及员工自筹资金部分的本金的安全。

截至2015年12月31日，公司2015年员工持股计划已完成股票购买，光大保德信-诗与远方海虹员工持股一期资产管理计划通过二级市场买入海虹控股股票5,871,627股，均价34.058元/股，占公司总股本的比例为0.65%。该计划所购买的股票锁定期为一年，至2016年12月31日。

详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露的《员工持股计划（修订稿）》、《关于2015年员工持股计划完成股票购买的公告》等相关公告。

十五、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

第六节 股份变动及股东情况

一、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	855,226	0.10%				-855,226	-855,226	0	0.00%
3、其他内资持股	855,226	0.10%				-855,226	-855,226	0	0.00%
其中：境内法人持股	855,226	0.10%				-855,226	-855,226	0	0.00%
二、无限售条件股份	897,966,978	99.90%				855,226	855,226	898,822,204	100.00%
1、人民币普通股	897,924,706	99.90%				855,226	855,226	898,779,932	99.99%
4、其他	42,272	0.00%						42,272	0.00%
三、股份总数	898,822,204	100.00%				0		898,822,204	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

海南华盈投资控股有限公司及海南正坤贸易有限公司持有的855,226股公司限售股份于2016年5月6日上市流通，详见公司于2015年5月4日披露的编号为2016-13的《限售股份解除限售提示性公告》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

上述限售股份解除限售事项的相关审批程序已于2016年5月4日前在中国证券登记结算有限公司深圳分公司及深圳证券交易所办理完成。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 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	49,084	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中海恒实业发展有限公司	境内非国有法人	27.64%	248,394,863	100,000	0	248,394,863	质押	208,290,000
王世忱	境内自然人	1.53%	13,794,015	2,130,852	0	13,794,015		
华润深国投信托有限公司—民森 H 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.96%	8,633,216	-887,707	0	8,633,216		
陈积泽	境内自然人	0.95%	8,581,743		0	8,581,743		
钱克佳	境内自然人	0.84%	7,540,000		0	7,540,000		
天虫资本管理有限公司—天虫资本财富增长 1 号	境内非国有法人	0.75%	6,750,000		0	6,750,000		
平安期货有限公司—平安汇通私享定盈 1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.73%	6,557,021		0	6,557,021		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.68%	6,141,963	44,500	0	6,141,963		
光大保德信基金—杭州银行—光大保德信—诗与远方海虹员工持股一期资产管理计划	境内非国有法人	0.65%	5,871,627		0	5,871,627		
张毅	境内自然人	0.63%	5,637,178	-314,400	0	5,637,178		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中海恒实业发展有限公司与其他股东之间不存在关联关系。也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》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
中海恒实业发展有限公司	248,394,863	人民币普通股	248,394,863
王世忱	13,794,015	人民币普通股	13,794,015
华润深国投信托有限公司－民森 H 号证券投资集合资金信托计划	8,633,216	人民币普通股	8,633,216
陈积泽	8,581,743	人民币普通股	8,581,743
钱克佳	7,540,000	人民币普通股	7,540,000
天虫资本管理有限公司－天虫资本财富增长 1 号	6,750,000	人民币普通股	6,750,000
平安期货有限公司－平安期货－平安汇通私享定盈 1 号资产管理计划	6,557,021	人民币普通股	6,557,021
中信证券股份有限公司	6,141,963	人民币普通股	6,141,963
光大保德信基金－杭州银行－光大保德信－诗与远方海虹员工持股一期资产管理计划	5,871,627	人民币普通股	5,871,627
张毅	5,637,178	人民币普通股	5,637,178
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	前 10 名股东中，中海恒实业发展有限公司与其他股东之间不存在关联关系。也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》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）	截至 2016 年 6 月 30 日，公司股东中海恒实业发展有限公司除通过普通证券账户持有 238,394,863 股外，还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 10,000,000 股，实际合计持有 248,394,863 股； 王世忱除通过普通证券账户持有 3,794,015 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,000,000 股，实际合计持有 13,794,015 股； 陈积泽除通过普通证券账户持有 172,800 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,408,943 股，实际合计持有 8,581,743 股； 钱克佳通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,540,000 股； 天虫资本管理有限公司－天虫资本财富增长 1 号通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,750,000 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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

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 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 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：海虹企业(控股)股份有限公司

2016 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	474,699,802.11	811,267,260.81
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	105,176,410.03	128,232,985.55
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,889,935.73	3,896,810.22
预付款项	219,822,835.72	12,909,578.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,390,148.14	15,850,031.60
应收股利		
其他应收款	195,239,487.81	208,088,430.03
买入返售金融资产		
存货	204,214.71	485,883.97

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	123,360.40	133,974.84
其他流动资产	619,787.03	1,218,371.11
流动资产合计	1,012,165,981.68	1,182,083,326.93
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	71,374,587.69	74,406,024.75
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,901,172.57	6,547,601.53
投资性房地产	1,461,322.38	1,591,082.34
固定资产	72,930,912.46	70,633,582.70
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	127,257,176.88	136,262,169.33
开发支出	46,945,174.77	2,138,943.72
商誉	226,787.00	226,787.00
长期待摊费用	3,459,602.64	3,551,824.08
递延所得税资产	1,110,732.50	1,110,732.55
其他非流动资产	3,573,931.60	3,263,675.21
非流动资产合计	374,241,400.49	299,732,423.21
资产总计	1,386,407,382.17	1,481,815,750.14
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	682,702.18	807,883.02
预收款项	11,952,671.58	10,772,400.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,075,155.68	20,697,849.31
应交税费	398,495.21	32,507,234.36
应付利息		
应付股利	1,964,778.12	1,964,778.12
其他应付款	32,398,171.05	33,554,497.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	69,471,973.82	100,304,642.19
非流动负债：		
长期借款	1,200,997.10	1,556,136.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,200,997.10	1,556,136.91
负债合计	70,672,970.92	101,860,779.10
所有者权益：		
股本	898,822,204.00	898,822,204.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,170,817.46	23,170,817.46
减：库存股		
其他综合收益	-112,623,566.25	-119,245,508.64
专项储备		
盈余公积	3,436,744.04	3,436,744.04
一般风险准备		
未分配利润	514,584,245.27	570,262,390.27
归属于母公司所有者权益合计	1,327,390,444.52	1,376,446,647.13
少数股东权益	-11,656,033.27	3,508,323.91
所有者权益合计	1,315,734,411.25	1,379,954,971.04
负债和所有者权益总计	1,386,407,382.17	1,481,815,750.14

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：李旭

会计机构负责人：黄雪堂

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	2,695,207.99	2,415,522.04
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	452,024.25	423,524.25
预付款项		
应收利息	8,492,848.65	8,492,848.65
应收股利	996,152.46	996,152.46
其他应收款	365,862,153.90	389,112,334.40
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	378,498,387.25	401,440,381.80

非流动资产：		
可供出售金融资产	46,299,317.88	46,299,317.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	466,068,587.19	454,290,485.92
投资性房地产	1,173,149.38	1,205,857.60
固定资产	1,152,760.77	1,185,671.09
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	514,693,815.22	502,981,332.49
资产总计	893,192,202.47	904,421,714.29
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,634.10	89,634.10
预收款项		
应付职工薪酬	993,201.90	996,655.86
应交税费	42,024.71	18,245,967.30
应付利息		
应付股利	1,964,778.12	1,964,778.12
其他应付款	62,801,860.23	50,665,173.98
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,891,499.06	71,962,209.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	65,891,499.06	71,962,209.36
所有者权益：		
股本	898,822,204.00	898,822,204.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	22,327,982.16	22,327,982.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,436,744.04	3,436,744.04
未分配利润	-97,286,226.79	-92,127,425.27
所有者权益合计	827,300,703.41	832,459,504.93
负债和所有者权益总计	893,192,202.47	904,421,714.29

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	99,375,504.56	85,929,480.01
其中：营业收入	99,375,504.56	85,929,480.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,018,350.10	142,157,198.70
其中：营业成本	53,129,077.39	39,451,588.20
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		
营业税金及附加	2,690,035.23	2,916,571.60
销售费用	20,534,409.90	16,503,995.72
管理费用	96,606,624.87	86,967,001.48
财务费用	-7,056,563.36	-4,446,027.90
资产减值损失	-885,233.93	792,854.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,225,901.85	2,971,835.49
投资收益（损失以“－”号填列）	1,436,594.66	943,662.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-646,428.95	-1,181,997.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-70,432,152.73	-52,312,221.07
加：营业外收入	82,952.99	76,995.46
其中：非流动资产处置利得	82,952.99	21,415.00
减：营业外支出	6,703.02	82,626.05
其中：非流动资产处置损失		72,480.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-70,355,902.76	-52,317,851.66
减：所得税费用	651,599.42	458,510.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-71,007,502.18	-52,776,362.39
归属于母公司所有者的净利润	-55,678,145.00	-44,152,474.05

少数股东损益	-15,329,357.18	-8,623,888.34
六、其他综合收益的税后净额	6,621,942.39	22,045,553.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,621,942.39	22,045,553.83
（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	6,621,942.39	22,045,553.83
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	-3,627,020.85	22,713,404.08
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	10,248,963.24	-667,850.25
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	-64,385,559.79	-30,730,808.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-49,056,202.61	-22,106,920.22
归属于少数股东的综合收益总额	-15,329,357.18	-8,623,888.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0619	-0.0491
（二）稀释每股收益	-0.0619	-0.0491

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：李旭

会计机构负责人：黄雪堂

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	69,000.00	69,000.00
减：营业成本	32,708.22	32,708.22
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	6,003,750.63	7,156,816.60
财务费用	-3,289.39	129,869.55
资产减值损失	-1,226,922.61	-929,035.73
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）	-71,898.73	-131,467.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-71,898.73	-131,467.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,809,145.58	-6,452,825.74
加：营业外收入	342.81	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,808,802.77	-6,452,825.74
减：所得税费用	349,998.75	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,158,801.52	-6,452,825.74
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	-5,158,801.52	-6,452,825.74
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	103,966,099.76	76,184,080.98
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	9,405.44	6.29
收到其他与经营活动有关的现金	138,115,310.84	26,893,501.43
经营活动现金流入小计	242,090,816.04	103,077,588.70
购买商品、接受劳务支付的现金	29,066,061.66	20,768,930.81
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	82,979,055.75	75,258,854.39
支付的各项税费	36,311,063.95	20,796,416.14
支付其他与经营活动有关的现金	393,335,151.19	65,012,911.62
经营活动现金流出小计	541,691,332.55	181,837,112.96
经营活动产生的现金流量净额	-299,600,516.51	-78,759,524.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,844,867.51	3,942,591.57
取得投资收益收到的现金	2,049,373.67	2,125,659.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,670.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00
投资活动现金流入小计	50,895,911.18	8,148,251.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,688,026.93	18,625,265.41
投资支付的现金	40,000,000.00	15,484,055.72
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		
投资活动现金流出小计	92,688,026.93	34,109,321.13
投资活动产生的现金流量净额	-41,792,115.75	-25,961,069.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	165,000.00	385,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	165,000.00	385,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	165,000.00	385,000.00
偿还债务支付的现金	355,139.81	22,829,086.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,762.41	906,860.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	393,902.22	23,735,947.40
筹资活动产生的现金流量净额	-228,902.22	-23,350,947.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,054,075.78	-120,549.55
五、现金及现金等价物净增加额	-336,567,458.70	-128,192,090.89
加：期初现金及现金等价物余额	811,267,260.81	712,463,882.45
六、期末现金及现金等价物余额	474,699,802.11	584,271,791.56

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	39,000.00	39,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,649,816.78	31,913,655.55
经营活动现金流入小计	37,688,816.78	31,952,655.55
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	3,044,614.12	3,543,792.07
支付的各项税费	18,567,868.44	8,859,782.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,938,860.27	3,791,265.13
经营活动现金流出小计	25,551,342.83	16,194,839.62
经营活动产生的现金流量净额	12,137,473.95	15,757,815.93
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		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,788.00	5,920.00
投资支付的现金	11,850,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,857,788.00	5,920.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,857,788.00	-5,920.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		549,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		15,549,125.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,549,125.00
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	279,685.95	202,770.93
加：期初现金及现金等价物余额	2,382,610.25	2,179,839.32
六、期末现金及现金等价物余额	2,662,296.20	2,382,610.25

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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	898,822,204.00				23,170,817.46		-119,245,508.64		3,436,744.04		570,262,390.27	3,508,323.91	1,379,954,971.04
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	898,822,204.00				23,170,817.46		-119,245,508.64		3,436,744.04		570,262,390.27	3,508,323.91	1,379,954,971.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,621,942.39				-55,678,145.00	-15,164,357.18	-64,220,559.79
（一）综合收益总额							6,621,942.39				-55,678,145.00	-15,329,357.18	-64,385,559.79
（二）所有者投入和减少资本												165,000.00	165,000.00
1. 股东投入的普通股												165,000.00	165,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	898,822,204.00				23,170,817.46		-112,623,566.25		3,436,744.04		514,584,245.27	-11,656,033.27	1,315,734,411.25

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	898,822,204.00				23,170,817.46		-162,356,892.15		3,436,744.04		547,199,001.37	17,928,393.00	1,328,200,267.72
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	898,822,204.00				23,170,817.46		-162,356,892.15		3,436,744.04		547,199,001.37	17,928,393.00	1,328,200,267.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”)							22,045,553.83				-44,152,474.05	-8,238,888.34	-30,345,808.56

号填列)													
(一)综合收益总额						22,045,553.83					-44,152,474.05	-8,623,888.34	-30,730,808.56
(二)所有者投入和减少资本												385,000.00	385,000.00
1. 股东投入的普通股												385,000.00	385,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	898,822,204.00				23,170,817.46	-140,311,338.32		3,436,744.04			503,046,527.32	9,689,504.66	1,297,854,459.16

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	898,822,204.00				22,327,982.16				3,436,744.04	-92,127,425.27	832,459,504.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	898,822,204.00				22,327,982.16				3,436,744.04	-92,127,425.27	832,459,504.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,158,801.52	-5,158,801.52
（一）综合收益总额										-5,158,801.52	-5,158,801.52
（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	898,822,204.00				22,327,982.16				3,436,744.04	-97,286,226.79	827,300,703.41

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	898,822,204.00				22,327,982.16				3,436,744.04	-184,309,773.52	740,277,156.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	898,822,204.00				22,327,982.16				3,436,744.04	-184,309,773.52	740,277,156.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,452,825.74	-6,452,825.74
（一）综合收益总额										-6,452,825.74	-6,452,825.74
（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	898,822,204.00				22,327,982.16				3,436,744.04	-190,762,599.26	733,824,330.94

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

海虹企业(控股)股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为海南化学纤维厂，系1986年4月经海南省工商行政管理局批准成立的国有企业，1991年9月经海南省人民政府办公厅琼函（1991）86号文批准，改组为“海南化纤工业股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号：914600002012808546，并于1992年11月30日在深圳证券交易所上市，证券代码：000503。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2016年6月30日，本公司累计发行股本总数898,822,204股，注册资本为898,822,204.00元，注册地址：海口市滨海大道君华海逸酒店（原文华大酒店）七层，总部地址：海口市滨海大道君华海逸酒店（原文华大酒店）七层，法定代表人：康健。母公司为中海恒实业发展有限公司，公司最终实际控制人为康乔。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于综合类行业，主要业务为大健康服务产业，包括医药电子商务及交易业务、PBM业务及海虹新健康业务。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月22日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

医药电子商务及交易服务收入确认标准为：公司提供的招标代理服务已经完成，药品及医疗器械成交金额已经确认，按照药品及医疗器械成交金额的相应收费比率能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且前后会计期间保持一致。

医保基金智能管理平台建设收入确认标准为：项目实施完工，取得客户确认的验收合格报告，收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且前后会计期间保持一致。

平台使用收入确认标准为：按照合同金额在平台使用期间，分期确认。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1、增加子公司或业务

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

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

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

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

2、置子公司或业务

（1）一般处理方法

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

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

（2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经

济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

3、购买子公司少数股权

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

4、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原

则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过60%（含60%）或低于其初始投资成本持续时间超过36个月（含36个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

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	占应收款项总额 5% 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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	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	8.00%	8.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3 年以上	30.00%	30.00%

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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节财务报告/五重要会计政策及会计估计/5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行

会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
----	-----------	--------	----------

土地使用权	30		3.33
房屋建筑物	20-50	5%	5.00-2.00

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	4.75%-1.90%
通用设备	年限平均法	4-25	5%	23.75%-3.80%
专用设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件使用权、医保基金智能管理平台。

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
软件服务系统	10年	软件权利证书
医保基金智能管理平台	10年	软件权利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。项目研发在验收完成后停止资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

21、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
网络布线费	3年	按收益期
装修费	3年	按收益期
咨询费	2-3年	按照合同约定

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

5.对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

医药电子商务及交易服务收入确认标准为:公司提供的招标代理服务已经完成,药品及医疗器械成交金额已经确认,按照药品及医疗器械成交金额的相应收费比率能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入企业,并且前后会计期间保持一致。

医保基金智能管理平台建设收入确认标准为:项目实施完工,取得客户确认的验收合格报告,收入的金额能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入企业,并且前后会计期间保持一致。

医保智能审核服务收入确认标准为:按照合同约定服务期限,分期确认。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港地区子公司	16.5%

2、税收优惠

1、根据北京海淀区国家税务局第七税务所《企业所得税税收优惠备案回执》，北京海协智康科技发展有限公司享受高新技术企业优惠税率，该公司自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》财税（2013）106号文规定，北京海协智康科技发展有限公司和湖南华虹医药网络发展有限公司技术开发收入免征增值税。

3、根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》财税（2013）106号文规定，中公网医疗信息技术有限公司技术转让收入免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	575,960.92	399,110.64
银行存款	474,082,389.06	804,376,465.26
其他货币资金	41,452.13	6,491,684.91
合计	474,699,802.11	811,267,260.81
其中：存放在境外的款项总额	172,880,667.54	121,117,719.72

其他说明：货币资金期末比期初减少 41.49%，主要系支付武汉美康源等战略合作款及本期经营性亏损所致。

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
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,176,410.03	128,232,985.55
权益工具投资	105,176,410.03	128,232,985.55
合计	105,176,410.03	128,232,985.55

其他说明：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,186,370.16	0.95%	296,434.43	0.07%	3,889,935.73	4,250,740.82	95.56%	353,930.60	8.33%	3,896,810.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	197,558.64	0.05%	197,558.64	100.00%		197,558.64	4.44%	197,558.64	100.00%	
合计	4,383,928.80	1.00%	493,993.07		3,889,935.73	4,448,299.46	100.00%	551,489.24		3,896,810.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	3,174,263.40	158,713.17	5.00%
1 年以内小计	3,174,263.40	158,713.17	5.00%
1 至 2 年	752,830.76	60,226.46	8.00%

2至3年	1,920.00	288.00	15.00%
3年以上	257,356.00	77,206.80	30.00%
合计	4,186,370.16	296,434.43	

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-57,496.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

第一名	629,200.00
第二名	611,832.99
第三名	455,000.00
第四名	200,000.00
第五名	180,000.00
合计	2,076,032.99

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	219,539,998.42	99.87%	12,404,811.41	96.09%
1至2年	282,302.62	0.13%	463,966.08	3.60%
2至3年			40,277.73	0.31%
3年以上	534.68		523.58	
合计	219,822,835.72	--	12,909,578.80	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京金和软件股份有限公司	263,146.14	1-2年	合同尚未履行完毕
合计	263,146.14		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	205,000,000.00	93.26%	1年以内	合同尚未履行完毕
第二名	2,886,228.44	1.31%	1年以内	房租款, 按期分摊
第三名	2,699,765.77	1.23%	1年以内	合同尚未履行完毕
第四名	2,196,604.10	1.00%	1年以内	合同尚未履行完毕
第五名	1,967,715.17	0.90%	1年以内	合同尚未履行完毕
合计	214,750,313.47	97.69%		

其他说明: 预付账款期末余额较期初增加 1602.79%, 主要系本期战略合作款支付所致。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,693.65	11,381.39
往来借款利息	12,381,454.49	15,838,650.21
合计	12,390,148.14	15,850,031.60

6、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	59,680,800.00	28.31%	1,790,424.00	3.00%	57,890,376.00	87,663,600.00	39.14%	2,629,908.00	3.00%	85,033,692.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,516,026.94	71.39%	13,166,915.13	8.75%	137,349,111.81	135,669,330.55	60.58%	12,614,592.52	9.30%	123,054,738.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	629,727.96	0.30%	629,727.96	100.00%		629,727.96	0.28%	629,727.96	100.00%	
合计	210,826,754.90	100.00%	15,587,047.09		195,239,707.81	223,962,931.51	100.00%	15,874,223.48		208,088,484.03

	554.90		67.09		87.81	,658.51		8.48		0.03
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

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
Fast Boost Limited	59,680,800.00	1,790,424.00	3.00%	款项具有委托投资理财及获取投资收益的性质，发生坏账的可能性较小
合计	59,680,800.00	1,790,424.00	--	--

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	18,743,085.68	937,154.28	5.00%
1 年以内小计	18,743,085.68	937,154.28	5.00%
1 至 2 年	123,938,028.88	9,915,042.31	8.00%
2 至 3 年	238,367.86	35,755.18	15.00%
3 年以上	7,596,544.52	2,278,963.36	30.00%
合计	150,516,026.94	13,166,915.13	

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-287,161.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
财务资助	119,773,964.62	117,288,607.89

投资款	59,680,800.00	87,663,600.00
第三方往来款	21,575,599.75	10,044,480.08
保证金及押金	8,046,688.73	6,956,471.06
备用金	1,178,016.91	1,273,065.56
其他	571,484.89	736,433.92
合计	210,826,554.90	223,962,658.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江兆银融资租赁有限公司	财务资助	119,773,964.62	1-2 年		9,581,917.17
Fast Boost Limited	投资款	59,680,800.00	3 年以上		1,790,424.00
陕西华虹医药网络有限公司	往来款	4,116,937.02	3 年以上		1,235,081.11
北京朗川软件科技有限公司	往来款	1,800,000.00	2-3 年		392,847.09
中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司北京分公司	押金	1,429,934.22	1-2 年		114,394.74
合计	--	186,801,635.86	--		13,114,664.11

7、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
库存商品	204,214.71		204,214.71	485,883.97		485,883.97
合计	204,214.71		204,214.71	485,883.97		485,883.97

(2) 存货跌价准备

存货期末余额比期初余额减少57.97%，主要系存货销售所致。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁收入	123,360.40	133,974.84
合计	123,360.40	133,974.84

其他说明：无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	619,787.03	1,218,371.11
合计	619,787.03	1,218,371.11

其他说明：其他流动资产期末余额较期初余额减少 49.13%，主要系增值税留抵扣额减少所致。

10、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：	87,176,802.89	15,802,215.20	71,374,587.69	90,208,239.95	15,802,215.20	74,406,024.75
按公允价值计量的	36,639,563.99	11,564,294.18	25,075,269.81	39,671,001.05	11,564,294.18	28,106,706.87
按成本计量的	50,537,238.90	4,237,921.02	46,299,317.88	50,537,238.90	4,237,921.02	46,299,317.88
合计	87,176,802.89	15,802,215.20	71,374,587.69	90,208,239.95	15,802,215.20	74,406,024.75

(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
公允价值	25,075,269.81			25,075,269.81
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,071,186.48			5,071,186.48
已计提减值金额	11,564,294.18			11,564,294.18

(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		
北京易通经纬科技有限公司	2,061,148.84			2,061,148.84	2,061,148.84			2,061,148.84	19.00%	
海南海虹化纤工业有限公司	36,704,817.88			36,704,817.88					18.96%	
陕西华虹医药网络有限公司	176,772.18			176,772.18	176,772.18			176,772.18	19.00%	
浙江卫康网络系统工程有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00%	
杭州图特信息科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00					9.50%	
海南亚龙湾股份有限公司	94,500.00			94,500.00						
合计	50,537,238.90			50,537,238.90	4,237,921.02			4,237,921.02	--	

11、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											
二、联营企业											
中国通用医药电子商务有限	6,547,601.53			-646,428.96						5,901,172.57	16,254,764.57

公司											
武汉蓝星 软件技术 有限公司		40,000,00 0.00								40,000,00 0.00	
小计	6,547,601 .53	40,000,00 0.00		-646,428. 96						45,901,17 2.57	16,254,76 4.57
合计	6,547,601 .53	40,000,00 0.00		-646,428. 96						45,901,17 2.57	16,254,76 4.57

其他说明：长期股权投资期末余额较期初余额增加 601.04%，主要系本期收购股权事项所致。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,536,242.75			5,536,242.75
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,536,242.75			5,536,242.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,371,800.01			3,371,800.01
2.本期增加金额	129,759.96			129,759.96
(1) 计提或摊销	129,759.96			129,759.96
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,501,559.97			3,501,559.97
三、减值准备				
1.期初余额	573,360.40			573,360.40
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	573,360.40			573,360.40
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,461,322.38			1,461,322.38
2.期初账面价值	1,591,082.34			1,591,082.34

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	56,511,099.84	1,094,957.82	53,201,320.54	16,124,707.66	126,932,085.86
2.本期增加金额	1,397,494.46	2,252,917.94	3,360,677.22	-37,603.42	6,973,486.20
(1) 购置	1,397,494.46	2,252,917.94	3,360,677.22	-37,603.42	6,973,486.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			221,397.43		221,397.43
(1) 处置或报废			221,397.43		221,397.43

4.期末余额	57,908,594.30	3,347,875.76	56,340,600.33	16,087,104.24	133,684,174.63
二、累计折旧					
1.期初余额	11,141,788.81	970,656.17	29,507,029.42	7,984,770.24	49,604,244.64
2.本期增加金额	479,083.43	1,254,803.19	2,106,765.17	786,257.24	4,626,909.03
(1) 计提	479,083.43	1,254,803.19	2,106,765.17	786,257.24	4,626,909.03
3.本期减少金额			172,150.02		172,150.02
(1) 处置或报废			172,150.02		172,150.02
4.期末余额	11,620,872.24	2,225,459.36	31,441,644.57	8,771,027.48	54,059,003.65
三、减值准备					
1.期初余额	6,475,699.18	69,553.76		149,005.58	6,694,258.52
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	6,475,699.18	69,553.76		149,005.58	6,694,258.52
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,812,022.88	1,052,862.64	24,898,955.76	7,167,071.18	72,930,912.46
2.期初账面价值	38,893,611.85	54,747.89	23,694,291.12	7,990,931.84	70,633,582.70

(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
房屋及建筑物	764,638.52	379,163.12	347,243.47	38,231.93	
通用设备	1,094,957.82	970,656.17	69,553.76	54,747.89	
合计	1,859,596.34	1,349,819.29	416,797.23	92,979.82	

(3) 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
房屋及建筑物(中航大厦六层)	850,445.83	原产权所有者系本公司控股子公司, 该公司已注销无法办理过户手续
合计	850,445.83	

其他说明: 无

14、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	医药电子商务 软件服务系统	医保基金智能 管理平台	食品药品监督 管理系统	合计
一、账面原值							
1.期初余额				243,016,525.82	142,138,414.30	3,921,026.00	389,075,966.12
2.本期增加金额					4,517.09		4,517.09
(1) 购置					4,517.09		4,517.09
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				243,016,525.82	142,142,931.39	3,921,026.00	389,080,483.21
二、累计摊销							
1.期初余额				220,817,420.19	17,968,253.82	618,726.30	239,404,400.31
2.本期增加金额				4,542,183.39	4,300,634.38	166,691.77	9,009,509.54
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				225,359,603.58	22,268,888.20	785,418.07	248,413,909.85
三、减值准备							
1.期初余额				13,409,396.48			13,409,396.48
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				13,409,396.48			13,409,396.48
四、账面价值							
1.期末账面价值				4,247,525.76	119,874,043.19	3,135,607.93	127,257,176.88
2.期初账面价值				8,789,709.15	124,170,160.48	3,302,299.70	136,262,169.33

15、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
医保基金智能管理平台		42,592,963.83					42,592,963.83	
食品药品监督管理系统	2,138,943.72	2,213,267.22					4,352,210.94	
合计	2,138,943.72	44,806,231.05					46,945,174.77	

其他说明：开发支出期末余额较期初余额增加 2094.78%，主要系大健康管理系统开发支出增加所致。

16、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
重庆卫虹医药电 子商务有限公司	226,787.00					226,787.00
合计	226,787.00					226,787.00

17、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
装修费	2,569,990.99	906,727.18	369,448.66		3,107,269.51
布线费	179,332.94		67,000.02		112,332.92
平台使用费	802,500.15		562,499.94		240,000.21
合计	3,551,824.08	906,727.18	998,948.62		3,459,602.64

18、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
可抵扣亏损	4,442,930.04	1,110,732.50	4,442,930.04	1,110,732.55
合计	4,442,930.04	1,110,732.50	4,442,930.04	1,110,732.55

(2) 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		1,110,732.50		1,110,732.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	43,612,661.83	43,612,661.83
可抵扣亏损	106,067,771.10	106,067,771.10
合计	149,680,432.93	149,680,432.93

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置设备款	2,849,999.95	2,849,999.98
预付软件开发费	723,931.65	413,675.23
合计	3,573,931.60	3,263,675.21

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	295,271.58	807,883.02
工程款	387,430.60	
合计	682,702.18	807,883.02

(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
海南数字证书认证有限公司	189,482.00	未结算
珠海市君威计算机软件有限公司	136,700.00	未结算
北京高立开元数据有限公司	66,392.68	未结算
合计	392,574.68	--

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理服务费	4,870,265.82	4,642,668.62
技术服务费	7,082,405.76	6,129,731.72
合计	11,952,671.58	10,772,400.34

22、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	19,211,589.50	119,026,781.64	117,832,387.93	20,405,983.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,486,259.81	10,751,676.02	10,578,763.36	1,659,172.47
三、辞退福利		791,564.21	781,564.21	10,000.00
四、一年内到期的其他福利		406,639.19	406,639.19	
合计	20,697,849.31	130,976,661.06	129,599,354.69	22,075,155.68

(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	7,990,985.84	105,076,487.72	103,694,333.06	9,373,140.50
2、职工福利费	8,280.00	1,522,663.18	1,510,548.53	20,394.65
3、社会保险费	649,775.23	5,883,439.64	5,782,258.24	750,956.63
其中：医疗保险费	560,977.99	5,192,402.21	5,102,459.52	750,956.63
工伤保险费	37,079.24	281,825.92	278,151.97	40,753.19
生育保险费	51,718.00	409,211.51	401,646.75	59,282.76
4、住房公积金	395,722.60	6,421,299.23	6,609,013.17	208,008.66
5、工会经费和职工教育经费	10,166,825.83	122,891.87	236,234.93	10,053,482.77

合计	19,211,589.50	119,026,781.64	117,832,387.93	20,405,983.21
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,387,486.35	10,230,285.91	10,060,763.00	1,557,009.26
2、失业保险费	98,773.46	519,518.11	516,128.36	102,163.21
3、企业年金缴费		1,872.00	1,872.00	
合计	1,486,259.81	10,751,676.02	10,578,763.36	1,659,172.47

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,056,717.04	969,005.23
营业税	-26,995.37	435,644.24
企业所得税	161,896.11	29,918,875.30
个人所得税	1,265,083.97	916,419.22
城市维护建设税	20,865.38	95,495.91
教育费附加	16,976.08	42,356.44
地方教育附加	14,774.99	27,313.74
其他	2,611.09	102,124.28
合计	398,495.21	32,507,234.36

其他说明：应交税费期末余额较期初余额减少 98.77%，主要系所得税等缴纳所致。

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,964,778.12	1,964,778.12
合计	1,964,778.12	1,964,778.12

25、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
保证金	15,688,458.54	18,200,380.41
招标代理预收款	6,795,698.77	8,550,971.94
往来款	6,275,201.85	2,251,525.69
押金	320,470.92	115,343.52
其他	3,318,340.97	4,436,275.48
合计	32,398,171.05	33,554,497.04

(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
招标代理预收款	4,318,695.25	未结算
招标代理保证金	3,867,041.29	未结算
合计	8,185,736.54	--

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,200,997.10	1,556,136.91
合计	1,200,997.10	1,556,136.91

长期借款分类的说明：本公司之子公司浙江海虹药通网络技术有限公司向杭州市商业银行股份有限公司之江支行办理商业用房贷款 5,373,000.00 元，截止 2016 年 6 月 30 日已偿还 4,172,002.90 元，剩余 1,200,997.10 元未还，并将其位于杭州市文三路 20 号 1 号楼的房产所有权作为抵押物。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	898,822,204.00						898,822,204.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	5,706,588.53			5,706,588.53
其他资本公积	17,464,228.93			17,464,228.93
合计	23,170,817.46			23,170,817.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-119,245,508.64	6,621,942.39			6,621,942.39		-112,623,566.25
可供出售金融资产公允价值变动损益	86,982,070.33	-3,627,020.85			-3,627,020.85		5,071,186.48
外币财务报表折算差额	-127,943,715.97	10,248,963.24			10,248,963.24		-117,694,752.73
其他综合收益合计	-119,245,508.64	6,621,942.39			6,621,942.39		-112,623,566.25

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：无

30、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	3,436,744.04			3,436,744.04
合计	3,436,744.04			3,436,744.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

31、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		547,199,001.37
调整后期初未分配利润	570,262,390.27	547,199,001.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-55,678,145.00	23,063,388.90
期末未分配利润	514,584,245.27	570,262,390.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

32、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	99,375,504.56	53,129,077.39	85,929,480.01	39,422,802.91
合计	99,375,504.56	53,129,077.39	85,929,480.01	39,422,802.91

33、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,184,512.31	2,435,194.74
城市维护建设税	289,980.98	268,211.84
教育费附加	122,276.71	115,680.95
地方教育附加	75,634.56	64,319.52
围堤防护费	13,801.89	27,440.48
交通费附加	2,832.47	
副食品价格调节基金	996.31	5,307.90
水利建设基金		416.17
合计	2,690,035.23	2,916,571.60

34、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,389,078.87	10,506,882.13
社会保险费	2,803,171.67	2,160,650.96
差旅费	1,043,549.36	724,579.09
住房公积金	814,077.00	676,559.10
业务招待费	586,866.89	500,402.10

办公费	531,268.60	356,620.66
房租费	504,417.11	496,795.20
固定资产折旧	370,222.45	162,177.11
其他	144,150.13	173,896.54
人事代理费	99,035.94	220,833.01
咨询费	59,314.84	
装修费	59,089.02	
交通费	43,446.95	102,177.30
物业费	36,490.96	
培训费	35,339.00	60,926.70
专线费	14,891.11	
会议费		268,075.32
福利费		79,535.00
长期待摊费用		13,885.50
合计	20,534,409.90	16,503,995.72

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	51,449,409.93	37,953,029.25
差旅费	7,028,229.09	7,439,468.30
摊销费用	6,214,326.91	4,493,578.71
房租物业	5,782,355.79	5,622,385.34
招待费	4,403,826.01	5,567,001.30
研发费	3,354,635.67	5,920,990.81
其他	3,018,228.43	1,374,591.02
折旧费用	2,570,131.18	2,123,116.47
咨询费	2,249,496.95	3,041,296.51
中介费		2,603,598.72
会议费	2,158,526.82	2,418,523.08
办公费用	2,104,129.88	2,291,053.37
审计费	1,428,758.82	
汽车费	893,526.57	1,296,894.36
保险费	767,446.36	

通讯费	753,790.45	814,720.98
水电费	653,073.17	1,078,877.77
装修费	424,866.89	240,010.90
交通费	377,968.66	643,517.65
税金	320,419.62	740,744.59
人力资源费	234,484.67	354,916.19
董事监事会费	163,000.00	239,000.00
信息披露费	150,800.00	
市场推广费	105,193.00	400,940.00
低值易耗品摊销		308,746.16
合计	96,606,624.87	86,967,001.48

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,815.08	908,996.57
减：利息收入	5,629,324.75	-5,495,058.11
汇兑损失	376.16	15,785.80
减：汇兑收益	1,662,225.40	-352.60
其他	161,795.55	124,600.44
合计	-7,056,563.36	-4,446,027.90

其他说明：财务费用本期发生额较上期发生额变动 58.72%，主要系汇率变动，汇兑收益较大所致。

37、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	-885,233.93	792,854.89
合计	-885,233.93	792,854.89

其他说明：资产减值损失本期发生额较上期发生额变动-211.65%，主要系收回部分往来款冲减坏账准备所致。

38、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损	-6,225,901.85	2,971,835.49

益的金融资产		
合计	-6,225,901.85	2,971,835.49

其他说明：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额变动-309.5%，主要系交易性金融资产市值波动所致。

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-646,428.95	-1,181,997.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	817,902.35	749,492.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	33,649.95	
其他	1,231,471.31	1,376,167.50
合计	1,436,594.66	943,662.13

其他说明：投资收益本期发生额较上期发生额变动 52.24%，主要系通用医商亏损减少所致。

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	82,952.99	21,415.00	
其中：固定资产处置利得	82,952.99		
其他		55,580.46	
合计	82,952.99	76,995.46	

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		72,480.28	
税收滞纳金、罚款	108.74	9,622.34	
其他	6,594.28	523.43	
合计	6,703.02	82,626.05	

其他说明：营业外支出本期发生额较上期发生额变动-91.89%，主要系本期固定资产处置收入减少所致。

42、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	651,599.42	458,510.73
合计	651,599.42	458,510.73

(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	-70,355,902.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	651,599.42
所得税费用	651,599.42

其他说明：所得税费用本期发生额较上期发生额变动 42.11%，主要系缴纳所得税费用所致。

43、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
结算款	116,680,958.05	9,402,224.66
利息收入	9,393,726.13	5,053,658.56
保证金	5,080,012.00	5,271,056.00
第三方往来款	3,377,801.06	4,011,148.74
海虹员工持有计划	1,900,000.00	2,076,776.79
员工归还借款	1,158,080.55	
社保返还(手续费返还)	233,179.92	165,502.01
其他	134,835.15	906,634.67
押金	115,692.22	6,500.00
工会经费返还款	41,025.76	
合计	138,115,310.84	26,893,501.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
结算款	328,313,913.84	9,427,712.92
退保证金	13,998,083.10	9,557,175.00
第三方往来	17,288,610.51	9,454,420.28
差旅费	8,045,351.32	8,227,140.03
房租、物业支出	4,271,960.18	2,643,049.67
员工借款	3,078,725.91	4,526,479.42
招待餐费	2,652,893.02	5,227,270.43
办公费	2,235,529.87	1,871,334.60
注册、咨询费	2,140,011.04	2,815,030.80
其他	2,091,739.36	1,087,676.62
会议费	1,600,784.22	1,736,475.84
会务费	1,092,361.83	307,412.00
审计费	1,037,983.34	
汽车费	1,025,335.14	1,149,945.68
水电费	671,893.49	1,175,536.22
通讯费	548,835.29	557,417.18
交通费用	392,796.27	266,533.23
装修费	360,411.11	865,602.41
信息披露费	220,000.00	
低值易耗品	218,555.88	208,746.16
手续费	199,280.80	115,398.79
专线费	196,713.05	
劳务费	145,370.31	
董监事津贴	136,920.00	120,120.00
推广活动费	123,314.00	112,161.00
中介费	80,597.94	1,261,598.72
人力资源费	67,472.56	217,354.92
修理费	53,550.16	90,508.68
押金	28,146.00	131,790.72
研发支出	1,018,011.65	1,859,020.30
合计	393,335,151.19	65,012,911.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
子公司赎回银行理财产品		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

44、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	-71,007,502.18	-52,776,362.39
加：资产减值准备	-885,233.93	792,854.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,626,909.03	4,092,371.41
无形资产摊销	9,009,509.54	5,936,024.89
长期待摊费用摊销	998,948.62	789,441.86
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）	-82,952.99	5,630.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,225,901.85	-2,971,835.49
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,983,748.28	906,860.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,436,594.66	-943,662.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	281,669.26	-41,128.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,062,950.70	-6,692,164.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,832,668.37	-27,857,555.43
经营活动产生的现金流量净额	-299,600,516.51	-78,759,524.26
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	474,699,802.11	584,271,791.56

减：现金的期初余额	811,267,260.81	712,463,882.45
现金及现金等价物净增加额	-336,567,458.70	-128,192,090.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	474,699,802.11	811,267,260.81
其中：库存现金	575,960.92	399,110.64
可随时用于支付的银行存款	474,082,389.06	804,376,465.26
可随时用于支付的其他货币资金	41,452.13	6,446,671.85
三、期末现金及现金等价物余额	474,699,802.11	811,267,260.81

45、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	9,265,433.16	房屋用于借款抵押
合计	9,265,433.16	--

46、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
其中：美元	15,180,927.10	6.6312	100,667,763.79
欧元	1,100,042.52	7.3750	8,112,813.59
港币	180,898,495.23	0.8547	154,613,943.87

其他说明：无

(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

域创投资（香港）有限公司及其控股子公司为公司境外经营实体，主要经营地在香港，记账本位币为美元，业务收支主要以美元为主。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中公网信息技术与服务有限公司	海口市	海口市	服务业	92.00%	8.00%	投资设立
海南海虹资产管理	海口市	海口市	服务业	99.70%		投资设立
海南海虹投资咨询	海口市	海口市	服务业	99.70%		投资设立
域创投资(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		投资设立
域创投资有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		投资设立
北京海川药科医药经济研究所有	北京市	北京市	服务业		100.00%	投资设立
北京海虹药通电子商务有限公司	北京市	北京市	服务业	80.00%	20.00%	投资设立
海南卫虹医药电子商务有限公司	海口市	海口市	服务业	80.00%	20.00%	投资设立
重庆卫虹医药电子商务有限公司	重庆市	重庆市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立
云南卫虹医药电子商务有限公司	昆明市	昆明市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立
广东海虹药通电子商务有限公司	广州市	广州市	服务业	39.00%	61.00%	投资设立
山东海虹医药电子商务有限公司	济南市	济南市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立
厦门海虹医药电子商务有限公司	厦门市	厦门市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立
贵州卫虹医药电子商务有限公司	贵阳市	贵阳市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立
广西卫虹医药电子商务有限公司	南宁市	南宁市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立

新疆海虹医药电子商务有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业	80.00%	20.00%	投资设立
湖南海虹医药电子商务有限公司	长沙市	长沙市	服务业		100.00%	投资设立
江苏卫虹医药电子商务有限公司	南京市	南京市	服务业	80.00%	20.00%	投资设立
辽宁海虹医药电子商务有限公司	沈阳市	沈阳市	服务业	80.00%	20.00%	投资设立
浙江海虹药通网络技术有限公司	杭州市	杭州市	服务业	80.00%	20.00%	投资设立
海南泰虹医药网络开发有限公司	海口市	海口市	服务业	70.00%		投资设立
辽宁华虹网络技术发展有限公司	沈阳市	沈阳市	服务业	70.00%		投资设立
广西海虹医药网络技术有限公司	南宁市	南宁市	服务业		100.00%	投资设立
重庆泰虹医药网络发展有限公司	重庆市	重庆市	服务业		100.00%	投资设立
湖北海虹医药网络技术有限公司	武汉市	武汉市	服务业	70.00%		投资设立
南京海虹网络工程技术有限公司	南京市	南京市	服务业		70.00%	投资设立
吉林省华虹医药网络发展有限公司	长春市	长春市	服务业	70.00%		投资设立
山东华虹网络技术有限公司	济南市	济南市	服务业		80.00%	投资设立
河南华虹药品网络技术发展有限公司	郑州市	郑州市	服务业	70.00%		投资设立
杭州海虹网络技术开发有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00%	投资设立
湖南华虹医药网络发展有限公司	长沙市	长沙市	服务业		70.00%	投资设立
新疆华虹医药网络科技发展有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业		70.00%	投资设立
河北华虹医药网络技术有限公司	石家庄市	石家庄市	服务业		100.00%	投资设立

四川省华虹医药网络技术发展有限公司	成都市	成都市	服务业		70.00%	投资设立	
甘肃华虹网络技术发展有限公司	兰州市	兰州市	服务业		70.00%	投资设立	
青海省华虹医药网络发展有限公司	西宁市	西宁市	服务业		70.00%	投资设立	
海南海川科技投资有限公司	海口市	海口市	服务业		80.00%	投资设立	
宁夏华虹医药网络有限公司	银川市	银川市	服务业		70.00%	投资设立	
内蒙古华虹医药网络发展有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	服务业		100.00%	投资设立	
海虹医药电子交易中心有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00%	投资设立	
福建海虹医药电子商务有限公司	福州市	福州市	服务业		80.00%	20.00%	投资设立
贵州华虹医药网络技术有限公司	贵阳市	贵阳市	服务业		70.00%	投资设立	
海南海虹医疗器械电子商务有限公司	海口市	海口市	服务业		90.00%	10.00%	投资设立
北京药通数据有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	投资设立	
浙江海川医药科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业		70.00%	投资设立	
上海卫虹医药电子商务有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	投资设立	
海南海虹医药电子交易服务有限公司	海口市	海口市	服务业		70.00%	投资设立	
海南海虹商业智能管理软件有限公司	海口市	海口市	服务业		70.00%	投资设立	
海南海虹医药电子商务结算服务有限公司	海口市	海口市	服务业		70.00%	投资设立	

海南海虹医药信息有限公司	海口市	海口市	服务业	70.00%		投资设立
海南海虹医药资讯有限公司	海口市	海口市	服务业	70.00%		投资设立
海南海虹医疗咨询服务有限公司	海口市	海口市	服务业	70.00%		投资设立
北京利泓智盟电子商务服务有限公司	北京市	北京市	服务业		80.00%	投资设立
北京海协智康科技发展有限公司	北京市	北京市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立
海南千帆实业发展有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00%	投资设立
海南万木网络科技有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00%	投资设立
中公网医疗信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业		84.00%	投资设立
杭州中公网医疗信息技术有限公司	杭州市	杭州市	服务业		67.00%	投资设立
广州中公网医疗信息科技有限公司	广州市	广州市	服务业		67.00%	投资设立
益康健康服务有限公司	海口市	海口市	服务业	84.00%		投资设立
贵州中公网医疗科技有限公司	贵阳市	贵阳市	服务业		67.00%	投资设立
云南中公网医疗信息技术有限公司	昆明市	昆明市	服务业		67.00%	投资设立
中公网医疗信息技术(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	服务业		67.00%	投资设立
金萃科技有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	投资设立
Sino Power Management Limited	英属处女岛	英属处女岛	服务业		100.00%	投资设立
海南海虹电能科	海口市	海口市	服务业		100.00%	投资设立

技有限公司						
Searainbow Investment Ltd	开曼群岛	开曼群岛	服务业		100.00%	投资设立
域创(北京)融资租赁有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	投资设立
Ehong International Holding Company Limited	香港	香港	网络技术		100.00%	非同一控制下的企业合并取得的子公司
北京益虹医通技术服务有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	非同一控制下的企业合并取得的子公司
中公网医疗信息技术(南京)有限公司	南京市	南京市	服务业		67.00%	投资设立
佛山中公网医疗信息技术有限公司	佛山	佛山	服务业		67.00%	投资设立
湖北中公网医疗信息技术有限公司	武汉	武汉	服务业		67.00%	投资设立
安徽中公网医疗信息技术有限公司	合肥	合肥	服务业		67.00%	投资设立
广西中公网医疗信息技术有限公司	南宁	南宁	服务业		67.00%	投资设立
石家庄海康医疗信息技术有限公司	石家庄	石家庄	服务业		67.00%	投资设立
郑州中公网信息技术有限公司	郑州	郑州	服务业		67.00%	投资设立
吉林中公网信息技术有限公司	长春	长春	服务业		67.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

海南海虹资产管理有限 公司	0.30%	1,180.77		19,550.93
海南海虹投资咨询有限 公司	0.30%	-168.69		158,298.89
中公网医疗信息技术有 限公司	16.00%	-4,020,866.57		-6,345,880.94
杭州中公网医疗信息科 技有限公司	33.00%	-1,013,419.78		-1,305,897.09
广州中公网医疗信息科 技有限公司	33.00%	-411,895.99		496,333.55

(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
海南海 虹资产 管理有 限公司	621,366, 995.03	52,973,2 50.03	674,340, 245.06	667,823, 269.78		667,823, 269.78	678,558, 728.28	24,954,4 18.23	703,513, 146.51	697,389, 762.62		697,389, 762.62
海南海 虹投资 咨询有 限公司	101,531, 195.16	15,350,5 96.01	116,881, 791.17	64,115,4 94.42		64,115,4 94.42	101,535, 121.76	15,397,6 99.25	116,932, 821.01	64,110,2 94.42		64,110,2 94.42
中公网 医疗信 息技术 有限公 司	18,786,5 09.96	122,463, 481.45	141,249, 991.41	180,911, 747.29		180,911, 747.29	20,560,1 00.87	96,711,2 28.74	117,271, 329.61	131,802, 669.40		131,802, 669.40
杭州中 公网医 疗信息 科技有 限公司	2,167,51 2.83	157,802. 20	2,325,31 5.03	6,282,57 8.95		6,282,57 8.95	1,870,91 3.88	174,232. 12	2,045,14 6.00	2,931,44 0.90		2,931,44 0.90
广州中 公网医 疗信息 科技有 限公司	1,991,81 1.61	6,446.96	1,998,25 8.57	494,217. 52		494,217. 52	2,839,75 4.51	7,404.08	2,847,15 8.59	94,947.8 8		94,947.8 8

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
海南海虹资产管理有限公司		393,591.39		-32,625,142.71		-15,265,672.58		-96,322,889.34
海南海虹投资咨询有限公司		-56,229.84		-2,976.60		-61,720.98		-6,756.98
中公网医疗信息技术有限公司	2,667,125.40	-25,130,416.09		4,132,514.55	5,369,582.31	-27,246,834.60		-6,629,236.13
杭州中公网医疗信息科技有限公司	126,213.59	-3,070,969.02		325,596.50	164,077.68	-1,774,704.60		-1,306,937.74
广州中公网医疗信息科技有限公司	239,609.13	-1,248,169.66		-890,056.82	437,320.38	-1,089,388.53		-508,102.59

2、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	
中国通用医药电子商务有限公司	北京	北京	服务业	5.45%	43.55%	权益法
武汉蓝星软件技术有限公司	武汉	武汉	服务业	8.00%	19.00%	权益法

(2) 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	
	中国通用医药电子商务有限公司	武汉蓝星软件技术有限公司	中国通用医药电子商务有限公司	武汉蓝星软件技术有限公司
流动资产	13,241,817.70	17,977,606.05	16,670,868.73	22,272,120.69
非流动资产	32,157,695.27	12,063,123.04	32,359,220.18	10,737,017.95
资产合计	45,399,512.97	30,040,729.09	49,030,088.91	33,009,138.64

流动负债	1,376,219.31	12,920,372.76	3,159,481.28	15,372,272.94
负债合计	1,376,219.31	12,920,372.76	3,159,481.28	15,372,272.94
少数股东权益	-740,987.76		-664,833.39	
归属于母公司股东权益	44,764,281.42	17,120,356.33	46,535,441.02	17,636,865.70
按持股比例计算的净资产 份额	21,934,497.90	4,622,496.21	22,802,366.10	
对联营企业权益投资的 账面价值	21,934,497.90	40,000,000.00	22,802,366.10	
营业收入	151,282.05	7,270,826.86	1,977,991.47	8,459,427.17
净利润	-1,395,397.15	483,490.63	-1,644,055.38	592,977.04
综合收益总额	-1,395,397.15	483,490.63	-1,644,055.38	592,977.04

其他说明：

公司已支付该笔股权收购款，目前股权变更手续尚在办理中，该股权受让事项预计8月底完成，公司将该笔款项计入长期股权投资，鉴于股权变更手续尚未完成，本期未计该笔股权投资收益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额47.36%（2015年底：60.95%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债预计1年内到期。

3、市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至2016年6月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	39,720,491.20	39,720,491.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,860,841.18	15,860,841.18
可供出售金融资产	3,781,407.56	3,781,407.56
小计	59,362,739.94	59,362,739.94

续：

项目	期初余额	
	美元,目	合计
外币金融资产：		
货币资金	32,797,218.97	32,797,218.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,747,595.41	19,747,595.41
可供出售金融资产	4,328,370.53	4,328,370.53
小计	56,873,184.91	56,873,184.91

十、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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	105,176,410.03			105,176,410.03
(2) 权益工具投资	25,075,269.81			25,075,269.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十一、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
中海恒实业发展有限公司	海口市	服务业	10,000	27.64%	27.64%

本企业的母公司情况的说明：中海恒实业发展有限公司系投资控股公司，法定代表人为康驰。

本企业最终控制方是康乔。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1。

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八.2。

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
中国通用医药电子商务有限公司	联营企业
武汉蓝星软件技术有限公司	联营企业

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,257,996.00	1,609,328.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国通用医药电子商务有限公司	450,000.00	135,000.00	450,000.00	135,000.00

(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
其他应付款	中国通用医药电子商务有限公司	225,000.00	225,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押物	贷款银行	抵押物原值	抵押物净值	抵押借款额
浙江海虹药通网络技术有限公司的房屋建筑物（杭州市文三路20号1号楼建工大厦七楼）	杭州市商业银行之江支行	11,079,765.96	9,265,433.16	1,200,997.10

十三、资产负债表日后事项

为进一步整合优化公司内部资源，调整业务结构模式，提高盈利能力，公司与海虹医药电子交易中心有限公司拟分别将所持通用医药电子商务有限公司 5.45%和 43.55%的股权转让给通用技术集团医药控股有限公司，通用医控承担通用医商对海虹医药的应付费用及款项；同时，海虹医药拟用货币资金置换用于对通用医商出资的无形资产。相关方已于 2016 年 7 月 14 日就上述事项签署《股权转让备忘录》，以通用医商经过会计师事务所审计后的基准日合并会计报表净资产（按无形资产原值还原）为基础，经通用医控、公司及海虹医药三方认可的评估机构评估后的结果，作为股权转让作价依据。

详见公司 2016 年 7 月 15 日披露的编号为 2016-20 的《关于签署<股权转让备忘录>的公告》。

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东中海恒实业发展有限公司股权质押情况说明

截止本报告报出日，公司控股股东中海恒实业发展有限公司除通过普通证券账户持有 238,394,863 股外，还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 10,000,000 股，实际合计持有 248,394,863 股，持股比例 27.64%，质押股份数量 188,290,000 股。

十五、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	475,815.00	100.00%	23,790.75	5.00%	452,024.25	445,815.00	100.00%	22,290.75	5.00%	423,524.25

合计	475,815.00	100.00%	23,790.75	5.00%	452,024.25	445,815.00	100.00%	22,290.75	5.00%	423,524.25
----	------------	---------	-----------	-------	------------	------------	---------	-----------	-------	------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	475,815.00	23,790.75	5.00%
1 年以内小计	475,815.00	23,790.75	5.00%
合计	475,815.00	23,790.75	5.00%

确定该组合依据的说明：无

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：无

(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 1,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	475,815.00	100.00	23,790.75

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	385,781,702.47	100.00%	19,919,548.57	5.16%	365,862,153.90	410,260,305.58	100.00%	21,147,971.18	5.15%	389,112,334.40

合计	385,781,702.47	100.00%	19,919,548.57	5.16%	365,862,153.90	410,260,305.58	100.00%	21,147,971.18	5.15%	389,112,334.40
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	383,253,742.40	19,162,687.12	5.00%
1 年以内小计	383,253,742.40	19,162,687.12	5.00%
1 至 2 年	120.78	9.66	8.00%
2 至 3 年	10,000.00	1,500.00	15.00%
3 年以上	2,517,839.29	755,351.79	30.00%
合计	385,781,702.47	19,919,548.57	

确定该组合依据的说明：无

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-1,228,422.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	385,425,154.39	409,866,127.44
其他	356,548.08	394,178.14
合计	385,781,702.47	410,260,305.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
海南海虹资产管理有 限公司	往来款	199,265,508.10	1 年以内	51.65%	9,963,275.41
海虹投资咨询有限公 司	往来款	63,918,909.42	1 年以内	16.57%	3,195,945.47
海南海虹资产管理有 限公司北京电子商务 分公司	往来款	54,438,936.15	1 年以内	14.11%	2,721,946.81
海虹医药电子交易中 心有限公司	往来款	39,997,598.28	1 年以内	10.37%	1,999,879.91
中公网信息技术与服务 有限公司	往来款	21,602,543.55	1 年以内	5.60%	1,080,127.18
合计	--	379,223,495.50	--	98.30%	18,961,174.78

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	510,479,420.83	56,917,187.78	453,562,233.05	510,479,420.83	56,917,187.78	453,562,233.05
对联营、合营企 业投资	14,311,685.52	1,805,331.38	12,506,354.14	2,533,584.25	1,805,331.38	728,252.87
合计	524,791,106.35	58,722,519.16	466,068,587.19	513,013,005.08	58,722,519.16	454,290,485.92

(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
中公网信息技 术与服务有限 公司	96,430,037.16			96,430,037.16		
海南海虹投资 咨询有限公 司	49,850,000.00			49,850,000.00		
海南海虹资产 管理有限公 司	49,850,000.00			49,850,000.00		
北京海虹药通 电子商务有限 公司	68,992,000.00			68,992,000.00		
海南卫虹医药 电子商务有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

重庆卫虹医药电子商务有限公司	6,508,787.78			6,508,787.78		6,508,787.78
云南卫虹医药电子商务有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
广东海虹药通电子商务有限公司	30,193,800.00			30,193,800.00		
山东海虹医药电子商务有限公司	67,455,000.00			67,455,000.00		
厦门海虹医药电子商务有限公司	1,686,795.89			1,686,795.89		
贵州卫虹医药电子商务有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
广西卫虹医药电子商务有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
新疆海虹医药电子商务有限公司	800,000.00			800,000.00		
辽宁海虹医药电子商务有限公司	800,000.00			800,000.00		800,000.00
浙江海虹药通网络技术有限公司	800,000.00			800,000.00		
江苏卫虹医药电子商务有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		1,600,000.00
海南海虹医疗器械电子商务有限公司	900,000.00			900,000.00		900,000.00
海虹医药电子交易中心有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		35,000,000.00
海南海虹医药电子交易服务有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
上海卫虹医药电子商务有限公司	800,000.00			800,000.00		800,000.00
海南海虹商业智能管理软件有限公司	700,000.00			700,000.00		
海南海虹医药电子商务结算服务有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
海南海虹医药信	700,000.00			700,000.00		700,000.00

息有限公司						
海南海虹医药资讯有限公司	700,000.00				700,000.00	
海南海虹医疗咨询服务有限公司	700,000.00				700,000.00	
福建海虹医药电子商务有限公司	800,000.00				800,000.00	
湖北海虹网络技术有限公司	700,000.00				700,000.00	700,000.00
海南泰虹医药网络开发有限公司	700,000.00				700,000.00	
吉林省华虹医药网络发展有限公司	700,000.00				700,000.00	
甘肃华虹医药网络发展有限公司	700,000.00				700,000.00	
海南海川科技投资有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00	
北京海协智康科技发展有限公司	9,000,000.00				9,000,000.00	
域创投资(香港)有限公司	7,304,600.00				7,304,600.00	
益康健康服务有限公司	9,208,400.00				9,208,400.00	9,208,400.00
合计	510,479,420.83				510,479,420.83	56,917,187.78

(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											
二、联营企业											
中国通用医药电子商务有限公司	2,533,584.25			-71,898.73						2,461,685.52	1,805,331.38

武汉蓝星 软件技术 有限公司		11,850,00 0.00								11,850,00 0.00	
小计	2,533,584 .25	11,850,00 0.00		-71,898.7 3						14,311,68 5.52	1,805,331 .38
合计	2,533,584 .25	11,850,00 0.00		-71,898.7 3						14,311,68 5.52	1,805,331 .38

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
其他业务	69,000.00	32,708.22	69,000.00	32,708.22
合计	69,000.00	32,708.22	69,000.00	32,708.22

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-71,898.73	-131,467.10
合计	-71,898.73	-131,467.10

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	82,952.99	主要系处置固定资产收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,536,507.28	主要系对浙江兆银收取的利息
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,192,251.90	主要系交易性金融资产公允价值变动损益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,703.02	除固定资产处置收益外的营业外收支净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,049,373.67	主要系交易性金融资产股息收入及项目投资收益
合计	-530,120.98	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
持有交易性金额资产股息收入	817,902.36	持有交易性金额资产股息收入
其他投资收益	1,231,471.31	项目投资收益
合计	2,049,373.67	

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	-4.13%	-0.0619	-0.0619
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.15%	-0.0614	-0.0614

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人康健先生、主管会计工作负责人李旭先生、会计机构负责人黄雪堂先生签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。