



恒康医疗集团股份有限公司

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。

公司负责人周先敏、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人(会计主管人员)王勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	135

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或恒康医疗	指	恒康医疗集团股份有限公司
永道医疗	指	四川永道医疗投资管理有限公司
瓦三医院	指	瓦房店第三医院有限责任公司
盱眙医院	指	盱眙恒山中医医院有限公司
平安医院	指	成都平安医院
赣西医院	指	萍乡市赣西医院有限公司
赣西肿瘤医院	指	萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司
辽渔医院	指	大连辽渔医院
蓬溪医院	指	蓬溪健顺王中医（骨科）医院有限责任公司
资阳医院	指	资阳健顺王体检医院有限公司
福源医院	指	广安福源医院有限责任公司
爱贝尔妇产医院	指	绵阳爱贝尔妇产医院有限公司
奇力制药	指	四川奇力制药有限公司
三宝堂	指	白山市三宝堂生物科技有限公司
恒康源	指	四川恒康源药业有限公司
福慧医药	指	四川福慧医药有限责任公司
圣拓科技	指	上海圣拓生物科技有限公司
恒健肿瘤医院	指	河南恒健肿瘤医院有限公司
盱眙肿瘤医院	指	盱眙恒山肿瘤医院有限公司
医生集团公司	指	恒康医疗集团上海医生集团医疗有限公司（以最终工商登记为准）
医学影像公司	指	上海医学影像科技有限公司（以最终工商登记为准）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	恒康医疗	股票代码	002219
变更后的股票简称（如有）	/		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒康医疗集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒康医疗		
公司的外文名称（如有）	Hengkang medical Group Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HengKang medical		
公司的法定代表人	周先敏		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	773,952,491.85	423,748,874.26	423,748,874.26	82.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	143,840,918.83	81,008,887.51	81,008,887.51	77.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	104,399,498.99	79,561,434.42	79,561,434.42	31.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,153,789.85	48,681,353.16	48,681,353.16	-48.33%
基本每股收益（元/股）	0.0761	0.1266	0.0506	50.40%
稀释每股收益（元/股）	0.0761	0.1266	0.0506	50.40%
加权平均净资产收益率	3.79%	5.41%	5.41%	-1.62%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,996,749,898.60	4,780,346,616.33	4,780,346,616.33	4.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,870,822,139.85	3,726,981,221.02	3,726,981,221.02	3.86%

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）	-3,995.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,217,384.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,188,281.93	主要系本期确认的恒康源、资阳医院、蓬溪医院之业绩补偿
减：所得税影响额	6,960,250.56	
合计	39,441,419.84	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2016年是“十三五规划”的开局之年，在“健康中国”战略写入规划的时代背景下，我国医改顶层设计不断完善，公立医院改革全面深化，分级诊疗加快建立，全民医保体系进一步健全，医疗、医保、医药三医联动改革持续推进，城乡基层医疗卫生服务能力大幅提升。但随着我国老龄化、城镇化的加快，看病难、看病贵问题仍比较突出，个性化、多样化医疗服务需求明显提升，刚性的市场需求及国家配套政策的强力支持，我国医疗服务产业将拥有更加广阔的发展空间。

2016年上半年，公司进一步落实以医疗服务为核心的大健康战略，通过内生式增长与外延式并购，医疗服务规模进一步扩大，医院管理效益大幅提升，公司核心竞争力明显增强。报告期内，公司坚持以肿瘤诊疗和高端妇产为重点“大专科、强综合”的发展理念，不断加强医院学科建设，实施精细化管理，加快高精尖设备投入，强化人才培养与引进，不断改善公司所属医院就医环境和就医体验，全方位提升医院医疗服务水平，打造公司医疗服务品牌。截止本报告期末，公司已控股并拥有瓦三医院、盱眙医院、赣西医院、辽渔医院等八家二级以上医院公司，同时公司赣西肿瘤医院已建成营业，大连国际肿瘤医院和大连北方护理院建设正稳步推进，盱眙肿瘤医院已完成规划设计，绵阳爱贝尔妇产医院建设有序进行中。同时借助远程治疗技术和专家团队优势，董事会已审议批准在上海设立医生集团公司和医学影像中心，开启公司远程医疗诊断和医生资源优化配置的新征程。

报告期内，公司关于崇州二院之重大资产购买已基本完成，并与多个意向并购方签订了框架协议，医疗服务规模、质量将持续提升。未来公司将不断完善从高端妇产、精准医疗到术后康复等领域的科学布局，形成以综合性医院为基础，肿瘤与高端妇产专科医院为重点的国际先进医疗服务集团。

2016年上半年，公司根据国家医药政策，适时调整药品销售策略，巩固原有市场，拓展新市场，实现了药品销售平稳增长。日化保健品方面，公司不断加强渠道建设和市场开拓，市场影响力进一步提升。报告期内，公司实现营业收入77,395.25万元，同比增长82.64%，其中医疗服务收入54,702.86万元，同比增长152.27%；公司实现净利润14,222.13万元，同比增长77.69%，实现归属母公司所有者净利润14,384.09万元，同比增长77.56%。

二、主营业务分析

概述

参见“董事会报告”中的“一、概述”。

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	773,952,491.85	423,748,874.26	82.64%	报告期瓦三、盱眙、广安医院营业收入增加。
营业成本	514,598,236.91	215,856,321.21	138.40%	报告期瓦三、盱眙、广安医院营业成本增加。
销售费用	22,484,767.34	5,176,010.43	334.40%	报告期药品、牙膏销售费用增加。
管理费用	99,748,041.60	52,320,873.79	90.65%	报告期瓦三、盱眙、广安医院管理费用增加。
财务费用	-362,468.78	27,449,131.70	-101.32%	报告期募集资金利息收入增加、银行贷款利息支出减少。
所得税费用	43,098,680.05	25,307,494.79	70.30%	报告期利润总额增加，所得税费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	25,153,789.85	48,681,353.16	-48.33%	报告期原材料支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-28,430,192.60	-265,618,339.11	-89.30%	报告期对外投资支出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	49,705,453.83	2,879,859,876.86	-98.27%	上年同期完成定向增发。
现金及现金等价物净增加额	46,429,051.08	2,662,922,890.91	-98.26%	上年同期完成定向增发。

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

报告期内，公司坚持以医疗服务为核心的大健康战略，不断扩大医疗服务规模，提升医疗服务质量和水平，基本实现了聚焦肿瘤诊疗和高端妇产的“大专科、强综合”的阶段性布局。上半年，公司赣西肿瘤已建成营业，大连国际肿瘤医院、盱眙肿瘤医院、绵阳爱贝尔妇产医院等新建项目正积极推进中，收购崇州二院之重大资产购买已获得董事会、股东大会审议通过。同时精细化管理、企业文化建设在公司内部有序推进，并取得良好效益。

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						
工业收入	196,583,327.67	82,844,349.95	57.86%	1.73%	1.97%	-0.10%
服务业收入	577,369,164.18	431,753,886.96	25.22%	166.26%	230.75%	-14.58%
分产品						

药品及相关收入	157,180,731.96	78,376,846.96	50.14%	18.62%	18.79%	-0.07%
医疗收入	547,028,600.57	399,085,448.35	27.04%	152.27%	205.72%	-12.76%
分地区						
东北	296,267,443.73	214,830,439.16	27.49%	88.27%	136.26%	-14.73%
华东	231,810,885.81	159,221,372.61	31.31%	1,846.26%	3,043.00%	-26.16%
西南	153,322,323.78	104,906,759.05	31.58%	16.34%	66.53%	-20.62%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司《2015年年度报告》相关章节

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
107,496,061.00	422,316,000.00	-74.55%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
四川恒康源药业有限公司	中药饮片的生产及销售	100.00%
盱眙恒山中医医院有限公司	综合医疗服务业务	100.00%
四川福慧医药有限公司	药品销售	100.00%
绵阳爱贝尔妇产医院	妇产、儿科医院服务业务	100.00%
广安福源医院有限责任公司	综合医疗服务业务	70.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行	否	否	汇利丰	35,000	2016年01月08日	2016年03月07日	合同约定	35,000		209.33	209.33
合计				35,000	--	--	--	35,000		209.33	209.33
委托理财资金来源				募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2015年06月16日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2015年07月02日							

(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

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	261,782.33
报告期投入募集资金总额	4,249.39
已累计投入募集资金总额	201,377.12
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	43,897
累计变更用途的募集资金总额比例	16.77%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】467 号文核准，公司向六名特定对象非公开发行人民币普通股 140,175,132 股，发行价格 18.90 元，募集资金总额为 264,931 万元，扣除发行费用 3148.67 万元，募集资金净额为 261,782.33 万元；报告期内募投项目实际投入金额为 4,249.39 万元，累计投入募投项目金额为 201,377.12 万元，剩余未使用的募集资金余额为 62,729.59 万元（含利息），全部按规定存放于募集资金专用账户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购瓦房店第三医院 70% 股权	否	50,277.5	50,277.5	0	50,277.5	100.00%	2015 年 12 月 31 日	3,437.59	是	否
恒康医疗大连国际肿瘤医院项目	否	35,047	35,047	849.35	2,633.07	7.51%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
恒康医疗大连北方护理院建设项目	否	15,470	15,470	0	811.28	5.24%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
瓦房店第三医院南区楼改造项目	否	8,405	8,405	0	8,405	100.00%	2015 年 12 月 31 日	273.27	是	否
萍乡赣西肿瘤医院建设项目	否	32,100	32,100	3,400.04	30,082.61	93.72%	2016 年 08 月 08 日		是	否
萍乡市赣西医院有限公司整体改造项目	是	11,797	11,797						否	是
归还银行贷款及补充	否	111,834.5	109,167.66	0	109,167.66	100.00%			是	否

流动资金										
承诺投资项目小计	--	264,931	262,264.16	4,249.39	201,377.12	--	--	3,710.86	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	264,931	262,264.16	4,249.39	201,377.12	--	--	3,710.86	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	萍乡赣西医院有限公司整体改造项目计划投入募集资金金额为 11,797 万元，实际累计投入募集资金金额为 0 万元，因市场环境变化，经营计划调整，公司拟将该募投项目整体变更为收购崇州二院 70% 股权对价。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司根据募集资金投资计划，在萍乡市已新建一所二级甲等医院，即萍乡赣西肿瘤医院，该院属于“大专科强综合”，已于 2016 年 8 月正式营业，与赣西医院医疗业务形成互补，对赣西医院进行整体改造的必要性大大降低，为适应市场变化同时提高募集资金使用效率及增厚投资回报，经公司审慎研究并经公司第四届董事会第四次会议审议通过，拟将该项目涉及募投资金变更为支付公司收购崇州二院 70% 股权对价，独立董事、监事及保荐机构东海证券均出具了无异议意见。该变更事项已获得公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2015 年 12 月 8 日，经公司第三届董事会第五十四次会议审议通过，赣西肿瘤医院建设项目实施方式由公司募集资金向赣西医院增资由其实施，变更为向赣西医院提供三年期无息借款由其实施，独立董事、监事和保荐机构均出具了无异议意见，并经公司 2015 年第七次临时股东大会决议通过。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第三届董事会第四十次会议通过《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 526,342,947.27 元，该金额业经瑞华核字【2015】62030018 号《关于恒康医疗以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》鉴证，截止 2016 年 6 月 30 日实际置换 525,240,132.36 元，剩余金额根据第四届董事会第四次会议审议通过了的《关于变更部分募集资金投资项目用途用于支付收购崇州二医院有限公司股权对价的议案》不再置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司对募集资金在专项账户集中存储管理，并且公司、保荐机构与专户所在银行均将签署《募集资金三方监管协议》。公司在使用募集资金时，按照本公司《募集资金使用管理办法》以及三方监管协议中相关条款规定严格履行申请和审批手续，募集资金专户存储监管协议履行情况良好。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2016 年 08 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/

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
康县独一味生物制药有限公司	子公司	工业	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬(软)胶囊剂、口服液等生产医疗投资管理	200,000,000.00	653,704,557.24	399,107,460.05	89,252,660.86	40,338,950.83	35,007,492.95
瓦房店第三医院有限责任公司	子公司	医疗服务	综合医疗服务业务	689,220,000.00	642,958,810.75	199,087,928.11	225,303,742.74	45,811,219.79	34,375,855.89
盱眙恒山中医医院有限公司	子公司	医疗服务	综合医疗服务业务	202,536,500.00	387,358,999.77	150,767,638.05	149,439,056.68	1,301,817.86	16,357,687.14
四川恒康源药业有限公司	子公司	工业	中药饮片的生产及销售	8,000,000.00	216,204,820.61	34,455,651.56	53,486,369.86	11,332,655.46	22,455,651.56

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

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5.19%	至	49.90%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,000	至	28,500
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	19,013.15		
业绩变动的原因说明	公司精细化管理和供应链管理不断加强、学科建设与专科优势日渐突出，所属医院增收降耗成效明显；同时公司合并报表范围较去年同期有所扩大，医疗服务收入、利润同比均有较大幅度增长。		

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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会的有关规定，不断完善公司法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经营层均严格按照有关规章制度规范运作，通过健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。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，符合中国证监会关于上市公司治理的相关要求。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露 日期	披露 索引
子公司永道医疗起诉自然人刘岳均、马林转让邛崃福利医院和德阳医院应支付给永道医疗的股权转让尾款	1,500	否	已开庭，未判决	基于谨慎性原则的考虑，公司上年已针对该欠款计提了减值准备，如此欠款不能收回不会对公司利润产生影响。	未执行		
子公司永道医疗起诉四川健顺王投资投资管理有限责任公司和王建忠关于业绩补偿之合同纠纷案	207	否	起诉金额为 2063 万元，起诉后被告陆续偿付了部分业绩补偿款，目前尚余 207 万元，尚未开庭	公司关于业绩补偿的会计确认遵循谨慎性原则，公司在收到补偿款时才确认营业外收入，故此欠款如不能收回不会对公司利润产生影响。	未执行		
自然人刘中岗、黎阳、任登巍、单丕蓉诉曹作彬民间借贷纠纷案件，恒康源药业承担连带保证责任(收购前历史遗留问题)	1,000	否	部分一审已判决，二审已开庭	该案系收购前原股东遗留经济纠纷，一审判决恒康源药业承担连带还款责任，公司正积极上诉中，如终审败诉，我公司将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措	二审已开庭		

				施, 力争将公司之损失降到最低。			
成都市彭州龙洋小额贷款有限责任公司诉恒康源药业借贷纠纷案件(收购前历史遗留问题)	208.9	是	一审已判决, 二审已开庭	该案系收购前遗留经济纠纷, 一审判决恒康源药业承担全部还款责任, 恒康源药业正积极上诉中, 如终审败诉, 我公司将向原股东发起诉讼追偿并采取财产保全措施, 力争将公司之损失降到最低。	二审已开庭		
北京聚鸿基投资有限公司诉奇力制药作为股东损害债权人利益案件(收购前历史遗留问题)	980	否	一审已判决, 二审已开庭	该案系收购前奇力制药子公司遗留经济纠纷, 一审判决奇力制药未完全履行对子公司出资义务, 奇力制药应在出资范围内承担责任, 奇力制药正积极上诉中。	二审已开庭		
夏建平诉鹏胜集团借贷纠纷案件, 盱眙医院承担连带清偿责任(收购前历史遗留问题)	4,400	是	一审已判决, 二审上诉中	该案系收购前原股东遗留经济纠纷, 一审判决盱眙医院承担连带还款责任, 公司正积极上诉中, 如终审败诉, 我公司将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措施, 力争将公司之损失降到最低。	二审上诉中		
戴薇诉鹏胜集团借贷纠纷案件, 盱眙医院承担鹏胜集团不能清偿的借款二分之一的赔偿责任(收购前历史遗留问题)	1,040	是	一审已判决	该案系收购前原股东遗留经济纠纷, 一审判决担保无效, 但盱眙医院应承担不能清偿的借款二分之一的赔偿责任, 我公司将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措施, 力争将公司之损失降到最低。	公司正积极追究原债务人责任, 维护公司权益。		
中国银行盱眙支行诉鹏胜重工借款纠纷案件, 盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任(收购前历史遗留问题)	250	否	一审已判决	该案系收购前原股东遗留经济纠纷, 一审判决认定担保无效, 盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任, 我公司将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措施, 力争将公司之损失降到最低。	公司正积极追究原债务人责任, 维护公司权益。		
珠江村镇银行盱眙支行诉周金龙、李娟、70后餐厅、红神矿	1,293	否	一审已判决	该案系收购前盱眙医院遗留经济纠纷, 一审判决担保无	执行中, 公司正积		

山机械、恒顺建材、楚东农资、郑轩、董云云、赵其彬、朱艳、楚饴电力、鹏胜汽车销售等案件，盱眙医院承担不能清偿部分的 50% 赔偿责任，经和解盱眙医院承担贷款本金总额的 40% 的赔偿责任（收购前历史遗留问题）				效，但盱眙医院应承担不能清偿部分的 50% 赔偿责任，经和解盱眙医院承担贷款本金总额的 40% 的赔偿责任，盱眙医院将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措施，力争将公司之损失降到最低。	极追究原债务人责任，维护公司权益。		
珠江村镇银行盱眙支行诉盱眙医院银行承兑汇票敞口（收购前历史遗留问题）	480	否	未判决	公司将积极应诉，力争将盱眙医院之损失降到最低。	未执行		
盱眙农商行诉鹏胜汽车销售公司金融借款案件，盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任（收购前历史遗留问题）	150	是	一审已判决	该案系收购前盱眙医院遗留经济纠纷，一审判决，担保无效，但公司对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任；我公司将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措施，力争将公司之损失降到最低。	未执行，公司正积极追究原债务人责任，维护公司权益。		

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

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，公司相关考核年度经营业绩未达《限制性股票激励计划（草案修订稿）》中设定的解锁条件，根据相关规定，公司决定回购所有激励对象（含离职）未解锁的限制性股票并予以注销，本次回购注销涉及限制性股票数量为26,023,900股，回购价格为1.7543元/股，该事项已经公司第四届董事会第七次会议审议并通过，具体情况详见2016年4月20日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购注销未达解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2016-53）。

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、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2016年1月30日，公司与浦江第二医院、王钟伟等29名自然人签订了关于浦江第二医院的《托管协议》，协议约定浦江第二医院的经营管理权委托给公司行使，托管期限15年，托管服务费为浦江第二医院经审计的年度总收入的10%。如浦江第二医院未完成改制或股权转让未取得有权机构同意，导致未签署正式股权转让协议，以及双方签订了正式股权转让协议，则《托管协议》自动终止（详见公告2016-24）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0

公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年01月26日	7,000	2016年01月29日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年01月26日	7,000	2016年02月26日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年01月26日	7,000	2016年03月28日	500	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年01月26日	7,000	2016年03月30日	500	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年01月26日	7,000	2016年05月18日	500	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年01月26日	7,000	2016年05月20日	500	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年01月26日	7,000	2016年06月29日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			7,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				7,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			7,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				7,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			7,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				7,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			7,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				7,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.81%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债				0				

务担保金额 (E)	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	7,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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。

九、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					
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	阙文彬	1、本人及本人控制的其他企业均未从事任何与恒康医疗构成直接或间接竞争的经营业务或者活动。2、本人将不会投资任何与恒康医疗的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本人控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与恒康医疗的生产、经营相竞争的任何活动 3、本人将不利用对恒康医疗的控制关系进行损害恒康医疗及恒康医疗其他股东权益的经营活动。4、如恒康医疗未来进一步拓展业务范围，	2014 年 09 月 03 日		严格履行

		本人及/或本人控制的其他企业与恒康医疗拓展后的业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成控制的其他企业采取措施，以按照最大限度符合恒康医疗利益的方式退出该等竞争，措施包括但不限于：（1）停止经营构成或可能构成竞争的业务。（2）将竞争的业务转让给无关联的第三方（3）将相竞争的业务纳入恒康医疗经营。5、本人确认，本人在签署本承诺函时是代表本人和本人控制的除恒康医疗外的其他企业签署的。6、本人确认本承诺函旨在保障恒康医疗全体股东之权益而做出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、如因本人违反本承诺而给恒康医疗造成损失的，本人愿意全额赔偿恒康医疗因此遭受的所有损失。			
	阙文彬	1、不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定情况，不会以自己或他人的名义，通过直接或间接的方式向本次认购对象提供任何形式的财务资助或者补偿 2、不会以自己或者他人名义，通过直接或间接的方式参与认购长安平安富贵恒康医疗资产管理计划的份额或产品，如有违反，所得收益全部归上市公司。3、已充分知悉并将严格遵守《证券法》、《上市公司规范运作指引》等相关法律法规关于股份变动管理的规定，不会发生短线交易、内幕交易和配合减持操作股价等违法违规行为。	2015年06月05日		严格履行
	四川产业振兴发展投资基金有限公司;长安基金管理有限公司;云南能源金融控股有限公司;喀什思山股权投资合伙企业（有限合伙）;新余恒道资产管理中心（有限合伙）;宋丽华	1、本次认购股份自上市之日起三十六个月内不进行转让，并申请股份锁定。2、股份锁定期满减持股份时，将遵守相关法律法规	2015年06月05日	三十六个月	严格履行
	宋丽华、瓦房店第三医院全体自然人股东	瓦房店第三医院全体自然人股东已单独及共同地向恒康医疗作出如下业绩承诺瓦房店第三医院 2015 年度至 2017 年度（“业绩承诺期”），每年度利润总额的增长幅度不得低于 10%，即以 2014 年度的 8,300.00 万元为基准，2015 年度、2016 年度、2017 年度分别实现利润总额不低于人民币 9,130.00 万元、10,043.00 万元、11,047.30 万元。	2014年08月20日	三十六个月	严格履行
	宋丽华	宋丽华以现金方式参与认购恒康医疗集团股份有限公司 2014 年度非公开发行股票，认购金额为人民币 210,000,000 元，本人承诺：1、认购系本人真实意思表示，不存在接受他人委托投资的	2015年01月30日		严格履行

		情形。2、本人通过本次认购持有恒康医疗股份，不存在为他人代持的情形。			
其他对公司中小股东所作承诺					
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）	不适用				

十、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。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、重大资产重组

2016年8月25日，公司2016年第一次临时股东大会已批准了重大资产购买—收购崇州二院等相关事项，目前股权、资产交割有序进行中。

2、立案稽查

2016年2月1日，公司及控股股东、实际控制人阙文彬先生分别收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（沪证专调查字2016123号、沪证专调查字2016124号）。因公司信息披露涉嫌违反证券法律法规、阙文彬先生涉嫌违反证券法律法规，根据《证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司及阙文彬先生进行立案稽查。根据相关规则要求，公司分别于2016年2月3日、3月2日、4月1日、5月3日、6月2日发布了《关于立案稽查事项进展暨风险提示公告》，截止本报告披露日，尚未收到相关部门就上述立案稽查事项的结论性意见或决定，后续公司将根据该事项的进展情况严格履行信息披露义务。

3、控股股东、实际控制人增持计划

2016年6月21日公司接到公司控股股东、实际控制人阙文彬先生的通知，基于对公司未来发展前景的坚定信心，对公司价值的认可，以及对国内资本市场长期投资价值的持续看好，阙文彬先生计划在公司股票复牌（2016年6月22日）后6个月内拟通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划或其他法律法规许可的方式择机（敏感期除外）增持公司股份，增持数

量不少于公司总股本的1.5%，且不超过公司总股本的2%（详见公告：2016-93）。

十三、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

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	382,642,047	20.23%				125,110,505	125,110,505	507,752,552	26.85%
2、国有法人持股	150,000,000	7.93%				0	0	150,000,000	7.93%
3、其他内资持股	232,642,047	12.30%				125,110,505	125,110,505	357,752,552	18.92%
其中：境内法人持股	172,660,052	9.13%				0	0	172,660,052	9.13%
境内自然人持股	59,981,995	3.17%				125,110,505	125,110,505	185,092,500	9.79%
二、无限售条件股份	1,508,618,283	79.77%				-125,110,505	-125,110,505	1,383,507,778	73.15%
1、人民币普通股	1,508,618,283	79.77%				-125,110,505	-125,110,505	1,383,507,778	73.15%
三、股份总数	1,891,260,330	100.00%				0	0	1,891,260,330	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

主要由于公司高级管理人员变动引起限售股份（高管锁定股）变动（高管任期内每年转让不超过其持股总数的25%，离职申报6个月内其所持股份予以100%锁定，离任申报6-12个月内50%予以解除锁定）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
阙文彬	0	0	130,238,322	130,238,322	选举董事依据相关法律法规股份予以锁定	在任期间，每年按其持股总数的 75% 予以锁定，因存在质押等权利限制原因，实际锁定股份数量可能存在差异。
左槟林	472,500	31,500	0	441,000	股权激励涉及限售股份数量为 441,000 股	股权激励限售股份因相关考核年度业绩未达解锁目标，该部分股份将回购注销。
段志平	6,508,905	2,568,905	0	3,940,000	股权激励涉及限售股份数量为 2,940,000 股，离任高管锁定股份 1,000,000 股	股权激励限售股份因为相关考核年度业绩未达解锁目标，该部分股份将回购注销，其剩余高管锁定股份将于 2017 年 02 月 21 日解除锁定。
郭凯	1,195,030	460,030	0	735,000	股权激励涉及限售股份数量为 735,000 股	股权激励限售股份因相关考核年度业绩未达解锁目标，该部分股份将回购注销。
李丽霞	21,132	21,132	0	0	离任，根据相关规定高管股份予以锁定。	2016 年 06 月 02 日
史晓明	2,781,250	2,046,250	0	735,000	股权激励涉及限售股份数量为 735,000 股	股权激励限售股份因相关考核年度业绩未达解锁目标，该部分股份将回购注销，其剩余高管锁定股份已于 2016 年 06 月 02 日解除锁定。
合计	10,978,817	5,127,817	130,238,322	136,089,322	--	--

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	54,254	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阙文彬	境内自然人	41.98%	794,009,999		130,238,322	6,637,711,677	质押	741,904,407
四川产业振兴发展投资基金有限公司	国有法人	5.95%	112,500,000		112,500,000			

长安基金—工商银行—华鑫信托—鑫康财富 3 号单一资金信托	其他	3.79%	71,660,052		71,660,052			
新余恒道资产管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.67%	50,562,170		50,562,170		质押	50,562,168
喀什思山股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.67%	50,437,830		50,437,830		质押	50,437,830
云南能源金融控股有限公司	国有法人	1.98%	37,500,000		37,500,000			
盛世金泉(天津)股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.72%	32,542,140			32,542,140		
宋丽华	境内自然人	1.47%	27,777,778		27,777,778			
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	其他	1.08%	20,500,125			20,500,125		
冯民堂	境内自然人	0.60%	11,430,000	80,000		11,430,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	位列公司第二、第四、第五、第六、第八位的股东,因参与认购公司 2014 年度非公开发行股份,持有公司限售股,该部分股份由 2015 年 6 月 8 日起上市,限售期为上市之日起 36 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
阙文彬	663,771,677		人民币普通股	663,771,677				
盛世金泉(天津)股权投资基金管理有限公司	32,542,140		人民币普通股	32,542,140				
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	20,500,125		人民币普通股	20,500,125				
冯民堂	11,430,000		人民币普通股	11,430,000				
刘好芬	11,330,995		人民币普通股	11,330,995				
中央汇金资产管理有限责任公司	10,998,500		人民币普通股	10,998,500				
刘勇	10,116,847		人民币普通股	10,116,847				
吕国斌	9,845,000		人民币普通股	9,845,000				
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,750,000		人民币普通股	8,750,000				
中国农业银行股份有限公司—国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金	8,458,205		人民币普通股	8,458,205				

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	位列公司普通股股东第七位的盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股合计 32,542,140 股；

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐灿	董事	离任	2016 年 06 月 29 日	因个人原因，申请辞去公司第四届董事会董事及相关专门委员会委员职务
张宇	副总经理	离任	2016 年 05 月 18 日	因个人原因，申请辞去公司副总经理职务

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：恒康医疗集团股份有限公司

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	1,056,759,412.95	1,015,310,361.87
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,849,046.00	31,133,673.38
应收账款	689,163,755.90	575,239,979.60
预付款项	161,199,096.73	128,472,818.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	294,852,484.17	268,098,079.76
买入返售金融资产		
存货	165,211,988.43	124,558,432.31

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		80,000,000.00
流动资产合计	2,371,035,784.18	2,222,813,345.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	250,000.00	250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	289,940.78	289,940.78
投资性房地产		
固定资产	1,108,693,389.22	1,114,610,875.30
在建工程	344,622,723.76	257,335,959.32
工程物资		
固定资产清理	56,125.41	7,629.48
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	211,457,609.39	224,653,238.17
开发支出	6,860,000.00	6,860,000.00
商誉	900,609,653.42	900,609,653.42
长期待摊费用	13,256,196.28	13,297,498.49
递延所得税资产	39,618,476.16	39,618,476.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,625,714,114.42	2,557,533,271.12
资产总计	4,996,749,898.60	4,780,346,616.33
流动负债：		
短期借款	236,800,000.00	119,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	48,500,000.00	20,000,000.00

应付账款	214,420,861.22	167,448,674.63
预收款项	23,490,271.51	23,032,368.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,132,187.63	37,566,413.69
应交税费	30,329,497.70	87,031,664.34
应付利息		
应付股利	563,831.00	563,831.00
其他应付款	332,274,986.24	399,412,188.71
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	12,769,861.78	12,769,861.78
其他流动负债		
流动负债合计	924,281,497.08	867,625,002.89
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	17,109,705.79	32,574,705.74
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债	36,965,473.97	3,065,473.97
递延收益	410,500.00	1,320,000.00
递延所得税负债	71,653,444.47	71,653,444.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	127,339,124.23	109,813,624.18
负债合计	1,051,620,621.31	977,438,627.07
所有者权益：		
股本	1,891,260,330.00	1,891,260,330.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,200,656,664.12	1,200,656,664.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,246,043.75	63,246,043.75
一般风险准备		
未分配利润	715,659,101.98	571,818,183.15
归属于母公司所有者权益合计	3,870,822,139.85	3,726,981,221.02
少数股东权益	74,307,137.44	75,926,768.24
所有者权益合计	3,945,129,277.29	3,802,907,989.26
负债和所有者权益总计	4,996,749,898.60	4,780,346,616.33

法定代表人：周先敏

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

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	827,535,079.40	830,555,488.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	219,200.00	219,200.00
应收利息		729,500.00
应收股利	48,747,850.11	18,715,355.82
其他应收款	1,224,358,934.42	1,161,779,092.48
存货	153,864.00	153,864.00
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		80,000,000.00
流动资产合计	2,101,014,927.93	2,092,152,500.82

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,856,628,389.69	1,688,628,389.69
投资性房地产		
固定资产	8,607,250.57	9,078,600.44
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	92,772,044.40	96,814,358.76
开发支出	6,860,000.00	6,860,000.00
商誉		
长期待摊费用	2,970,254.99	3,759,307.03
递延所得税资产	3,913,451.69	3,913,451.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,971,751,391.34	1,809,054,107.61
资产总计	4,072,766,319.27	3,901,206,608.43
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,892,804.50	1,902,804.50
预收款项		
应付职工薪酬	606,994.29	461,255.31
应交税费	-827,357.08	16,535,759.57
应付利息		
应付股利	563,831.00	563,831.00
其他应付款	446,904,440.45	401,422,217.01
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	549,140,713.16	420,885,867.39
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	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延收益	410,500.00	1,320,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,610,500.00	2,520,000.00
负债合计	550,751,213.16	423,405,867.39
所有者权益：		
股本	1,891,260,330.00	1,891,260,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,419,211,020.16	1,419,211,020.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,246,043.75	63,246,043.75
未分配利润	148,297,712.20	104,083,347.13
所有者权益合计	3,522,015,106.11	3,477,800,741.04
负债和所有者权益总计	4,072,766,319.27	3,901,206,608.43

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	773,952,491.85	423,748,874.26
其中：营业收入	773,952,491.85	423,748,874.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	635,034,194.17	326,502,123.16
其中：营业成本	514,598,236.91	215,856,321.21
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	1,506,282.30	1,950,251.91
销售费用	22,484,767.34	5,176,010.43
管理费用	99,748,041.60	52,320,873.79
财务费用	-362,468.78	27,449,131.70
资产减值损失	-2,940,665.20	23,749,534.12
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）		5,810,997.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	138,918,297.68	103,057,749.02
加：营业外收入	47,384,266.76	2,388,968.87
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	982,596.36	98,210.79
其中：非流动资产处置损失	3,995.53	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	185,319,968.08	105,348,507.10
减：所得税费用	43,098,680.05	25,307,494.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,221,288.03	80,041,012.31
归属于母公司所有者的净利润	143,840,918.83	81,008,887.51

少数股东损益	-1,619,630.80	-967,875.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	142,221,288.03	80,041,012.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,840,918.83	81,008,887.51
归属于少数股东的综合收益总额	-1,619,630.80	-967,875.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0761	0.0506
（二）稀释每股收益	0.0761	0.0506

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

法定代表人：周先敏

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

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	16,757,877.30	16,640,174.51
减：营业成本	4,010,075.08	7,170,665.99
营业税金及附加	2,123.73	228,240.06
销售费用		23,605.13
管理费用	9,576,736.73	9,674,034.49
财务费用	-10,005,213.56	15,299,381.82
资产减值损失	-2,500,000.00	14,256,157.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	30,032,494.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,706,649.61	-30,011,910.35
加：营业外收入	2,113,100.45	774,486.93
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	72,182.50	0.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,747,567.56	-29,237,423.42
减：所得税费用	3,533,202.49	432,039.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,214,365.07	-29,669,462.44
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	44,214,365.07	-29,669,462.44
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	694,972,873.49	396,603,544.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	148,518,420.15	25,661,471.16
经营活动现金流入小计	843,491,293.64	422,265,015.65

购买商品、接受劳务支付的现金	451,013,890.63	180,727,599.65
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	206,922,860.22	76,477,231.52
支付的各项税费	104,979,678.04	74,244,886.32
支付其他与经营活动有关的现金	55,421,074.90	42,133,945.00
经营活动现金流出小计	818,337,503.79	373,583,662.49
经营活动产生的现金流量净额	25,153,789.85	48,681,353.16
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		4,647,364.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	865,959.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	-6,051,538.72
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	
投资活动现金流入小计	90,865,959.46	-1,404,174.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,275,091.06	118,016,480.19
投资支付的现金	14,496,061.00	950,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		145,247,684.81
支付其他与投资活动有关的现金	1,525,000.00	
投资活动现金流出小计	119,296,152.06	264,214,165.00
投资活动产生的现金流量净额	-28,430,192.60	-265,618,339.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,642,641,555.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000.00	557,260,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	3,199,901,555.00
偿还债务支付的现金	94,407,030.00	207,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,195,624.18	33,891,818.01
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	18,691,891.99	78,799,860.13
筹资活动现金流出小计	120,294,546.17	320,041,678.14
筹资活动产生的现金流量净额	49,705,453.83	2,879,859,876.86
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	46,429,051.08	2,662,922,890.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,010,330,361.87	193,416,071.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,056,759,412.95	2,856,338,962.87

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		26,540,541.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	250,308,807.83	101,224,101.41
经营活动现金流入小计	250,308,807.83	127,764,643.04
购买商品、接受劳务支付的现金		296,154.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,730,600.87	5,086,602.36
支付的各项税费	11,247,144.79	18,559,268.38
支付其他与经营活动有关的现金	231,937,577.43	355,692,325.84
经营活动现金流出小计	247,915,323.09	379,634,350.58
经营活动产生的现金流量净额	2,393,484.74	-251,869,707.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	80,000,000.00	
投资活动现金流入小计	80,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,010.00	271,560.00
投资支付的现金	76,579,061.00	20,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		422,316,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	108,386,898.53	
投资活动现金流出小计	185,013,969.53	443,537,560.00
投资活动产生的现金流量净额	-105,013,969.53	-443,537,560.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,622,641,555.00
取得借款收到的现金	100,000,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	3,052,641,555.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	265,833.33	26,841,187.46
支付其他与筹资活动有关的现金	134,091.00	79,335,360.13
筹资活动现金流出小计	399,924.33	266,176,547.59
筹资活动产生的现金流量净额	99,600,075.67	2,786,465,007.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,020,409.12	2,091,057,739.87
加：期初现金及现金等价物余额	830,555,488.52	85,231,627.17
六、期末现金及现金等价物余额	827,535,079.40	2,176,289,367.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12				63,246,043.75		571,818,183.15	75,926,768.24	3,802,907,989.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12				63,246,043.75		571,818,183.15	75,926,768.24	3,802,907,989.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											143,840,918.83	-1,619,630.80	142,221,288.03
（一）综合收益总额											143,840,918.83	-1,619,630.80	142,221,288.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12				63,246,043.75		715,659,101.98	74,307,137.44	3,945,129,277.29

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	616,329,000.00				93,405,558.75				59,558,881.99		251,879,027.26	34,159,141.75	1,055,331,609.75
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	616,329,000.00				93,405,558.75				59,558,881.99		251,879,027.26	34,159,141.75	1,055,331,609.75

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,274,931.33 0.00				1,107,251,105.37				3,687,161.76		319,939,155.89	41,767,626.49	2,747,576,379.51
(一)综合收益总额											323,626,317.65	-1,515,826.89	322,110,490.76
(二)所有者投入和减少资本	140,175,132.00				2,460,561,659.41								2,600,736,791.41
1. 股东投入的普通股	140,175,132.00				2,477,648,193.29								2,617,823,325.29
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					-17,086,533.88								-17,086,533.88
4. 其他													
(三)利润分配	1,134,756,198.00								3,687,161.76		-3,687,161.76		1,134,756,198.00
1. 提取盈余公积									3,687,161.76		-3,687,161.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	1,134,756,198.00												1,134,756,198.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转					-1,134,756,198.00								-1,134,756,198.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-1,134,756,198.00								-1,134,756,198.00
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					-218,554,356.04					43,283,453.38		-175,270,902.66
四、本期期末余额	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12			63,246,043.75		571,818,183.15	75,926,768.24	3,802,907,989.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,891,260,330.00				1,419,211,020.16				63,246,043.75	104,083,347.13	3,477,800,741.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,891,260,330.00				1,419,211,020.16				63,246,043.75	104,083,347.13	3,477,800,741.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										44,214,365.07	44,214,365.07
（一）综合收益总额										44,214,365.07	44,214,365.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,891,260,330.00				1,419,211,020.16				63,246,043.75	148,297,712.20	3,522,015,106.11

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	616,329,000.00				93,405,558.75				59,558,881.99	70,898,891.30	840,192,332.04
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	616,329,000.00				93,405,558.75				59,558,881.99	70,898,891.30	840,192,332.04
三、本期增减变动	1,274,930.00				1,325,805.00				3,687,161.00	33,184.00	2,637,608.00

金额(减少以“一”号填列)	1,330.00				,461.41				.76	455.83	,409.00
(一) 综合收益总额										36,871,617.59	36,871,617.59
(二) 所有者投入和减少资本	140,175,132.00				2,460,561,659.41						2,600,736,791.41
1. 股东投入的普通股	140,175,132.00				2,477,648,193.29						2,617,823,325.29
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					-17,086,533.88						-17,086,533.88
4. 其他											
(三) 利润分配	1,134,756,198.00								3,687,161.76	-3,687,161.76	1,134,756,198.00
1. 提取盈余公积									3,687,161.76	-3,687,161.76	
2. 对所有者(或股东)的分配	1,134,756,198.00										1,134,756,198.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					-1,134,756,198.00						-1,134,756,198.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-1,134,756,198.00						-1,134,756,198.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,891,260,330.00				1,419,211,020.16				63,246,043.75	104,083,347.13	3,477,800,741.04

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

2014年3月25日，本公司根据第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定将已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计317,800股进行回购注销，回购后公司股本由61,664.68万元变更为61,632.90万元。

2015年5月22日，根据公司2014年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]467号文《关于核准恒康医疗集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行股票的数量不超过140,175,132股（含140,175,132股），本次非公开发行后，公司总股本由61,632.90万股增加至75,650.41万股。

2015年9月10日，公司根据2015年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于2015年半年度资本公积金转增股本的议案》，以截至2015年6月30日公司总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股，转增股本后，公司总股本由75,650.41万股增至189,126.03万股。

公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字621200200001523号企业法人营业执照，注册资本为人民币189,126.03万元，法定代表人：阙文彬，注册地址：甘肃康县王坝独一味工业园区，公司办公地址：四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限：二〇〇一年九月三十日至二〇三一年九月二十九日。

公司下设康县独一味生物制药有限公司、甘肃独一味生物制药股份有限公司玛曲独一味种植分公司、拥有康县独一味药材种植开发有限公司、玛曲县顿珠药材种植开发有限公司、上海独一味生物科技有限公司、四川恒康源药业有限公司、白山市三宝堂生物科技有限公司、四川福慧药业有限责任公司、四川永道医疗投资管理有限公司、大连德昌药业有限公司、四川恒泽股权投资基金管理有限公司、大连辽渔医院、瓦房店第三医院有限责任公司、泸州恒康医疗管理有限公司、恒康医疗集团重庆医疗投资有限公司、恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司、盱眙恒山中医医院有限公司、上海圣拓生物科技有

限公司、绵阳爱贝尔妇产医院有限公司、河南恒健肿瘤医院有限公司19家全资子公司；

四川奇力制药有限公司、萍乡市赣西医院有限公司、杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司、广安福源医院有限责任公司4家控股公司；蓬溪骨科医院有限公司、资阳体检医院、四川奇力药研所、萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司、大连长兴岛长兴卫生院有限公司、瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司、常州杰傲病理诊断技术有限公司、常州杰傲湃思生物医药科技有限公司、常州杰傲医学检验所有限公司、四川恒康源医药贸易有限公司10家孙公司。公司总部设有总经理办公室、财务部、董事会办公室、市场部、销售部、售后服务部、技术开发部、生产技术部、供应部、设备动力部、质量保证部、人力资源部等职能部门。公司属医药制造行业，经营范围主要为：片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂（微丸）、滴丸剂（含中药前处理、提取）、凝胶剂；中、藏药材种植、研究，高原生物开发、收购（国家明令禁止的除外），中药饮片；药品、食品、医疗器械的研究开发及技术咨询；日化用品、生物制品销售；医疗投资管理。

本公司2016年1至6月纳入合并范围的子公司共23户，详见附注九、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度末增加3户，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易或事项制订了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本节、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本节、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本节14、“长期股权投资”或本节、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

报告期本公司不存在外币业务和外币报表的折算业务。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场

的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄

	分析法计提坏账准备。
--	------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
1 年以内（含 1 年）	账龄分析法
1—2 年	账龄分析法
2—3 年	账龄分析法
3—4 年	账龄分析法
4—5 年	账龄分析法
5 年以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

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

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

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5-10	1.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表

明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

（3）在建工程减值准备

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

19、生物资产

（1）生物资产的分类及确认

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

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

(2) 生物资产按照成本进行初始计量。

(3) 生物资产减值

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

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

20、油气资产

本节内容不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

① 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

② 无形资产的后续计量

A无形资产的使用寿命

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

B无形资产的摊销

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

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

C无形资产的减值

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

① 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

② 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

③ 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

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

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面

撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

- 1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
- 2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可解锁的权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁的职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。

(4) 回购股份

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

本节内容不适用。

28、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出

的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

① 商誉的初始确认;

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

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

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值, 减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分, 其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时, 减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税	13%、17%
消费税	不适用	不适用
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	2%、3%
价格副调基金	实际缴纳的流转税	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒康医疗集团股份有限公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	15%
资阳健顺王体检医院有限公司	15%
广安福源医院有限责任公司	15%
四川恒康源药业有限公司	免税
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	25%
康县独一味药材种植开发有限公司	25%
上海独一味生物科技有限公司	25%
四川永道医疗投资管理有限公司	25%
四川奇力制药有限公司	25%
白山市三宝堂生物科技有限公司	25%
萍乡市赣西医院有限公司	25%
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	25%
四川福慧医药有限公司	25%
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	25%
恒康医疗上海医疗投资管理有限公司	25%
盱眙恒山中医医院有限公司	25%
瓦房店第三医院有限公司	25%
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	25%

瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	25%
恒康（大连）肿瘤医院有限责任公司	25%
四川恒康源医药贸易有限公司	25%
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	25%
常州杰傲病理诊断技术有限公司	25%
常州杰傲湃思生物医药科技有限公司	25%
常州杰傲医学检验所有限公司	25%
大连德昌药业有限公司	25%
泸州恒康医疗管理有限公司	25%
恒康医疗集团重庆有限公司	25%
大连辽渔医院	免税
上海圣拓生物科技有限公司	25%
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	25%
河南恒健肿瘤医院有限公司	25%

2、税收优惠

（1）根据国税总局2012年第12号“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”和甘地税函〔2012〕136号“关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知”的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司符合西部大开发有关税收优惠政策的规定。根据康县地方税务局《减免税审批项目批准通知书》（康地税综审准字〔2016〕12号）文件，批准恒康医疗集团股份有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

（2）根据康县地方税务局《减免税审批项目批准通知书》（康地税综审准字〔2016〕11号）文件，批准本公司全资子公司康县独一味生物制药有限公司减按15%的税率征收企业所得税。康县独一味生物制药有限公司2015年度所得税优惠批文已于2016年2月25日取得。

（3）根据四川省蓬溪县地方税务局第三税务所《税务事项通知书》（蓬地第三税通〔2014〕110号）文件，同意本公司全资孙公司蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策。公司2015年按照优惠税率15%征收所得税。

（4）四川省资阳市地方税务局第一直属分局资地税一直税通【2015】170号文件，同意本公司全资孙公司资阳健顺王体检医院有限公司享受西部大开发税收优惠政策。公司2015年按照优惠税率15%征收所得税。

（5）根据中华人民共和国国务院令512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》的通知（财税〔2008〕149号）、彭国用减免[2013]52号“减免税批准通知书”，减免本公司全资子公司四川恒康源药业有限公司所得税。

（6）根据财税【2011】58号，川地税发【2012】47号及发改委2014年底15号，同意本公司控股子公司广安福源医院有限公司享受西部大开发税收优惠政策。2015年度按照优惠税率15%征收所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	397,196.39	592,100.08
银行存款	1,052,342,216.56	1,009,738,261.79
其他货币资金	4,020,000.00	4,980,000.00
合计	1,056,759,412.95	1,015,310,361.87

其他说明

注：其他货币资金为定期存款。

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

其他说明：

本节内容不适用。

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,846,730.80	31,132,226.38
商业承兑票据	2,315.20	1,447.00
合计	3,849,046.00	31,133,673.38

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,988,280.20	
合计	3,988,280.20	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	747,198,019.13	100.00%	58,034,263.23	7.77%	689,163,755.90	633,582,492.83	100.00%	58,342,513.23	9.21%	575,239,979.60
合计	747,198,019.13	100.00%	58,034,263.23	7.77%	689,163,755.90	633,582,492.83	100.00%	58,342,513.23	9.21%	575,239,979.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

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 年内	565,513,033.86	20,904,497.76	3.70%
1 年以内小计	565,513,033.86	20,904,497.76	3.70%
1 至 2 年	145,544,296.12	21,831,644.42	15.00%

2至3年	27,227,000.02	8,168,100.00	30.00%
3至4年	3,297,704.09	1,648,852.05	50.00%
4至5年	674,080.21	539,264.17	80.00%
5年以上	4,941,904.83	4,941,904.83	100.00%
合计	747,198,019.13	58,034,263.23	

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 59,334.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	308,250.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为150,310,848.84元，占应收账款期末余额合计数的比例为20.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为12,064,220.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	156,654,152.42	97.18%	120,294,470.26	93.64%
1 至 2 年	1,881,232.14	1.17%	6,343,574.13	4.94%
2 至 3 年	1,628,161.61	1.01%	762,251.50	0.59%
3 年以上	1,035,550.56	0.64%	1,072,522.40	0.83%
合计	161,199,096.73	--	128,472,818.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要为尚未结算的药品款、设备款及材料款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为94,672,482.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为58.73%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	78,177,243.11	20.52%	63,877,243.11	81.71%	14,300,000.00	78,177,243.11	21.88%	63,877,243.11	81.71%	14,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,469,375.32	78.32%	17,916,891.15	6.00%	280,552,484.17	274,733,965.09	76.89%	20,935,885.33	7.62%	253,798,079.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,406,589.39	1.16%	4,406,589.39	100.00%		4,406,589.39	1.23%	4,406,589.39	100.00%	
合计	381,053,207.82	100.00%	86,200,723.65	22.62%	294,852,484.17	357,317,797.59	100.00%	89,219,717.83	24.97%	268,098,079.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
欠款人 A	6,519,407.73	6,519,407.73	100.00%	预计无法收回。
欠款人 B	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	已向法院提起诉讼，可收回性存疑。
欠款人 C	10,670,234.65	10,670,234.65	100.00%	系收购前债务，预计无法收回，已于并购日全

				额计提坏账准备。
欠款人 D	45,987,600.73	31,687,600.73	68.90%	系收购前债务，预计无法收回，已于并购日全额计提坏账准备。
合计	78,177,243.11	63,877,243.11	--	--

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	271,503,756.45	9,578,573.00	3.53%
1 年以内小计	271,503,756.45	9,578,573.00	3.53%
1 至 2 年	15,151,579.05	2,272,736.86	15.00%
2 至 3 年	6,149,342.69	1,844,802.81	30.00%
3 至 4 年	2,389,584.43	1,194,792.22	50.00%
4 至 5 年	1,245,632.22	996,505.78	80.00%
5 年以上	2,029,480.48	2,029,480.48	100.00%
合计	298,469,375.32	17,916,891.15	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,000,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,994.18

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	140,747,274.97	115,753,356.51
备用金	265,000.00	20,388,402.71
其他	90,314,907.88	15,715,915.55
应收股权转让款	15,000,000.00	25,000,000.00
预付股权收购款	110,000,000.00	160,000,000.00
股利款	4,035,069.16	4,035,069.16
成都平安医院收益款	20,690,955.81	16,425,053.66
合计	381,053,207.82	357,317,797.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款人 A	往来款、借款	45,917,600.73	1-5 年	12.05%	31,687,600.73
欠款人 B	股权转让款	15,000,000.00	1 年以内	3.94%	15,000,000.00
欠款人 C	往来款	12,000,000.00	1 年以内	3.15%	600,000.00
欠款人 D	其他	11,670,051.26	1 年以内	3.06%	583,502.56
欠款人 E	借款	10,790,000.00	1-3 年	2.83%	539,500.00
合计	--	95,377,651.99	--	25.03%	48,410,603.29

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,338,343.91		66,338,343.91	35,326,944.95		35,326,944.95
在产品	8,328,968.10	29,091.30	8,299,876.80	6,679,906.42	29,091.30	6,650,815.12
库存商品	80,020,283.81	322,225.00	79,698,058.81	69,832,039.41	322,225.00	69,509,814.41
周转材料	9,417,277.44	101,769.69	9,315,507.75	11,716,296.06	101,769.69	11,614,526.37
消耗性生物资产	1,346,648.20	1,209,774.20	136,874.00	1,346,648.20	1,209,774.20	136,874.00
在途物资				4,273.50		4,273.50
发出商品	1,415,634.85		1,415,634.85	1,307,491.65		1,307,491.65
委托加工物资	7,692.31		7,692.31	7,692.31		7,692.31
合计	166,874,848.62	1,662,860.19	165,211,988.43	126,221,292.50	1,662,860.19	124,558,432.31

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	29,091.30					29,091.30
库存商品	322,225.00					322,225.00
周转材料	101,769.69					101,769.69
消耗性生物资产	1,209,774.20					1,209,774.20
合计	1,662,860.19					1,662,860.19

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位: 元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本理财产品		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
按成本计量的	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海高芯医药科技有限公司	250,000.00			250,000.00					25.00%	
合计	250,000.00			250,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

本公司控股子公司常州杰傲病理诊断技术有限公司以货币资金25万元于2013年12月投资上海高芯医药科技有限公司，根据上海高芯医药科技有限公司章程规定，常州杰傲病理诊断技术有限公司实缴货币资金25万元，占实收资本的25%，本公司未在上海高芯医药科技有限公司派出代表，未参与被投资单位的生产经营决策。

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
上海杰傲 湃思医疗 科技有限公司	242,883.9 2									242,883.9 2	
上海培森 医疗科技 有限公司	47,056.86									47,056.86	
小计	289,940.7 8									289,940.7 8	
二、联营企业											
合计	289,940.7 8									289,940.7 8	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	900,601,191.15	604,381,073.96	53,230,836.88	33,190,884.62	1,591,403,986.61
2.本期增加金额	2,853,089.16	25,392,173.93	2,862,863.54	1,560,344.90	32,668,471.53
(1) 购置	2,833,089.16	25,186,173.93	2,862,863.54	1,560,344.90	32,442,471.53
(2) 在建工程转入	20,000.00	206,000.00			226,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,164,880.81	232,510.00	639,793.29	2,037,184.10
(1) 处置或报废		1,164,880.81	232,510.00	639,793.29	2,037,184.10
4.期末余额	903,454,280.31	628,608,367.08	55,861,190.42	34,111,436.23	1,622,035,274.04
二、累计折旧					
1.期初余额	96,565,944.84	317,251,826.84	34,551,978.08	20,941,410.32	469,311,160.08
2.本期增加金额	7,018,285.64	27,354,843.17	2,701,510.40	1,238,173.87	38,312,813.08

(1) 计提	7,018,285.64	27,354,843.17	2,701,510.40	1,238,173.87	38,312,813.08
企业合并增加					
3.本期减少金额		967,224.04	215,422.11	575,931.03	1,758,577.18
(1) 处置或报废		967,224.04	215,422.11	575,931.03	1,758,577.18
4.期末余额	103,584,230.48	343,639,445.97	37,038,066.37	21,603,653.16	505,865,395.98
三、减值准备					
1.期初余额	164,448.89	5,752,167.48	1,216,339.85	348,995.01	7,481,951.23
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				5,462.39	5,462.39
(1) 处置或报废				5,462.39	5,462.39
4.期末余额	164,448.89	5,752,167.48	1,216,339.85	343,532.62	7,476,488.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	799,705,600.94	279,216,753.63	17,606,784.20	12,164,250.45	1,108,693,389.22
2.期初账面价值	803,870,797.42	281,377,079.64	17,462,518.95	11,900,479.29	1,114,610,875.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
医疗设备	94,046,951.34	46,973,967.69	4,895,978.25	42,177,005.40

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
盱眙恒山中医医院有限公司综合楼	104,426,231.54	办理中
四川恒康源医药有限公司医药制剂室	10,323,141.12	办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂项目	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
中药材前处理车间	979,050.00		979,050.00	979,050.00		979,050.00
赣西肿瘤医院	223,567,392.00		223,567,392.00	194,784,122.00		194,784,122.00
新建病房工程	7,736,065.00		7,736,065.00	1,847,557.00		1,847,557.00
新建门诊大楼	21,693,142.00		21,693,142.00	12,054,174.00		12,054,174.00
恒康医疗大连国际肿瘤医院与北方护理院建设项目	72,316,013.13		72,316,013.13	34,881,678.94		34,881,678.94
新建病房工程（长兴岛）	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
中药饮片 GMP 改造项目工程（恒康源）	1,785,276.58		1,785,276.58	1,672,610.58		1,672,610.58
加速机房（盱眙）	8,621,736.35		8,621,736.35	8,940,128.35		8,940,128.35
23 层综合楼	1,336,415.00		1,336,415.00			
二病区装修项目	3,971,369.36		3,971,369.36			
其他	1,576,264.34		1,576,264.34	1,136,638.45		1,136,638.45
合计	344,622,723.76		344,622,723.76	257,335,959.32		257,335,959.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
赣西肿瘤医院	321,000,000.00	194,784,122.00	28,783,270.00			223,567,392.00	69.65%	69.65%				募股资金
新建病房工程（大连辽渔）	175,510,000.00	1,847,557.00	5,888,508.00			7,736,065.00	4.41%	4.41%				其他
新建门诊大楼（追加）		12,054,174.00	9,638,968.00			21,693,142.00						其他
恒康医疗大连国际肿瘤医院与北方护理院建设项目	505,170,000.00	34,881,678.94	37,434,334.19			72,316,013.13	14.32%	14.32%				募股资金
新建病房工程（长兴岛）		1,000,000.00				1,000,000.00						其他
中药饮片 GMP 改造项目工程（恒康源）	1,935,000.00	1,672,610.58	112,666.00			1,785,276.58	92.26%	92.26%				其他
加速机房（盱眙）		8,940,128.35		206,000.00	112,392.00	8,621,736.35						其他
合计	1,003,615,000.00	255,180,270.87	81,857,746.19	206,000.00	112,392.00	336,719,625.06	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	56,125.41	7,629.48
合计	56,125.41	7,629.48

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	收益权	保健品生产批号	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	92,758,839.13	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	7,332,436.97	289,058,231.77
2.本期增加金额						825,207.69	825,207.69

(1) 购置						825,207.69	825,207.69
(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	92,758,839.13	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	8,157,644.66	289,883,439.46
二、累计摊销							
1. 期初余额	12,204,676.86	23,834,478.72		24,000,000.04	355,833.33	2,692,624.20	63,087,613.15
2. 本期增加金额	2,283,307.08	7,403,620.14		4,000,000.02	61,000.00	272,909.23	14,020,836.47
(1) 计提	2,283,307.08	7,403,620.14		4,000,000.02	61,000.00	272,909.23	14,020,836.47
企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	14,487,983.94	31,238,098.86		28,000,000.06	416,833.33	2,965,533.43	77,108,449.62
三、减值准备							
1. 期初余额	1,266,636.78					50,743.67	1,317,380.45
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减							

少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	1,266,636.78					50,743.67	1,317,380.45
四、账面价值							
1.期末账面价值	77,004,218.41	37,118,856.81		91,999,999.94	193,166.67	5,141,367.56	211,457,609.39
2.期初账面价值	79,287,525.49	44,522,476.95		95,999,999.96	254,166.67	4,589,069.10	224,653,238.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
瓦房店第三医院有限责任公司土地使用权	9,735,331.90	尚未变更权利所有人

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
独一味巴布膏的开发	900,000.00						900,000.00	
独二味胶囊 II 期临床研究（妇科）	1,980,000.00						1,980,000.00	
独二味胶囊三期临床研究（骨科）	2,000,000.00						2,000,000.00	
小儿止泻凝胶膏 II b 期临床研究	990,000.00						990,000.00	
小儿止泻凝胶膏（巴布膏）II 期临床研究	990,000.00						990,000.00	

合计	6,860,000.00						6,860,000.00
----	--------------	--	--	--	--	--	--------------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
资阳健顺王体检 医院有限公司	9,133,436.26					9,133,436.26
蓬溪健顺王中医 (骨科) 医院有 限责任公司	58,418,087.00					58,418,087.00
白山市三宝堂生 物科技有限公司	6,136,507.91					6,136,507.91
四川恒康源药业 有限公司	88,252,748.68					88,252,748.68
萍乡市赣西医院 有限公司	93,308,700.41					93,308,700.41
四川福慧医药有 限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
瓦房店第三医院 有限责任公司	371,334,768.42					371,334,768.42
盱眙恒山中医医 院有限公司	178,024,270.29					178,024,270.29
广安福源医院有 限责任公司	13,208,352.03					13,208,352.03
杰傲湃思生物医 药科技(上海) 有限公司	21,472,329.00					21,472,329.00
大连德昌药业有 限公司	3,000,890.44					3,000,890.44
大连辽渔医院	55,231,629.09					55,231,629.09
四川恒康源医药	1,587,933.89					1,587,933.89

贸易有限公司					
合计	917,093,928.77				917,093,928.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
四川奇力制药 有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
合计	16,484,275.35					16,484,275.35

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心房租和装 修费	3,759,307.03		789,052.04		2,970,254.99
康县种植园修路费	13,209.70		4,403.10		8,806.60
资阳体检医院装修 费	2,350,081.85		130,296.06		2,219,785.79
装修款	6,620,758.70		380,677.98		6,240,080.72
其他	554,141.21	1,649,297.45	797,445.16		1,405,993.50
旧院部分改造装修		462,684.00	51,409.32		411,274.68
合计	13,297,498.49	2,111,981.45	2,153,283.66		13,256,196.28

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,372,007.75	32,552,531.72	149,372,007.75	32,552,531.72
内部交易未实现利润	3,379,882.82	506,982.42	3,379,882.82	506,982.42

可抵扣亏损	25,409,589.97	6,352,397.49	25,409,589.97	6,352,397.49
与资产相关的政府补助	1,320,000.00	198,000.00	1,320,000.00	198,000.00
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	57,096.87	8,564.53	57,096.87	8,564.53
合计	179,538,577.41	39,618,476.16	179,538,577.41	39,618,476.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	296,977,920.29	71,653,444.47	296,977,920.29	71,653,444.47
合计	296,977,920.29	71,653,444.47	296,977,920.29	71,653,444.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		39,618,476.16		39,618,476.16
递延所得税负债		71,653,444.47		71,653,444.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	8,856,446.06	6,166,492.03
合计	8,856,446.06	6,166,492.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,800,000.00	31,800,000.00
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	70,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	38,000,000.00	48,000,000.00
合计	236,800,000.00	119,800,000.00

短期借款分类的说明：

本期盱眙恒山中医院有限公司以医院的收费权作质押取得短期借款2,500万元，瓦房店第三医院有限责任公司以400万元定期存单作质押取得380万元短期借款，截止期末，质押借款余额为2,880万元；母公司由康县独一味生物制药有限公司资产抵押担保取得短期借款10,000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	48,500,000.00	20,000,000.00
合计	48,500,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	189,435,964.45	147,719,174.90
1 至 2 年	19,259,833.33	13,027,621.74
2 至 3 年	787,959.77	5,223,894.64
3 年以上	4,937,103.67	1,477,983.35
合计	214,420,861.22	167,448,674.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

账龄超过1年的应付账款主要为应付的设备款、材料款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,333,807.63	21,338,678.38
1 至 2 年	1,093,062.88	1,424,420.36
2 至 3 年	8,311.00	125,208.00
3 年以上	55,090.00	144,062.00
合计	23,490,271.51	23,032,368.74

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,930,448.09	171,143,246.60	180,478,057.08	21,595,637.61
二、离职后福利-设定提存计划	6,635,965.60	13,054,496.39	16,153,911.97	3,536,550.02
合计	37,566,413.69	184,197,742.99	196,631,969.05	25,132,187.63

(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	29,838,725.86	159,571,860.56	169,617,381.38	19,793,205.04
2、职工福利费		2,638,732.50	2,375,413.65	263,318.85
3、社会保险费	580,542.03	4,532,525.59	4,048,002.49	1,065,065.13
其中：医疗保险费	510,317.20	4,108,341.34	3,672,243.80	946,414.74
工伤保险费	26,822.33	211,357.45	185,944.18	52,235.60
生育保险费	43,402.50	212,826.80	189,814.51	66,414.79
4、住房公积金	486,369.79	4,264,242.66	4,299,712.27	450,900.18
5、工会经费和职工教育经费	24,810.41	135,885.29	137,547.29	23,148.41
合计	30,930,448.09	171,143,246.60	180,478,057.08	21,595,637.61

(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	6,235,802.51	12,348,601.08	15,464,916.24	3,119,487.35
2、失业保险费	400,163.09	705,895.31	688,995.73	417,062.67

合计	6,635,965.60	13,054,496.39	16,153,911.97	3,536,550.02
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,157,837.44	9,750,685.76
营业税	282,288.94	294,783.69
企业所得税	31,400,561.17	63,464,823.63
个人所得税	395,917.08	9,961,955.27
城市维护建设税	345,287.07	1,146,313.45
教育费附加	339,024.55	1,140,668.70
印花税	91,505.11	666,466.96
价格副调基金		199,786.26
土地使用税	202,708.12	103,259.26
房产税	424,520.21	300,098.47
水利建设基金	5,522.89	2,822.89
合计	30,329,497.70	87,031,664.34

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	563,831.00	563,831.00
合计	563,831.00	563,831.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	175,937,328.46	201,583,357.10
保证金	9,987,050.00	7,050,400.00
借款	94,583,677.13	152,086,011.89
押金	587,515.00	578,905.00
其他	51,179,415.65	38,113,514.72
合计	332,274,986.24	399,412,188.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	35,878,578.46	按协议约定尚未到期
合计	35,878,578.46	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	12,769,861.78	12,769,861.78
合计	12,769,861.78	12,769,861.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
蓬溪融资租赁款	935,143.64	1,329,825.32
盱眙融资租赁款	28,944,423.93	44,014,742.20
减：一年内到期部分	12,769,861.78	12,769,861.78

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	公司与康县人大常委会办公室、政协康县委员会办公室达

					成协议,由康县人大常委会办公室出资60万元、政协康县委员会办公室出资60万元,共120万元用于本公司五味子基地项目建设的前期费用,建设期为5-10年。
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	--

其他说明:

50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	36,965,473.97	3,065,473.97	
合计	36,965,473.97	3,065,473.97	--

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

- 1、四川恒康源药业有限公司于我公司收购前为原股东对外借款提供担保,现债权人提起诉讼,一审法院判决我司承担连带还款责任。基于谨慎原则的考虑,公司结合具体案情在征求律师意见的基础上公司计提了预计负债3,065,473.97元。公司正积极上诉中,如终审败诉,我公司将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措施,力争将公司之损失降到最低。
- 2、盱眙恒山中医医院有限公司于我公司收购前为原股东及其特定关联人对外借款提供担保,现债权人提起诉讼,一审法院判决我司承担连带部分还款责任,基于谨慎原则的考虑,公司结合具体案情在征求律师意见的基础上公司计提了预计负债33,900,000元。公司正积极上诉中,如终审败诉,我公司将向原债务人发起诉讼追偿并采取财产保全措施,力争将公司之损失降到最低。

51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,320,000.00	1,143,000.00	2,052,500.00	410,500.00	拨款形成
合计	1,320,000.00	1,143,000.00	2,052,500.00	410,500.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小儿止泻凝胶膏项目	1,320,000.00	1,143,000.00	2,052,500.00		410,500.00	与资产相关
合计	1,320,000.00	1,143,000.00	2,052,500.00		410,500.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,891,260,330.00						1,891,260,330.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,189,238,511.18			1,189,238,511.18
其他资本公积	11,418,152.94			11,418,152.94
合计	1,200,656,664.12			1,200,656,664.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,246,043.75			63,246,043.75
合计	63,246,043.75			63,246,043.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	571,818,183.15	251,879,027.26
调整后期初未分配利润	571,818,183.15	251,879,027.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,840,918.83	323,626,317.65
减：提取法定盈余公积		3,687,161.76
期末未分配利润	715,659,101.98	571,818,183.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,591,135.46	489,470,348.59	410,080,035.41	211,786,309.96
其他业务	21,361,356.39	25,127,888.32	13,668,838.85	4,070,011.25
合计	773,952,491.85	514,598,236.91	423,748,874.26	215,856,321.21

62、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	93,792.80	278,885.64
城市维护建设税	724,380.59	494,013.04
教育费附加	662,867.08	986,435.67
地方价格调节基金	25,241.83	190,917.56
合计	1,506,282.30	1,950,251.91

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
进场服务费	2,946,399.00	207,544.11
销售折扣		441,332.50
运杂邮寄费用	1,349,546.25	1,355,014.83
广告宣传费	2,045,372.28	1,002,616.24
差旅费	1,059,878.59	306,817.30
招待费	259,850.09	1,726.50
办公费	276,673.40	44,961.00
车辆费	364,882.45	49,261.75
职工薪酬	13,138,644.80	1,382,583.76
会务费	401,954.60	107,737.00

材料及易耗品	68,786.64	
其他	572,779.24	276,415.44
合计	22,484,767.34	5,176,010.43

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,734,970.94	1,263,454.88
办公费	1,540,218.15	1,373,941.36
运杂邮寄费	868,549.16	20,713.28
招待费	2,170,596.99	621,695.91
车辆费	1,730,442.62	577,808.25
聘请中介机构费	3,370,665.61	1,714,168.06
会务费	524,898.72	82,358.20
税费	1,621,805.15	1,441,807.38
无形资产摊销	2,465,124.61	765,103.73
资产折旧	9,637,729.88	7,848,187.50
职工薪酬	48,242,268.27	24,198,103.76
交通费	305,504.30	129,996.27
能源费	6,497,030.94	919,626.20
材料及易耗品	2,119,638.95	1,021,468.18
广告宣传费	1,431,837.88	526,083.00
咨询费	933,676.95	43,145.00
维修保险费	4,029,621.75	2,045,750.20
董事会费	143,564.72	60,000.00
研发费	22,990.82	3,971,061.70
开办费	572,377.82	1,836,842.30
租赁费	1,417,623.26	
佣金服务费	29,153.40	8,490.57
诉讼费	338,839.54	
其他	6,998,911.17	1,851,068.06
合计	99,748,041.60	52,320,873.79

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,195,624.18	29,857,074.26
减：利息收入	8,517,734.31	2,462,945.44
手续费	959,641.35	55,002.88
合计	-362,468.78	27,449,131.70

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,940,665.20	6,937,666.40
二、存货跌价损失		327,592.37
十三、商誉减值损失		16,484,275.35
合计	-2,940,665.20	23,749,534.12

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,810,997.92
合计		5,810,997.92

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

政府补助	4,217,384.00	2,249,431.13	4,217,384.00
其他	43,166,882.76	139,537.74	43,166,882.76
合计	47,384,266.76	2,388,968.87	47,384,266.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大连市基本公共卫生服务经费补助	大连市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,460,000.00	1,472,000.00	与收益相关
甘肃省质量技术监督局名牌产品奖金	甘肃省质量技术监督局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与收益相关
灾后重建项目	陇南市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		130,000.00	与资产相关
参芪五味子颗粒新药高新技术产业示范工程	陇南市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		606,667.33	与资产相关
甘肃省专利二等奖	甘肃省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
其他奖励资金	康县人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,763.80	与收益相关
靖宇县财政局奖金	靖宇县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	250,000.00		与收益相关
小儿止泻凝胶膏项目	中华人民共和国财政部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,052,500.00		与资产相关
蓬溪县财政局固定资产入库统计补助	蓬溪县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
两癌筛查服务经费	大连市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	323,700.00		与收益相关

其他补助	大连市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	66,184.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,217,384.00	2,249,431.13	--

其他说明：

营业外收入其他主要系本期确认的业绩补偿29,486,849.20元与盱眙恒山中医医院有限公司确认的债务豁免收益10,403,422.15元。

70、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	3,995.53		3,995.53
其中：固定资产处置损失	3,995.53		3,995.53
对外捐赠	420.00	60,500.00	420.00
其他	978,180.83	37,710.79	978,180.83
合计	982,596.36	98,210.79	982,596.36

其他说明：

71、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	43,098,680.05	24,995,367.90
递延所得税费用		312,126.89
合计	43,098,680.05	25,307,494.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	185,319,968.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,797,995.21
子公司适用不同税率的影响	15,300,684.84
所得税费用	43,098,680.05

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,517,734.31	2,462,945.44
政府补助	3,307,884.00	40,763.80
保证金	828,446.70	1,946,662.60
往来	133,601,552.64	21,070,000.00
其他	2,262,802.50	141,099.32
合计	148,518,420.15	25,661,471.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,816,891.55	864,743.75
差旅费	3,794,849.53	1,529,409.84
业务招待费	2,430,447.08	610,411.41
运杂费	2,218,095.41	1,287,085.34
车辆费	2,400,829.37	577,063.25
广告宣传费	3,477,210.16	1,721,111.65
会务费	926,853.32	
中介机构服务费	3,370,665.61	1,199,643.51
研发费	22,990.82	872,765.54
材料及易耗品	2,188,425.59	
租赁费	1,417,623.26	524,280.00
往来款项	17,000,000.00	29,648,410.73
保证金	836,000.00	307,755.00
能源费	6,497,030.94	846,142.10

其他	7,023,162.26	2,145,122.88
合计	55,421,074.90	42,133,945.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资项目评估审计费	1,525,000.00	
合计	1,525,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁利息	18,507,800.99	
非公开发行股票费用		2,099,860.13
非公开发行股票保证金		76,700,000.00
其他	184,091.00	
合计	18,691,891.99	78,799,860.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	142,221,288.03	80,041,012.31
加：资产减值准备	-2,940,665.20	20,735,100.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,312,813.08	20,365,549.09
无形资产摊销	14,020,836.47	8,807,030.31
长期待摊费用摊销	2,153,283.66	903,145.39
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）	3,995.53	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,195,624.18	29,857,074.26
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,796,564.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,255,431.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,750,546.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,653,556.12	3,537,544.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,796,323.97	15,069,677.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,363,505.81	-128,343,100.75
经营活动产生的现金流量净额	25,153,789.85	48,681,353.16
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	1,056,759,412.95	2,856,338,962.87
减：现金的期初余额	1,010,330,361.87	193,416,071.96
现金及现金等价物净增加额	46,429,051.08	2,662,922,890.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--
邛崃福利医院有限公司	10,000,000.00

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,056,759,412.95	1,010,330,361.87
其中: 库存现金	397,196.39	592,100.08
可随时用于支付的银行存款	1,056,362,216.56	1,009,738,261.79
三、期末现金及现金等价物余额	1,056,759,412.95	1,010,330,361.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		4,980,000.00

其他说明:

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,020,000.00	定期存单
合计	4,020,000.00	--

其他说明:

77、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
----	--------	------	-----------

其他说明：

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司情况							
子公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	统一社会信用代码
上海圣拓生物科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路351号2号楼A679-03室	龙凯	技术研发	10,000.00	100.00	100.00	91310000MA1K35P73L
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	绵阳高新区虹苑路529-1布鲁斯·国际新城3号	汪斌	医疗服务	10,000.00	100.00	100.00	91510700MA62441GXN
河南恒健肿瘤医院有限公司	郑州市惠济区英才街2号河南牧业经济学院学术交流中心2楼	杨智	医院管理、医疗信息咨询	10,000.00	100.00	100.00	91410000MA3X84D77L

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	玛曲县尕马路	玛曲县尕马路	中药材种植	100.00%		投资设立
康县独一味药材种植开	康县王坝独一味工业	康县王坝独一味工	中药材种植	100.00%		投资设立

发有限公司	园区	业园区				
上海独一味生物科技有 限公司	上海市浦东新区周浦 镇	上海市浦东新区周 浦镇	技术研发	100.00%		投资设立
四川永道医疗投资管理 有限公司	成都市锦江区锦江工 业开发区	成都市锦江区锦江 工业开发区	投资管理	100.00%		投资设立
四川奇力制药有限公司	成都国家高新技术产 业开发区	成都国家高新技术 产业开发区	医药生产	80.00%		购买取得
白山市三宝堂生物科技 有限公司	靖宇县龙泉镇龙泉新 区	靖宇县龙泉镇龙泉 新区	保健品生产	100.00%		购买取得
四川恒康源药业有限公 司	成都市彭州工业开发 区致和镇银厂沟东路 58 号	成都市彭州工业开 发区致和镇银厂沟 东路 58 号	中药饮片	100.00%		购买取得
瓦房店第三医院有限责 任公司	德阳市珠江东路 88 号电信广场	德阳市珠江东路 88 号电信广场	医疗服务	100.00%		购买取得
大连辽渔医院	大连市甘井子区大连 湾街道	大连市甘井子区大 连湾街道	医疗服务	100.00%		购买取得
康县独一味生物制药有 限公司	康县王坝独一味工业 园区	康县王坝独一味工 业园区	医药生产	100.00%		投资设立
盱眙恒山中医医院有限 公司	淮安市盱眙县盱城五 墩西路 20 号	淮安市盱眙县盱城 五墩西路 20 号	医疗服务	100.00%		购买取得
萍乡市赣西医院有限公 司	萍乡市湘东区萍钢厂 内	萍乡市湘东区萍钢 厂内	医疗服务	80.00%		购买取得
四川福慧医药有限责任 公司	广汉市东莞路 1 号 1 栋 3 楼 1-5 号	广汉市东莞路 1 号 1 栋 3 楼 1-5 号	医药生产	100.00%		购买取得
四川恒泽股权投资基金 管理有限公司	成都高新区府城大道 西段 399 号 7 栋 3 单 元 7 层 709 号	成都高新区府城大 道西段 399 号 7 栋 3 单元 7 层 709 号	投资管理及相关 咨询服务	100.00%		投资设立
恒康医疗集团上海医疗 投资管理有限公司	上海自由贸易试验区 富特北路 277 号 3 层 315 室	上海自由贸易试验 区富特北路 277 号 3 层 315 室	投资管理、投资 咨询、实业投资	100.00%		投资设立
广安福源医院有限责任 公司	广安市广安区五福西 路 91 号	广安市广安区五福 西路 91 号	医疗服务	70.00%		购买取得
杰傲湃思生物医药科技 (上海) 有限公司	上海市浦东新区周浦 镇康新公路 3377 号 2 号楼 218 室	上海市浦东新区周 浦镇康新公路 3377 号 2 号楼 218 室	医疗服务	51.13%		购买取得
大连德昌药业有限公司	大连市中山区虎滩路 11 号 28 层 2 号	大连市中山区虎滩 路 11 号 28 层 2 号	批发药品	100.00%		购买取得
泸州恒康医疗管理有限 公司	泸州市江阳区酒城大 道一段 9 号 8 幢 6 层	泸州市江阳区酒城 大道一段 9 号 8 幢 6	医疗器械销售	100.00%		投资设立

	1 单元 11 号	层 1 单元 11 号				
恒康医疗集团重庆有限公司	重庆市江北区金港新区 1 号附 27 号	重庆市江北区金港新区 1 号附 27 号	医疗项目投资	100.00%		投资设立
上海圣拓生物科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A679-03 室	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A679-03 室	技术研发	100.00%		投资设立
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	绵阳高新区虹苑路 529-1 布鲁斯·国际新城 3 号	绵阳高新区虹苑路 529-1 布鲁斯·国际新城 3 号	医疗服务	100.00%		投资设立
河南恒健肿瘤医院有限公司	郑州市惠济区英才街 2 号河南牧业经济学院学术交流中心 2 楼	郑州市惠济区英才街 2 号河南牧业经济学院学术交流中心 2 楼	医院管理、医疗信息咨询	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
萍乡赣西医院有限公司	20.00%			17,713,015.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

2014年7月11日，本公司与江西康远投资股份有限公司签订《关于萍乡市赣西医院有限公司之股权转让暨增资协议》，根据协议规定，2014年度、2015年度和2016年度萍乡市赣西医院有限公司的未分配利润全部归属并分配给本公司。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
萍乡市	425,317,	316,345,	741,662,	625,559,	2,379,83	627,939,	398,330,	283,856,	682,186,	570,683,	2,379,83	573,062,

赣西医院有限公司	400.93	485.37	886.30	219.88	1.83	051.71	920.01	048.87	968.88	011.25	1.83	843.08
----------	--------	--------	--------	--------	------	--------	--------	--------	--------	--------	------	--------

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
萍乡赣西医院有限公司	56,843,694.17	5,436,753.57	5,436,753.57	-6,333,608.52	42,845,355.62	7,636,860.02	7,636,860.02	94,179,448.52

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
阙文彬				41.98%	41.98%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是阙文彬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康资产管理有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
甘肃晋云商贸有限公司	公司关键管理人员的家庭成员直接控制的企业。
四川产业振兴发展投资基金管理有限公司	股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都优他制药有限责任公司	水电费	69,577.11			110,555.74
成都优他制药有限责任公司	餐费				125,400.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃晋云商贸有限公司	销售商品		1,725,784.62

四川恒康发展有限责任公司	销售商品	8,347,686.80	6,138,821.37
四川恒康资产管理有限公司	销售商品		3,248,246.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	公司药品研发中心		
成都优他制药有限责任公司	公司办公场地	84,336.00	84,336.00

关联租赁情况说明

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

2013年7月1日公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2013年7月1日至2016年6月30日止，年租金总计84,336.00元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

盱眙恒山中医医院有限公司	70,000,000.00	2016 年 01 月 29 日	2017 年 01 月 28 日	否
--------------	---------------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康县独一味生物制药有限公司	100,000,000.00	2016 年 05 月 28 日	2017 年 05 月 27 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,342,220.00	4,548,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃晋云商贸有限公司	7,460,902.20	645,131.82	7,460,902.20	645,131.82
应收账款	四川恒康资产管理有限公司	3,800,448.00	190,022.40	3,800,448.00	190,022.40
应收账款	四川恒康发展有限责任公司	8,347,686.80			

(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	成都优他制药有限责任公司	1,372,000.00	1,398,024.34

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

1、本公司在2013年2月份向公司职工（103人）定向发行公司限制性股份1,238万股，发行价格6.14元/股，作为限制性股票激励计划，公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起12个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过激励计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁。自授予日起12个月后、24个月后、36个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的30%、50%、20%。

解锁条件：（1）激励对象每次解锁公司必须满足如下业绩条件：第一次解锁条件：2013年度相比2011年度，2013年净利润增长不低于130%，净资产收益率不低于18%。第二次解锁条件：2014年度相比2011年度，2014年净利润增长不低于359%，净资产收益率不低于19%。第三次解锁条件：2015年度相比2011年度，2015年净利润增长不低于589%，净资产收益率不低于20%。

2、2013年2月公司实际授予职工1,082.2万股。

3、激励计划设定的第一个解锁期解锁条件30%成就情况。

2014年4月第一个锁定期已届满，根据公司限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票之日（即2013年2月5日）起12个月为禁售期，自授予日起12个月后可申请解锁所获授限制性股票总量的30%；至2014年4月22日，公司授予激励对象的限制性股票禁售期已届满。

业绩考核条件已达标：A、经瑞华会计师事务所审计确认，公司2013年净利润较2011年增长155.78%；加权平均净资产收益率24.53%。综上，2013年度业绩实现满足解锁条件，解锁限制性股票442.34万股。

4、2014年由于公司业绩指标未完成，对于解锁安排的绩效考核目标，若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的相应比例的限制性股票可以递延到下一年，在下一年达到解锁条件时一并解锁。

5、2015年度恒康医疗的财务报表经审计确认，2015年度股份支付的业绩条件已不能满足解锁条件。

6、限制性股票相关的股份支付费用因不满足解锁条件时转回

公司2015年度股份支付因业绩指标未达标而终结，不满足业绩条件的非市场条件。原截至2014年末累计确认的与第二、三批共计70%限制性股票相关的股份支付费用应当在2015年末确定不能满足解锁条件时转回，冲减2015年度的管理费用和资本公积。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

详见本报告“第五节 重要事项：二、诉讼事项”。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

为经营发展需要，我公司以子公司康县独一味生物制药有限公司房地产及部分固定资产和四川奇力制药有限公司房地产抵押担保，取得中国银行康县支行7,000万元的短期贷款，贷款期限2016年8月8日至2017年8月7日。我公司已于2016年8月8日收到该笔贷款。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了6个报告分部，分别为：投资分部、药品分部、中药饮片分部、医疗服务分部、保健品分部以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	投资	药品及日化	中药饮片	医疗服务	保健品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		107,248,194.58	53,478,548.96	547,028,600.57	39,402,595.71	8,979,207.22	3,546,011.58	752,591,135.46
主营业务成本		41,899,567.80	40,023,290.74	399,085,448.35	4,467,502.99	7,540,550.29	3,546,011.58	489,470,348.59
资产总额	3,882,778,300.25	845,530,574.75	218,027,432.95	2,338,119,027.78	150,017,119.75	177,663,017.71	2,615,385,574.59	4,996,749,898.60
负债总额	331,440,984.59	400,471,775.42	181,749,169.05	1,468,243,364.04	19,907,866.85	104,100,941.30	1,454,293,479.94	1,051,620,621.31

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
--	----	----	----	------	--	----	----	----	------	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本公司本期无应收账款余额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,071,535,124.06	86.94%			1,071,535,124.06	980,935,586.78	83.67%			980,935,586.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,980,156.97	13.06%	8,156,346.61	5.07%	152,823,810.36	191,499,852.31	16.33%	10,656,346.61	5.56%	180,843,505.70
合计	1,232,515,281.03	100.00%	8,156,346.61	5.07%	1,224,358,934.42	1,172,435,439.09	100.00%	10,656,346.61	5.56%	1,161,779,092.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方的应收款项	1,071,535,124.06	0.00	0.00%	
合计	1,071,535,124.06		--	--

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	154,099,987.85	6,881,422.23	4.47%
1 年以内小计	154,099,987.85	6,881,422.23	4.47%
1 至 2 年	5,310,043.92	796,560.76	15.00%
2 至 3 年	1,559,699.70	467,938.12	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	10,425.50	10,425.50	100.00%
合计	160,980,156.97	8,156,346.61	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,500,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内的关联方	1,071,535,124.06	980,935,586.78
借款	17,601,601.07	14,087,336.95
预付的新药研发费	140,000.00	140,000.00
成都平安医院收益款	20,690,955.81	16,425,053.66
已付股权收购款	110,000,000.00	160,000,000.00
其他	12,547,600.09	847,461.70
合计	1,232,515,281.03	1,172,435,439.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
萍乡市赣西医院	借款	300,825,470.00	1 年以内	24.41%	

康县独一味生物制药有限公司	往来款	232,486,390.76	1 年以内	18.86%	
瓦房店第三医院有限责任公司	往来款	175,493,287.16	1 年以内	14.24%	
四川永道医疗投资管理有限公司	往来款	122,461,600.42	1 年以内	9.94%	
崇州二医院有限公司	已付股权收购款、其他	115,987,674.95	1 年以内	9.41%	
合计	--	947,254,423.29	--	76.86%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,870,712,629.69	14,084,240.00	1,856,628,389.69	1,702,712,629.69	14,084,240.00	1,688,628,389.69
合计	1,870,712,629.69	14,084,240.00	1,856,628,389.69	1,702,712,629.69	14,084,240.00	1,688,628,389.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
康县独一味药材种植开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川永道医疗投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

司						
上海独一味生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川奇力制药有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		14,084,240.00
白山市三宝堂生物科技有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00		
四川恒康源药业有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
萍乡市赣西医院有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
四川福慧医药有限公司	8,971,155.10	10,000,000.00		18,971,155.10		
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大连辽渔医院	127,804,100.00			127,804,100.00		
康县独一味生物制药有限公司	164,571,374.59			164,571,374.59		
瓦房店第三医院有限责任公司	718,250,000.00			718,250,000.00		
盱眙恒山中医医院有限公司	229,816,000.00	150,000,000.00		379,816,000.00		
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
广安福源医院有限责任公司	27,000,000.00	6,000,000.00		33,000,000.00		
大连德昌药业有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
绵阳爱贝尔妇产科医院		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	1,702,712,629.69	168,000,000.00		1,870,712,629.69		14,084,240.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

①根据公司第三届董事会三十二次会议决议公司对本公司全资子公司四川福慧药业有限责任公司进行增资的决议。根据2015年11月10日修订的章程规定，本公司将认缴的注册资本由200.00万元增至1亿元；2016年5月19日，公司实际缴纳增资款1,000.00万元。

②根据公司第三届董事会第五十四次会议审议通过了对本公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司进行增资的决议。公司拟以债权及现金共计15,000.00万元对全资子公司盱眙医院进行分批增资。增资完成后，盱眙医院注册资本由5,253.65万元增加至20,253.65万元，仍为本公司全资子公司。2016年2月29日，公司本期已将7,300.00万元债权转为增资款；2016年3月24日实际缴纳增资款200.00万元。

③2015年11月18日，公司与广安福源医院有限责任公司股东签订股权转让协议，确定股权转让对价为2,700.00万元。同时公司与王东等20名股东签订《关于广安福源医院有限责任公司之增资协议》，根据协议增加广安福源医院有限责任公司注册资本2,133.40万元，全部由本公司以12,000.00万元为认购款，其中9,866.60万元计入广安福源医院有限责任公司的资本公积。认缴后，公司持有广安福源医院有限责任公司70%股权，并于2015年11月26日在广安市广安区工商局办理了工商变更登记手续。公司承诺2年内将按照广安福源医院有限责任公司资金需求及新建医院项目进度划入款项，作为其认购增资款。2016年4月13日，公司实际缴纳增资款600.00万元。

④2015年12月8日根据公司第三届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，公司以自有资金10,000.00万元投资设立全资子公司绵阳爱尔妇产医院有限公司，并于2016年1月13日，完成了工商登记。2016年3月22日，公司实际缴纳投资款200.00万元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,075.06	10,075.06	3,110,790.77	3,085,200.00
其他业务	16,747,802.24	4,000,000.02	13,529,383.74	4,085,465.99
合计	16,757,877.30	4,010,075.08	16,640,174.51	7,170,665.99

其他说明：

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	30,032,494.29	
合计	30,032,494.29	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,995.53	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,217,384.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,188,281.93	主要系本期确认的业绩补偿 29,486,849.20 元，盱眙恒山中医医院有限公司确认的债务豁免收益 10,403,422.15 元。
减：所得税影响额	6,960,250.56	
合计	39,441,419.84	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.0761	0.0761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.0552	0.0552

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的公司2016年半年度报告文本原件
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 三、报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
- 四、其他相关资料

以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室

恒康医疗集团股份有限公司

董事长：周先敏

二〇一六年八月二十九日