

目 录

| | |
|-------------------------|------------|
| 一、审计报告..... | 第 1—7 页 |
| 二、财务报表..... | 第 8—15 页 |
| (一) 合并及母公司资产负债表..... | 第 8—9 页 |
| (二) 合并及母公司利润表..... | 第 10 页 |
| (三) 合并及母公司现金流量表..... | 第 11 页 |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表..... | 第 12—15 页 |
| 三、财务报表附注..... | 第 16—104 页 |

审计报告

天健审〔2018〕8079号

中钰资本管理（北京）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中钰资本管理（北京）有限公司（以下简称中钰资本公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1—7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中钰资本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1—7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中钰资本公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年 1—7 月及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）2018 年 1—7 月

1. 收入确认

（1）关键审计事项

参见财务报表附注三（二十一）2“收入确认的具体方法”以及五（二）1“营业收入/营业成本”之所述，中钰资本公司 2018 年 1-7 月的营业收入为 11,569.66 万元，较 2017 年度营业收入 19,390.52 万元下降 40.33%。基金管理费收入照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。医疗检查等服务收入根据服务项目完成时确认收入。收入是影响净利润的关键因素之一，存在中钰资本公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，从而对财务报表产生重大影响，因此我们把收入确认作为关键审计事项。

（2）审计中的应对

1) 我们了解并测试了中钰资本公司与收入确认相关的关键内部控制；

2) 我们对收入执行了分析性程序，包括对中钰资本公司收入、成本、毛利率波动的横向和纵向分析；

3) 我们抽查了主要客户的交易资料，包括销售合同、发货单、签收单、报关单、货运提单等单据；同时查证了销售发票、银行回单等原始凭证，检查与其交易的真实性；

4) 我们检查了中钰资本公司产品发运记录以及对账等资料，并结合存货盘点等程序对销售收入确认进行了截止性测试；

5) 我们对主要客户的往来款余额及交易金额实施函证程序，并将函证结果与中钰资本公司账面记录进行了核对。

6) 我们获取基金协议，检查并重新计算基金管理费的收入。

2. 合并范围的确定

（1）关键审计事项

参见财务报表附注六“合并范围的变更”以及七“在其他主体中的权益”之所述，中钰资本公司及其子公司在开展业务的过程中管理和投资结构化主体，例如投资基金、有限合伙企业等。对于能够实施控制的结构化主体，中钰资本公司将其纳入合并财务报表范围；对于无法实施控制的结构化主体，不将其纳入合并范围。2018年7月31日，纳入合并范围的结构化主体的资产总额计人民币9,722.43万元，中钰资本公司发起设立并持有财务权益的未纳入合并范围的结构化主体的资产总额计人民币289,446.20万元。在确定结构化主体是否纳入合并范围时，管理层根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，包括对结构化主体相关活动进行决策的权力、从结构化主体中获得可变回报以及中钰资本公司影响从结构化主体中获取可变回报的能力等，对中钰资本公司是否控制结构化主体作出判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，且结果与财务报表广泛相关，因此我们将该事项作为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

1) 我们了解并测试了中钰资本公司在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时建立的相关内部控制是否得到有效实施；

2) 抽取重大的结构化主体为样本，获取相应的协议、公司章程、组织架构及关键管理人员的委派情况等文件，了解投资或设立目的；

3) 通过检查相关文件记录，了解中钰资本公司对该等结构化主体的回报能够产生重大影响的活动（即相关活动）的具体组成、相关活动的决策情况及日常运营管理决策情况；

4) 从中钰资本公司对结构化产品拥有的权力、从结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理。

(二) 2017年度

1. 商誉减值

(1) 关键审计事项

参见财务报表附注五（一）14“商誉”以及六（一）2“合并成本及商誉”之所述，2017年12月31日，中钰资本公司合并资产负债表中的商誉账面价值为13,229.43万元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。减值测试要求估计包

含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，中钰资本需要恰当地预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这需要管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值作为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

1) 我们了解并测试了中钰资本与商誉减值相关的关键内部控制；

2) 结合我们对各收购子公司的业务、行业及过去的经营情况的了解，评估管理层商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

3) 我们与中钰资本聘请的第三方专业顾问讨论，利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

4) 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

2. 合并范围的确定

(1) 关键审计事项

参见财务报表附注六“合并范围的变更”以及七“在其他主体中的权益”之所述，中钰资本及其子公司在开展业务的过程中管理和投资结构化主体，例如投资基金、有限合伙企业等。对于能够实施控制的结构化主体，中钰资本将其纳入合并财务报表范围；对于无法实施控制的结构化主体，不将其纳入合并范围。2017年12月31日，纳入合并范围的结构化主体的资产总额计人民币9,587.06万元，中钰资本发起设立并持有财务权益的未纳入合并范围的结构化主体的资产总额计人民币288,809.74万元。在确定结构化主体是否纳入合并范围时，管理层根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，包括对结构化主体相关活动进行决策的权力、从结构化主体中获得可变回报以及中钰资本影响从结构化主体中获取可变回报的能力等，对中钰资本是否控制结构化主体作出判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，且结果与财务

报表广泛相关，因此我们将该事项作为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

1) 我们了解并测试了中钰资本本公司在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时建立的相关内部控制是否得到有效实施；

2) 抽取重大的结构化主体为样本，获取相应的协议、公司章程、组织架构及关键管理人员的委派情况等文件，了解投资或设立目的；

3) 通过检查相关文件记录，了解中钰资本本公司对该等结构化主体的回报能够产生重大影响的活动（即相关活动）的具体组成、相关活动的决策情况及日常运营管理决策情况；

4) 从中钰资本本公司对结构化产品拥有的权力、从结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中钰资本本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中钰资本本公司治理层（以下简称治理层）负责监督中钰资本本公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中钰资本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中钰资本公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中钰资本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年 1—7 月及 2017

年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年十月二十九日

资产负债表（资产）

编制单位：中钰资本管理（北京）有限公司

会企01表
单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2018年7月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|------------------------|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 128,169,021.62 | 16,380,504.37 | 217,920,705.13 | 10,656,808.52 | 281,829,866.85 | 37,507,707.67 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2 | 67,925,513.25 | | 121,656,245.00 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 3 | 66,984,486.01 | 9,962,264.81 | 49,743,065.09 | 9,912,500.00 | 20,357,211.19 | 5,700,000.00 |
| 预付款项 | 4 | 17,348,965.23 | 5,054,211.26 | 13,766,813.05 | 2,811,232.32 | 2,027,224.62 | 330,671.34 |
| 其他应收款 | 5 | 64,238,671.98 | 48,176,490.03 | 69,774,866.44 | 45,563,698.43 | 42,430,815.82 | 31,443,940.21 |
| 存货 | 6 | 52,522,125.42 | | 35,703,803.92 | | 12,274,087.13 | |
| 持有待售资产 | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 20,665,529.80 | 13,710,645.90 | 138,302,301.21 | 96,533,067.49 | 3,349,370.56 | 1,186,493.15 |
| 流动资产合计 | | 417,854,313.31 | 93,284,116.37 | 646,867,799.84 | 165,477,306.76 | 362,268,576.17 | 76,168,812.37 |
| 非流动资产： | | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 8 | 104,379,086.53 | 40,882,709.87 | 66,756,605.48 | 49,610,218.39 | 36,907,011.96 | 24,596,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 9 | 3,382,819.97 | 353,961,560.51 | 515,967.25 | 241,051,560.51 | 1,509.16 | 208,616,385.43 |
| 投资性房地产 | | | | | | | |
| 固定资产 | 10 | 147,573,128.27 | 29,317,776.03 | 120,538,567.40 | 30,557,157.66 | 20,063,859.57 | 5,203,505.18 |
| 在建工程 | 11 | 9,345,124.29 | | 19,015,310.75 | | 9,110,986.70 | |
| 生产性生物资产 | | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | | |
| 无形资产 | 12 | 8,401,858.50 | 131,327.35 | 6,601,213.22 | 155,120.49 | 3,723,189.13 | 101,891.72 |
| 开发支出 | 13 | 3,209,930.85 | | 3,499,245.58 | | | |
| 商誉 | 14 | 125,484,472.68 | | 132,294,295.59 | | 91,313,250.73 | |
| 长期待摊费用 | 15 | 4,931,334.40 | 1,196,020.81 | 1,016,827.74 | | 1,058,880.34 | |
| 递延所得税资产 | 16 | 12,467,267.12 | 2,180,169.65 | 19,766,549.00 | 1,131,196.93 | 399,112.13 | 491,318.38 |
| 其他非流动资产 | 17 | | | 14,751,550.00 | | | |
| 非流动资产合计 | | 419,175,022.61 | 427,669,564.22 | 384,756,132.01 | 322,505,253.98 | 162,577,799.72 | 239,009,100.71 |
| 资产总计 | | 837,029,335.92 | 520,953,680.59 | 1,031,623,931.85 | 487,982,560.74 | 524,846,375.89 | 315,177,913.08 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：中钰资本管理（北京）有限公司

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2018年7月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|------------------------|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | | | | |
| 短期借款 | 18 | 3,000,000.00 | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 19 | 12,157,117.41 | 345,093.13 | 7,428,428.71 | 164,960.00 | 4,960,110.01 | 29,750.00 |
| 预收款项 | 20 | 10,314,985.78 | 730,578.31 | 12,876,798.72 | 729,863.01 | 10,877,627.83 | 729,863.01 |
| 应付职工薪酬 | 21 | 7,945,101.68 | 2,142,660.04 | 9,716,892.27 | 1,289,829.99 | 6,257,799.28 | 793,759.59 |
| 应交税费 | 22 | 4,757,982.58 | 220,883.09 | 6,867,098.92 | 194,366.40 | 25,738,963.93 | 16,421,239.99 |
| 其他应付款 | 23 | 31,787,865.39 | 52,677,063.43 | 39,341,052.77 | 228,776.84 | 11,517,864.22 | 11,352,228.44 |
| 持有待售负债 | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 24 | 1,771,869.00 | | 1,690,712.00 | | 1,588,262.00 | |
| 其他流动负债 | | | | | | | |
| 流动负债合计 | | 71,734,921.84 | 56,116,278.00 | 77,920,983.39 | 2,607,796.24 | 60,940,627.27 | 29,326,841.03 |
| 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 | 25 | 30,000,000.00 | | 31,339,232.00 | | 3,029,944.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | | | |
| 预计负债 | | | | | | | |
| 递延收益 | 26 | 331,500.00 | | 342,000.00 | | 300,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 16 | 1,339,490.74 | 637,675.76 | 17,161,114.59 | 1,396,804.60 | | |
| 其他非流动负债 | 27 | 925,000.00 | | | | 752,600.00 | |
| 非流动负债合计 | | 32,595,990.74 | 637,675.76 | 48,842,346.59 | 1,396,804.60 | 4,082,544.00 | |
| 负债合计 | | 104,330,912.58 | 56,753,953.76 | 126,763,329.98 | 4,004,600.84 | 65,023,171.27 | 29,326,841.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 28 | 126,796,000.00 | 126,796,000.00 | 126,796,000.00 | 126,796,000.00 | 109,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | |
| 资本公积 | 29 | 315,764,994.52 | 269,860,598.86 | 388,298,086.91 | 269,860,598.86 | 182,571,031.36 | 124,396,598.86 |
| 减：库存股 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 30 | 3,860,492.92 | 1,913,027.26 | 5,289,096.33 | 4,190,413.79 | | |
| 专项储备 | 31 | 2,171.35 | | 8,451.72 | | | |
| 盈余公积 | 32 | 8,060,788.64 | 8,060,788.64 | 8,060,788.64 | 8,060,788.64 | 4,993,141.23 | 4,993,141.23 |
| 一般风险准备 | | | | | | | |
| 未分配利润 | 33 | 51,343,442.83 | 57,569,312.07 | 116,078,413.67 | 75,070,158.61 | 99,230,679.88 | 47,461,331.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 505,827,890.26 | | 644,530,837.27 | | 395,794,852.47 | |
| 少数股东权益 | | 226,870,533.08 | | 260,329,764.60 | | 64,028,352.15 | |
| 所有者权益合计 | | 732,698,423.34 | 464,199,726.83 | 904,860,601.87 | 483,977,959.90 | 459,823,204.62 | 285,851,072.05 |
| 负债和所有者权益总计 | | 837,029,335.92 | 520,953,680.59 | 1,031,623,931.85 | 487,982,560.74 | 524,846,375.89 | 315,177,913.08 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:中钰资本管理(北京)有限公司

| 项 目 | 注释号 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 1 | 115,696,628.64 | | 193,905,209.32 | 7,498,113.13 | 116,260,228.17 | 20,518,867.39 |
| 减: 营业成本 | 1 | 57,241,674.05 | | 83,704,581.48 | | 28,792,111.47 | |
| 税金及附加 | 2 | 1,115,922.19 | 166,966.14 | 1,773,491.33 | 254,836.42 | 942,449.22 | 174,473.26 |
| 销售费用 | 3 | 28,459,002.27 | | 60,031,776.98 | | 41,953,731.43 | |
| 管理费用 | 4 | 45,636,695.69 | 17,336,424.44 | 79,287,354.20 | 40,883,077.94 | 38,909,302.45 | 22,368,917.54 |
| 研发费用 | 5 | 8,891,068.17 | | 9,598,955.24 | | 5,098,821.10 | |
| 财务费用 | 6 | 704,316.24 | -1,037,065.41 | -2,150,249.01 | -2,385,478.23 | -851,704.06 | -680,466.07 |
| 其中: 利息费用 | | 2,188,760.77 | | 1,143,297.86 | | 533,642.00 | |
| 利息收入 | | 1,851,000.59 | 743,809.27 | 4,785,132.95 | 2,386,601.63 | 1,872,001.17 | 1,042,160.23 |
| 资产减值损失 | 7 | 12,035,433.02 | 4,195,890.88 | 8,568,038.15 | 2,561,522.20 | 3,502,002.78 | 1,965,273.53 |
| 加: 其他收益 | 8 | 2,260,415.09 | | 2,835,681.61 | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 9 | 6,362,569.39 | 1,550,401.34 | 18,841,204.62 | 65,777,218.57 | 2,881,823.84 | 69,984,013.31 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -33,147.28 | | -1,541.91 | -1,541.91 | -498,490.84 | -498,490.84 |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 10 | -67,230,731.75 | | 55,506,952.41 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 11 | -275,319.31 | | -78,506.28 | | 701.39 | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -97,270,549.57 | -19,111,814.71 | 30,196,593.31 | 31,961,373.37 | 796,039.01 | 66,674,682.44 |
| 加: 营业外收入 | 12 | 13,522.00 | | 200,235.35 | 57,003.78 | 1,519,462.15 | |
| 减: 营业外支出 | 13 | 264,169.62 | 3,135.80 | 1,264,726.01 | 9,121.97 | 800,457.70 | 1,661.01 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -97,521,197.19 | -19,114,950.51 | 29,132,102.65 | 32,009,255.18 | 1,515,043.46 | 66,673,021.43 |
| 减: 所得税费用 | 14 | -4,776,066.55 | -1,614,103.97 | 15,278,904.44 | 1,332,781.12 | 27,351,107.44 | 16,741,609.17 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -92,745,130.64 | -17,500,846.54 | 13,853,198.21 | 30,676,474.06 | -25,836,063.98 | 49,931,412.26 |
| (一) 按经营持续性分类: | | | | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -92,745,130.64 | -17,500,846.54 | 13,853,198.21 | 30,676,474.06 | -25,836,063.98 | 49,931,412.26 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | | | |
| (二) 按所有权归属分类: | | | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -64,734,970.84 | | 19,915,381.20 | | -9,429,558.24 | |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | -28,010,159.80 | | -6,062,182.99 | | -16,406,505.74 | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 15 | -1,363,312.81 | | 5,381,785.01 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -1,428,603.41 | | 5,289,096.33 | | | |
| (一) 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变动额 | | | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | -1,428,603.41 | | 5,289,096.33 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -1,428,603.41 | | 5,289,096.33 | | | |
| 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 | | 65,290.60 | | 92,688.68 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -94,108,443.45 | -17,500,846.54 | 19,234,983.22 | 30,676,474.06 | -25,836,063.98 | 49,931,412.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -66,163,574.25 | | 25,204,477.53 | | -9,429,558.24 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -27,944,869.20 | | -5,969,494.31 | | -16,406,505.74 | |
| 七、每股收益: | | | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | | | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | | | | | |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:中钰资本管理(北京)有限公司

| 项 目 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 106,913,871.68 | 307,348.19 | 183,829,774.54 | 2,200,491.45 | 116,664,872.34 | 28,049,669.04 |
| 收到的税费返还 | 87,415.09 | | 563,363.82 | 57,003.78 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 77,639,179.24 | 63,292,184.60 | 154,641,708.75 | 56,337,324.28 | 37,028,684.63 | 80,388,806.07 |
| 经营活动现金流入小计 | 184,640,466.01 | 63,599,532.79 | 339,034,847.11 | 58,594,819.51 | 153,693,556.97 | 108,438,475.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 65,820,336.56 | | 97,514,399.11 | | 38,990,054.58 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 71,745,503.37 | 12,731,254.23 | 106,973,059.63 | 18,401,519.88 | 55,054,514.79 | 14,516,399.00 |
| 支付的各项税费 | 12,014,348.97 | 166,966.14 | 62,196,443.73 | 30,990,277.68 | 7,659,503.81 | 4,097,574.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 107,407,814.02 | 19,833,228.72 | 185,873,868.69 | 90,678,703.15 | 93,150,869.60 | 96,408,888.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 256,988,002.92 | 32,731,449.09 | 452,557,771.16 | 140,070,500.71 | 194,854,942.78 | 115,022,861.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -72,347,536.91 | 30,868,083.70 | -113,522,924.05 | -81,475,681.20 | -41,161,385.81 | -6,584,386.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,885,746.23 | 3,500,000.00 | 8,325,938.71 | | 3,701,500.00 | 5,201,500.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,389,368.67 | 1,550,401.34 | 11,965,307.53 | 38,028,904.72 | 3,380,314.68 | 62,166,378.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 43,823.06 | | 96,956.06 | | 5,196,598.20 | 200,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 240,686,493.15 | 134,000,000.00 | 531,784,554.78 | 613,374,527.55 | 629,500,000.00 | 626,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 251,005,431.11 | 139,050,401.34 | 552,172,757.08 | 651,403,432.27 | 641,778,412.88 | 693,567,878.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,216,301.04 | 1,284,789.19 | 102,066,627.98 | 26,305,624.48 | 14,953,912.95 | 5,514,774.01 |
| 投资支付的现金 | 146,113,701.65 | 112,910,000.00 | 120,768,296.14 | 127,265,809.00 | 38,758,517.00 | 53,469,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 63,932,171.92 | | 91,868,477.83 | 80,246,376.27 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 122,332,600.00 | 50,000,000.00 | 644,293,793.92 | 606,467,216.74 | 630,500,000.00 | 627,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 278,662,602.69 | 164,194,789.19 | 931,060,889.96 | 760,038,650.22 | 776,080,907.78 | 766,230,150.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -27,657,171.58 | -25,144,387.85 | -378,888,132.88 | -108,635,217.95 | -134,302,494.90 | -72,662,271.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 5,295,000.00 | | 335,118,066.00 | 163,260,000.00 | 244,139,317.00 | |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 171,858,066.00 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 3,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | 50,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,000,000.00 | | 67,843,561.30 | | 3,500,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 13,295,000.00 | | 432,961,627.30 | 163,260,000.00 | 297,639,317.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 1,000,000.00 | | 50,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 497,337.50 | | 1,510,065.57 | | 160,256.81 | |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 1,303,613.82 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,653,632.00 | | 1,842,176.00 | | 5,995,273.25 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,150,969.50 | | 4,352,241.57 | | 56,155,530.06 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,144,030.50 | | 428,609,385.73 | 163,260,000.00 | 241,483,786.94 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 108,994.48 | | -107,490.52 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -89,751,683.51 | 5,723,695.85 | -63,909,161.72 | -26,850,899.15 | 66,019,906.23 | -79,246,658.43 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | 217,920,705.13 | 10,656,808.52 | 281,829,866.85 | 37,507,707.67 | 215,809,960.62 | 116,754,366.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 128,169,021.62 | 16,380,504.37 | 217,920,705.13 | 10,656,808.52 | 281,829,866.85 | 37,507,707.67 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：中钰资本管理（北京）有限公司

会合04表
单位：人民币元

| 项 目 | 2018年1-7月 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|---------------|-------------|--------------|--------|----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 126,796,000.00 | | | | 388,298,086.91 | | 5,289,096.33 | 8,451.72 | 8,060,788.64 | | 116,078,413.67 | 260,329,764.60 | 904,860,601.87 |
| 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 | 126,796,000.00 | | | | 388,298,086.91 | | 5,289,096.33 | 8,451.72 | 8,060,788.64 | | 116,078,413.67 | 260,329,764.60 | 904,860,601.87 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | -72,533,092.39 | | -1,428,603.41 | -6,280.37 | | | -64,734,970.84 | -33,459,231.52 | -172,162,178.53 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -1,428,603.41 | | | | -64,734,970.84 | -28,010,159.80 | -94,173,734.05 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -72,533,092.39 | | | | | | | -5,449,071.72 | -77,982,164.11 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 5,295,000.00 | 5,295,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -72,533,092.39 | | | | | | | -10,744,071.72 | -83,277,164.11 |
| (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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -6,280.37 | | | | | -6,280.37 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 166,541.43 | | | | | 166,541.43 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -172,821.80 | | | | | -172,821.80 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 126,796,000.00 | | | | 315,764,994.52 | | 3,860,492.92 | 2,171.35 | 8,060,788.64 | | 51,343,442.83 | 226,870,533.08 | 732,698,423.34 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中钰资本管理（北京）有限公司

会合04表
单位：人民币元

| 项 目 | 2017年度 | | | | | | | | | | | 2016年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|--------------|----------|--------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|--|--|------|-----------|--------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 实收资本 (或股本) | 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 | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 109,000,000.00 | | | | 182,571,031.36 | | | | 4,993,141.23 | | 99,230,679.88 | 64,028,352.15 | 459,823,204.62 | 109,000,000.00 | | | | | | | | | 113,653,379.35 | 68,633,968.62 | 415,683,946.83 | |
| 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 | 109,000,000.00 | | | | 182,571,031.36 | | | | 4,993,141.23 | | 99,230,679.88 | 64,028,352.15 | 459,823,204.62 | 109,000,000.00 | | | | | | | | | 113,653,379.35 | 68,633,968.62 | 415,683,946.83 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 17,796,000.00 | | | | 205,727,055.55 | | 5,289,096.33 | 8,451.72 | 3,067,647.41 | | 16,847,733.79 | 196,301,412.45 | 445,037,397.25 | | | | | | | | | | 4,993,141.23 | -14,422,699.47 | -4,605,616.47 | 44,139,257.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 5,289,096.33 | | | | 19,915,381.20 | -6,062,182.99 | 19,142,294.54 | | | | | | | | | | -9,429,558.24 | -16,406,505.74 | -25,836,063.98 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 17,796,000.00 | | | | 205,727,055.55 | | | | | | | 208,255,250.62 | 431,778,306.17 | | | | | | | | | | | 10,028,391.39 | 68,202,823.89 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 17,796,000.00 | | | | 145,464,000.00 | | | | | | | 210,973,730.05 | 374,233,730.05 | | | | | | | | | | | 2,940,000.00 | 2,940,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 60,263,055.55 | | | | | | | -2,718,479.43 | 57,544,576.12 | | | | | | | | | | | 7,088,391.39 | 65,262,823.89 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 3,067,647.41 | | -3,067,647.41 | -6,068,677.12 | -6,068,677.12 | | | | | | | | | | | 4,993,141.23 | -4,993,141.23 | 1,772,497.88 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,067,647.41 | | -3,067,647.41 | | | | | | | | | | | | | 4,993,141.23 | -4,993,141.23 | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 8,451.72 | | | | 177,021.94 | 185,473.66 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 8,451.72 | | | | 177,021.94 | 185,473.66 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 126,796,000.00 | | | | 388,298,086.91 | | 5,289,096.33 | 8,451.72 | 8,060,788.64 | | 116,078,413.67 | 260,329,764.60 | 904,860,601.87 | 109,000,000.00 | | | | | | | | | 4,993,141.23 | 99,230,679.88 | 64,028,352.15 | 459,823,204.62 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：中钰资本管理（北京）有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年1-7月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|--------|----------------|-----------|---------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 126,796,000.00 | | | | 269,860,598.86 | | 4,190,413.79 | | 8,060,788.64 | 75,070,158.61 | 483,977,959.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 126,796,000.00 | | | | 269,860,598.86 | | 4,190,413.79 | | 8,060,788.64 | 75,070,158.61 | 483,977,959.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | -2,277,386.53 | | | -17,500,846.54 | -19,778,233.07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -2,277,386.53 | | | -17,500,846.54 | -19,778,233.07 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 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 | 126,796,000.00 | | | | 269,860,598.86 | | 1,913,027.26 | | 8,060,788.64 | 57,569,312.07 | 464,199,726.83 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：中钰资本管理（北京）有限公司

| 项 目 | 2017年度 | | | | | | | | | 2016年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|--------------|----------|--------------|---------------|----------------|----------------|---------|---------|----|------|-----------|------------|----------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 实收资本 (或股本) | 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 | | | | | | | | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 109,000,000.00 | | | | 124,396,598.86 | | | | 4,993,141.23 | 47,461,331.96 | 285,851,072.05 | 109,000,000.00 | | | | | | | | | 4,993,141.23 | 47,461,331.96 | 235,919,659.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 109,000,000.00 | | | | 124,396,598.86 | | | | 4,993,141.23 | 47,461,331.96 | 285,851,072.05 | 109,000,000.00 | | | | | | | | | 4,993,141.23 | 47,461,331.96 | 235,919,659.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 17,796,000.00 | | | | 145,464,000.00 | | 4,190,413.79 | | 3,067,647.41 | 27,608,826.65 | 198,126,887.85 | | | | | | | | | | 4,993,141.23 | 44,938,271.03 | 49,931,412.26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 4,190,413.79 | | | 30,676,474.06 | 34,866,887.85 | | | | | | | | | | | 49,931,412.26 | 49,931,412.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 17,796,000.00 | | | | 145,464,000.00 | | | | | | 163,260,000.00 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 17,796,000.00 | | | | 145,464,000.00 | | | | | | 163,260,000.00 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 3,067,647.41 | -3,067,647.41 | | | | | | | | | | | 4,993,141.23 | -4,993,141.23 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,067,647.41 | -3,067,647.41 | | | | | | | | | | | 4,993,141.23 | -4,993,141.23 | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 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 | 126,796,000.00 | | | | 269,860,598.86 | | 4,190,413.79 | | 8,060,788.64 | 75,070,158.61 | 483,977,959.90 | 109,000,000.00 | | | | | | | | | 4,993,141.23 | 47,461,331.96 | 285,851,072.05 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中钰资本管理（北京）有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中钰资本管理（北京）有限公司（以下简称公司或本公司）系由禹勃、段国宏、王孝荣投资设立，于2005年2月4日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，取得注册号为110105007964874的企业法人营业执照，成立时注册资本50万元。后经历次增资及股权转让，公司股东变更为禹勃、马贤明等12位自然人及金字火腿股份有限公司、娄底中钰金融控股有限公司等6位法人，现持有统一社会信用代码为91110105771555768E的营业执照，注册资本12,679.60万元。

本公司经营范围：资产管理投资管理；投资咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字资料）；市场调查；承办展览展示活动。“1. 未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2. 不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3. 不得发放贷款；4. 不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5. 不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

本公司将中钰医疗控股（北京）股份有限公司、中钰康健资本管理（北京）有限公司和宁波市鄞州中钰惟精资产管理有限公司等43家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将下述公司简称列示如下：

| 公司全称 | 简称 |
|-------------------|--------|
| 中钰医疗控股（北京）股份有限公司 | 中钰医疗公司 |
| 中钰康健资本管理（北京）有限公司 | 中钰康健公司 |
| 宁波市鄞州中钰惟精资产管理有限公司 | 中钰惟精公司 |

| | |
|-----------------------|---------|
| 双峰中钰惠丰投资合伙企业（有限合伙） | 中钰惠丰合伙 |
| 达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙） | 达孜健康合伙 |
| 宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业（有限合伙） | 宁波钰瑞合伙 |
| 宁波钰盛投资管理有限公司 | 宁波钰盛公司 |
| 深圳中钰医生控股有限公司 | 深圳中钰公司 |
| 武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司 | 雕龙数据公司 |
| 金钰融资租赁有限公司 | 金钰租赁公司 |
| 广州中钰天岸马股权投资基金管理有限公司 | 广州中钰公司 |
| 北京中钰同德资本管理有限公司 | 中钰同德公司 |
| 珠海横琴中钰天岸马股权投资基金管理有限公司 | 珠海中钰公司 |
| 中钰国际控股有限责任公司 | 中钰国际公司 |
| 北京春闰科技有限公司 | 春闰科技公司 |
| 北京春闰骐跃科技有限公司 | 春闰骐跃公司 |
| 北京春闰网络技术有限公司 | 春闰网络公司 |
| 武汉成博生物科技有限公司 | 成博生物公司 |
| 益基武汉生物科技有限公司 | 益基生物公司 |
| 益基中美生物科技（武汉）有限公司 | 益基中美公司 |
| 成都安蒂康生物科技有限公司 | 安蒂康生物公司 |
| 成都钰康生物科技有限公司 | 钰康生物公司 |
| 宁波市中钰贝和投资管理有限公司 | 中钰贝和公司 |
| 成都中钰蔚蓝股权投资基金管理有限公司 | 中钰蔚蓝公司 |
| 双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙） | 中钰锦泉合伙 |
| 宁波市鄞州钰祥股权投资合伙企业（有限合伙） | 宁波钰祥合伙 |
| 上犹红钰投资合伙企业（有限合伙） | 上犹红钰合伙 |
| 上海瑞一医药科技股份有限公司 | 瑞一科技公司 |
| 海门瑞一医药科技有限公司 | 海门瑞一公司 |
| 湖南中钰医生联盟创业有限公司 | 湖南医联公司 |
| 湖南中御堂医疗管理有限公司 | 湖南中御堂公司 |

| | |
|-----------------|---------|
| 长沙钰仁中医门诊有限公司 | 长沙钰仁公司 |
| 湖南中钰医疗管理有限公司 | 湖南中钰公司 |
| 中钰医联健康管理成都有限公司 | 成都医联公司 |
| 中钰堂诊所连锁管理成都有限公司 | 中钰堂诊所公司 |
| 成都金牛中钰陈济堂诊所有限公司 | 中钰陈济堂公司 |
| 都江堰民新诊所有限责任公司 | 民新诊所公司 |
| 都江堰仁仁中医诊所有限责任公司 | 仁仁诊所公司 |
| 江苏中钰医联健康管理有限公司 | 江苏医联公司 |
| 武汉雕龙数据科技有限公司 | 武汉雕龙公司 |
| 云南雕龙数据科技有限公司 | 云南雕龙公司 |
| 山西雕龙医疗数据科技有限公司 | 山西雕龙公司 |
| 长沙全康门诊部有限责任公司 | 全康门诊公司 |
| 金字火腿股份有限公司 | 金字股份公司 |
| 娄底中钰资产管理有限公司 | 娄底中钰公司 |

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具公允价值的确定、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 7 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 公司对不同项目公允价值估值方式如下：

公司对于上市公司或新三板挂牌公司投资项目按照估值基准日的市价计算公允价值。对于未上市的投资项目，最近一年内新增的投资项目，不计算公允价值变动；投资超过一年的项目，若最近一年内项目存在转让或再融资的，参照转让或再融资价格计算公允价值，若最近一年内项目未发生转让或再融资的，按照最近一年净利润乘以可比上市公司市盈率（大于30的取30）乘以一定比例计算公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项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 | 金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

（2）账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5 | 5 |

| | | |
|-------|-----|-----|
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 | 5 | 3.17-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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 [通常占租

赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [90%以上（含 90%）]；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 [90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 5 |
| 专利使用权 | 10 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）基金管理费收入的确认：公司基金管理费收入主要以基金认缴金额为基数，在有限合伙人支付第一期出资后，公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。

（2）医疗检测等服务销售收入：检测等服务项目完成，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年 1-7 月

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并

确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 701.39 元，调增资产处置收益 701.39 元。

3. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-7 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

1) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据 | 400,000.00 | 应收票据及应收账款 | 49,743,065.09 |
| 应收账款 | 49,343,065.09 | | |
| 应收利息 | 1,849,569.86 | 其他应收款 | 69,774,866.44 |
| 其他应收款 | 67,925,296.58 | | |
| 应付利息 | 60,000.00 | 其他应付款 | 39,341,052.77 |
| 其他应付款 | 39,281,052.77 | | |
| 管理费用 | 88,886,309.44 | 管理费用 | 79,287,354.20 |
| | | 研发费用 | 9,598,955.24 |

2) 2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应付股利 | 728,359.29 | 其他应付款 | 11,517,864.22 |
| 其他应付款 | 10,789,504.93 | | |
| 管理费用 | 44,008,123.55 | 管理费用 | 38,909,302.45 |
| | | 研发费用 | 5,098,821.10 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、6%、16%、17%[注] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

注：技术服务和技术开发按 6%的税率计缴，3%征收率详见本财务报表附注税收优惠说明；其他产品按 17%的税率计缴，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率变更为 16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年 | 2016 年 |
|--------------|--------------|--------|--------|
| 海门瑞一公司 | 15% | 15% | |
| 益基生物公司 | 15% | 15% | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% | 25% | 25% |

(二) 税收优惠

1. 根据国家税务总局公告 2012 年第 20 号《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》中“一、属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3%的征收率计算缴纳增值税。”的规定，本报告期内，本公司的子公司安蒂康生物公司享受了此优惠政策。

2. 2016年11月30日，海门瑞一公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201632004317)，有效期3年(2016年-2018年)，故海门瑞一公司报告期内企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 2015年10月28日，益基生物公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201542000546)，有效期为3年(2015年-2018年)，故益基生物公司报告期内企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年7月31日财务报表数，本期指2018年1-7月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 193,400.42 | 75,561.38 |
| 银行存款 | 127,721,404.23 | 217,736,046.39 |
| 其他货币资金 | 254,216.97 | 109,097.36 |
| 合 计 | 128,169,021.62 | 217,920,705.13 |

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 67,925,513.25 | 121,656,245.00 |
| 其中：权益工具投资 | 67,925,513.25 | 121,656,245.00 |
| 合 计 | 67,925,513.25 | 121,656,245.00 |

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | 400,000.00 |
| 应收账款 | 66,984,486.01 | 49,343,065.09 |
| 合 计 | 66,984,486.01 | 49,743,065.09 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 合 计 | | | | 400,000.00 | | 400,000.00 |

2) 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情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 400,000.00 | |
| 小 计 | 400,000.00 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 2,102,890.25 | 2.88 | 1,000,321.38 | 47.57 | 1,102,568.87 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 70,946,796.78 | 97.12 | 5,064,879.64 | 7.14 | 65,881,917.14 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 73,049,687.03 | 100.00 | 6,065,201.02 | 8.30 | 66,984,486.01 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 2,313,106.80 | 4.30 | 1,156,553.40 | 50.00 | 1,156,553.40 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 51,365,793.94 | 95.55 | 3,179,282.25 | 6.19 | 48,186,511.69 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 81,480.00 | 0.15 | 81,480.00 | 100.00 | |
| 合计 | 53,760,380.74 | 100.00 | 4,417,315.65 | 8.22 | 49,343,065.09 |

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|---------|---------------------|
| Rohner AG Pratteln Gempenstrasse | 2,102,890.25 | 1,000,321.38 | 47.57 | 未按合同约定收回款项，考虑可收回性计提 |
| 小计 | 2,102,890.25 | 1,000,321.38 | 47.57 | |

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 50,002,082.75 | 2,500,104.14 | 5.00 |
| 1-2年 | 19,437,125.03 | 1,943,712.50 | 10.00 |
| 2-3年 | 544,795.00 | 108,959.00 | 20.00 |
| 3-5年 | 901,380.00 | 450,690.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 61,414.00 | 61,414.00 | 100.00 |
| 小计 | 70,946,796.78 | 5,064,879.64 | 7.14 |

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 1,885,597.39 元，转回坏账准备 237,712.02 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 常州合全药业有限公司 | 10,539,491.90 | 14.43 | 526,974.60 |
| 重庆奎木企业管理咨询有限公司 | 6,000,000.00 | 8.21 | 1,200,000.00 |
| 黑龙江省上东药业有限公司 | 5,000,000.00 | 6.84 | 250,000.00 |
| 仁济同康(武汉)股权投资合伙企业(有限合伙) | 4,956,986.30 | 6.79 | 247,849.32 |
| 勐海县人民医院 | 4,088,180.00 | 5.60 | 278,037.50 |
| 小计 | 30,584,658.20 | 41.87 | 2,502,861.42 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 13,098,137.72 | 75.50 | | 13,098,137.72 | 13,312,226.28 | 96.70 | | 13,312,226.28 |
| 1-2 年 | 3,843,790.75 | 22.16 | | 3,843,790.75 | 434,664.76 | 3.16 | | 434,664.76 |
| 2-3 年 | 393,974.76 | 2.26 | | 393,974.76 | 9,112.00 | 0.06 | | 9,112.00 |
| 3 年以上 | 13,062.00 | 0.08 | | 13,062.00 | 10,810.01 | 0.08 | | 10,810.01 |
| 合计 | 17,348,965.23 | 100.00 | | 17,348,965.23 | 13,766,813.05 | 100.00 | | 13,766,813.05 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 期末数 | 未结算原因 |
|--------------|--------------|-------------|
| 双峰县国藩宾馆有限公司 | 2,000,000.00 | 未达到合同约定结算条件 |
| 北京锦穗宇恒投资有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 小计 | 3,000,000.00 | |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 山东锐华氟业有限公司 | 2,447,586.21 | 14.11 |
| 四川合力洁净技术股份有限公司 | 2,135,140.00 | 12.31 |
| 郭敏 | 2,020,000.00 | 11.64 |
| 双峰县国藩宾馆有限公司 | 2,000,000.00 | 11.53 |
| 北京锦穗宇恒投资有限公司 | 1,000,000.00 | 5.76 |
| 小计 | 9,602,726.21 | 55.35 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|--------------|
| 应收利息 | | 1,849,569.86 |
| 应收股利 | 342,169.80 | |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 63,896,502.18 | 67,925,296.58 |
| 合 计 | 64,238,671.98 | 69,774,866.44 |

(2) 应收利息

| | | |
|--------|-----|--------------|
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 理财产品利息 | | 1,849,569.86 |
| 合 计 | | 1,849,569.86 |

(3) 应收股利

| | | |
|-----------------------|------------|-----|
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙） | 342,169.80 | |
| 合 计 | 342,169.80 | |

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 73,592,462.86 | 100.00 | 9,695,960.68 | 13.18 | 63,896,502.18 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 小 计 | 73,592,462.86 | 100.00 | 9,695,960.68 | 13.18 | 63,896,502.18 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 74,379,433.45 | 100.00 | 6,454,136.87 | 8.68 | 67,925,296.58 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 74,379,433.45 | 100.00 | 6,454,136.87 | 8.68 | 67,925,296.58 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,477,916.08 | 1,023,895.80 | 5.00 |
| 1-2 年 | 21,235,621.15 | 2,123,562.12 | 10.00 |
| 2-3 年 | 31,366,766.85 | 6,273,353.37 | 20.00 |
| 3-5 年 | 474,018.78 | 237,009.39 | 50.00 |
| 5 年以上 | 38,140.00 | 38,140.00 | 100.00 |
| 小 计 | 73,592,462.86 | 9,695,960.68 | 13.18 |

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 3,241,823.81 元，无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 16,131,924.19 | 18,872,573.22 |
| 资金往来款 | 44,499,088.62 | 45,586,736.78 |
| 应收暂付款 | 8,838,321.39 | 8,874,573.08 |
| 备用金 | 4,070,012.95 | 955,786.34 |
| 其他 | 53,115.71 | 89,764.03 |
| 合 计 | 73,592,462.86 | 74,379,433.45 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|-------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 河北耀美商贸有限公司 | 资金往来款 | 30,260,066.88 | [注] | 41.12 | 5,686,833.44 |
| 薛嵩 | 投资保证金 | 11,438,759.65 | 1-2 年 | 15.54 | 1,143,875.97 |
| 李建新 | 投资保证金 | 4,000,000.00 | 1 年以内 | 5.44 | 200,000.00 |
| 任天祥 | 投资保证金 | 3,733,475.00 | 1-2 年 | 5.07 | 373,347.50 |
| 江苏三联生物工程有限公司 | 投资保证金 | 3,200,000.00 | 1 年以内 | 4.35 | 160,000.00 |
| 小 计 | | 52,632,301.53 | | 71.52 | 7,564,056.91 |

注：1 年以内：2,434,532.88 元；2-3 年：27,825,534.00 元

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 6,352,025.44 | | 6,352,025.44 | 4,344,513.58 | | 4,344,513.58 |
| 在产品 | 9,522,523.55 | 18,856.06 | 9,503,667.49 | 10,375,542.72 | 346,954.86 | 10,028,587.86 |
| 库存商品 | 37,675,665.51 | 1,226,911.89 | 36,448,753.62 | 22,215,857.48 | 1,094,969.86 | 21,120,887.62 |
| 周转材料 | 54,201.92 | | 54,201.92 | 149,647.11 | | 149,647.11 |
| 发出商品 | 163,476.95 | | 163,476.95 | 60,167.75 | | 60,167.75 |
| 合 计 | 53,767,893.37 | 1,245,767.95 | 52,522,125.42 | 37,145,728.64 | 1,441,924.72 | 35,703,803.92 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 在产品 | 346,954.86 | | | 328,098.80 | | 18,856.06 |
| 库存商品 | 1,094,969.86 | 131,942.03 | | | | 1,226,911.89 |
| 小 计 | 1,441,924.72 | 131,942.03 | | 328,098.80 | | 1,245,767.95 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---------------|
| 在产品 | 存货成本高于可变现净值 | 随存货完工销售而转销 |
| 库存商品 | | |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,538,610.82 | 2,083,643.57 |
| 理财产品 | 5,000,000.00 | 123,686,493.15 |
| 预缴企业所得税 | 12,703,129.07 | 12,137,997.82 |
| 其他 | 423,789.91 | 394,166.67 |
| 合 计 | 20,665,529.80 | 138,302,301.21 |

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 104,379,086.53 | | 104,379,086.53 | 66,756,605.48 | | 66,756,605.48 |
| 其中：按公允价值计量的 | 75,755,869.53 | | 75,755,869.53 | 52,054,888.48 | | 52,054,888.48 |
| 按成本计量的 | 28,623,217.00 | | 28,623,217.00 | 14,701,717.00 | | 14,701,717.00 |
| 合 计 | 104,379,086.53 | | 104,379,086.53 | 66,756,605.48 | | 66,756,605.48 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售 权益工具 | 小 计 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 权益工具的成本 | 70,397,906.59 | 70,397,906.59 |
| 公允价值 | 75,755,869.53 | 75,755,869.53 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 5,357,962.94 | 5,357,962.94 |
| 已计提减值金额 | | |
| 明细情况 | | |
| 深圳市佳信捷技术股份有限公司 | 15,596,000.00 | 15,596,000.00 |
| 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙） | 13,612,535.71 | 13,612,535.71 |
| 宁波钰意股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 湖南爱尔中钰眼科医疗产业投资合伙企业（有限合伙） | 3,797,692.50 | 3,797,692.50 |
| 南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,910,260.36 | 2,910,260.36 |
| 达孜县中钰黄山创业投资合伙企业（有限合伙） | 525,128.77 | 525,128.77 |
| 青海中钰创业投资合伙企业（有限合伙） | 4,101,923.68 | 4,101,923.68 |
| 昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙） | 173,633.45 | 173,633.45 |
| 宁波市鄞州钰乾股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,408,347.39 | 1,408,347.39 |
| 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,412,194.59 | 1,412,194.59 |
| 宁波市鄞州钰和股权投资合伙企业（有限合伙） | 817,889.08 | 817,889.08 |
| 宁波市鄞州钰吉股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,400,264.00 | 2,400,264.00 |
| 宁波市鄞州钰康贝健股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 青岛博厚医疗管理股份有限公司 | 24,500,000.00 | 24,500,000.00 |
| 小 计 | 75,755,869.53 | 75,755,869.53 |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 北京新皓然软件技术有限责任公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | |
| 广州小明网络科技有限公司 | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 |
| 重庆淘葫芦科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 北京春闰腾跃企业管理中心（有限合伙） | 1,717.00 | | | 1,717.00 |
| 北京久友资本管理有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 双峰县老科协国藩医院[注] | 6,300,000.00 | 921,500.00 | | 7,221,500.00 |
| 大道隆达（北京）医药科技发展有限公司 | | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 |
| 小 计 | 14,701,717.00 | 18,921,500.00 | 5,000,000.00 | 28,623,217.00 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持 股比例(%) | 本期现 金红利 |
|--------------------|------|------|------|-----|-------------------|------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | |
| 北京新皓然软件技术有限责任公司 | | | | | 10.00 | |
| 广州小明网络科技有限公司 | | | | | 15.91 | |
| 重庆淘葫芦科技有限公司 | | | | | 7.88 | |
| 北京春闰腾跃企业管理中心（有限合伙） | | | | | 0.10 | |
| 北京久友资本管理有限公司 | | | | | 5.00 | |
| 双峰县老科协国藩医院[注] | | | | | 20.00 | |
| 大道隆达（北京）医药科技发展有限公司 | | | | | 10.00 | |
| 小 计 | | | | | | |

注：湖南医联公司持有双峰县老科协国藩医院 20%的股权，但湖南医联公司不参与经营决策，对其不具有重大影响，故作为可供出售金融资产核算。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| 对联营企业投资 | 3,382,819.97 | | 3,382,819.97 | 515,967.25 | | 515,967.25 |
| 合计 | 3,382,819.97 | | 3,382,819.97 | 515,967.25 | | 515,967.25 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---------------------|------------|--------------|------|-------------|----------|
| | | 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 |
| 联营企业 | | | | | |
| 仁裕和康（武汉）股权投资管理有限公司 | 490,000.00 | | | -33,147.28 | |
| 北京春闰骐创企业管理中心（有限合伙） | 25,967.25 | | | | |
| 北京正和元通投资管理有限公司[注 1] | | 800,000.00 | | | |
| 四川中钰锦合医疗管理有限公司[注 2] | | 2,100,000.00 | | | |
| 合计 | 515,967.25 | 2,900,000.00 | | -33,147.28 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 仁裕和康（武汉）股权投资管理有限公司 | | | | | 456,852.72 | |
| 北京春闰骐创企业管理中心（有限合伙） | | | | | 25,967.25 | |
| 北京正和元通投资管理有限公司[注 1] | | | | | 800,000.00 | |
| 四川中钰锦合医疗管理有限公司[注 2] | | | | | 2,100,000.00 | |
| 合计 | | | | | 3,382,819.97 | |

注 1：2018 年 3 月，公司与唐先兵、徐浩宇、仲军勤、董伟柱签订《关于受让北京正和元通投资管理有限公司的股权转让协议》，公司以 80 万元受让上述个人持有的北京正和元通投资管理有限公司 40% 股权。2018 年 9 月，上述个人以 84.93 万元回购本公司原受让的 40% 股权。

注 2：2017 年 11 月 28 日，雕龙数据公司经第一届董事会第十三次会议审议同意，与北京锦穗宇恒投资有限公司共同出资设立参股公司四川中钰锦合医疗管理成都有限公司，该公司注册资本为 1,000 万元，雕龙数据公司认缴出资 300 万元，占其注册资本的 30%。截至本财务报表批准报出日，雕龙数据公司已实际出资 210 万元。

10. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 147,573,128.27 | 120,538,567.40 |
| 合 计 | 147,573,128.27 | 120,538,567.40 |

(2) 固定资产

1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 100,764,885.60 | 19,390,879.65 | 2,353,289.47 | 28,511,657.31 | 151,020,712.03 |
| 本期增加金额 | 23,633,792.19 | 12,128,159.80 | | 562,492.07 | 36,324,444.06 |
| 1) 购置 | 23,034,465.69 | 1,558,723.80 | | 562,492.07 | 25,155,681.56 |
| 2) 在建工程转入 | 599,326.50 | 10,569,436.00 | | | 11,168,762.50 |
| 本期减少金额 | | 742,389.88 | | 50,086.79 | 792,476.67 |
| 1) 处置或报废 | | 742,389.88 | | 50,086.79 | 792,476.67 |
| 期末数 | 124,398,677.79 | 30,776,649.57 | 2,353,289.47 | 29,024,062.59 | 186,552,679.42 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 7,456,306.36 | 8,361,726.65 | 599,788.00 | 14,064,323.62 | 30,482,144.63 |
| 本期增加金额 | 2,821,161.06 | 1,440,910.36 | 244,859.97 | 4,463,809.43 | 8,970,740.82 |
| 1) 计提 | 2,821,161.06 | 1,440,910.36 | 244,859.97 | 4,463,809.43 | 8,970,740.82 |
| 本期减少金额 | | 446,671.16 | | 26,663.14 | 473,334.30 |
| 1) 处置或报废 | | 446,671.16 | | 26,663.14 | 473,334.30 |
| 期末数 | 10,277,467.42 | 9,355,965.85 | 844,647.97 | 18,501,469.91 | 38,979,551.15 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 114,121,210.37 | 21,420,683.72 | 1,508,641.50 | 10,522,592.68 | 147,573,128.27 |
| 期初账面价值 | 93,308,579.24 | 11,029,153.00 | 1,753,501.47 | 14,447,333.69 | 120,538,567.40 |

2) 融资租入固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------|--------------|--------------|--|--------------|
| 其他设备 | 5,000,000.00 | 3,803,386.66 | | 1,196,613.34 |
| 小 计 | 5,000,000.00 | 3,803,386.66 | | 1,196,613.34 |

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 湖南冠铭商务中心 6 栋 2505-2508 号商品房 | 6,439,558.77 | 合同约定的产权办理期较长 |
| 小 计 | 6,439,558.77 | |

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 9,345,124.29 | 19,015,310.75 |
| 合 计 | 9,345,124.29 | 19,015,310.75 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 鸡卵黄抗体多功能系列产品产业化项目 | 6,637,171.70 | | 6,637,171.70 | 17,208,707.70 | | 17,208,707.70 |
| 瑞一科技生产车间改造项目 | 2,707,952.59 | | 2,707,952.59 | 1,806,603.05 | | 1,806,603.05 |
| 合 计 | 9,345,124.29 | | 9,345,124.29 | 19,015,310.75 | | 19,015,310.75 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|--------------|
| 鸡卵黄抗体多功能系列产品产业化项目 | 40,000,000.00 | 17,208,707.70 | 597,226.50 | 11,168,762.50 | | 6,637,171.70 |
| 瑞一科技生产车间改造项目 | 3,500,000.00 | 1,806,603.05 | 901,349.54 | | | 2,707,952.59 |
| 小 计 | 43,500,000.00 | 19,015,310.75 | 1,498,576.04 | 11,168,762.50 | | 9,345,124.29 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 鸡卵黄抗体多功能系列产品产业化项目 | 82.73 | 82.73 | | | | 自筹 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|-------|--|--|--|----|
| 瑞一科技生产车间改造 项目 | 77.37 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 小 计 | | | | | | |

12. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利使用权 | 合 计 |
|---------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 3,123,817.00 | 1,842,301.05 | 4,879,660.87 | 9,845,778.92 |
| 本期增加金额 | | 6,601.94 | 2,425,032.97 | 2,431,634.91 |
| 1) 购置 | | 6,601.94 | | 6,601.94 |
| 2) 内部研发 | | | 2,425,032.97 | 2,425,032.97 |
| 期末数 | 3,123,817.00 | 1,848,902.99 | 7,304,693.84 | 12,277,413.83 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 484,191.48 | 895,804.87 | 1,864,569.35 | 3,244,565.70 |
| 本期增加金额 | 36,444.52 | 131,101.38 | 463,443.73 | 630,989.63 |
| 1) 计提 | 36,444.52 | 131,101.38 | 463,443.73 | 630,989.63 |
| 期末数 | 520,636.00 | 1,026,906.25 | 2,328,013.08 | 3,875,555.33 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 2,603,181.00 | 821,996.74 | 4,976,680.76 | 8,401,858.50 |
| 期初账面价值 | 2,639,625.52 | 946,496.18 | 3,015,091.52 | 6,601,213.22 |

13. 开发支出

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|----|--------------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 高通量基因服务平台 | 638,725.44 | 184,507.72 | | 823,233.16 | | |
| 基因组与个性化医疗 服务平台 | 1,476,896.81 | 124,903.00 | | 1,601,799.81 | | |
| 循环肿瘤 DNA 作为肿 瘤早期诊断及动态跟 踪的开发 | 1,320,978.17 | 482,571.17 | | | | 1,803,549.34 |
| 钰医 APP2.0 | | 1,138,332.98 | | | | 1,138,332.98 |

| | | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| 雕龙 DRGs 分组器系统 V1.0 | 62,645.16 | 205,403.37 | | | 268,048.53 |
| 合计 | 3,499,245.58 | 2,135,718.24 | | 2,425,032.97 | 3,209,930.85 |

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|----------------|----------|------|----------------|
| | | | 处置 | |
| 安蒂康生物公司 | 21,553,658.20 | | | 21,553,658.20 |
| 春闰科技公司 | 22,879,783.79 | | | 22,879,783.79 |
| 成博生物公司 | 45,549,857.66 | | | 45,549,857.66 |
| 中钰医疗公司 | 1,329,951.09 | | | 1,329,951.09 |
| 瑞一科技公司 | 40,981,044.85 | | | 40,981,044.85 |
| 合计 | 132,294,295.59 | | | 132,294,295.59 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|-----|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 春闰科技公司 | | 4,812,668.24 | | 4,812,668.24 |
| 瑞一科技公司 | | 1,997,154.67 | | 1,997,154.67 |
| 小计 | | 6,809,822.91 | | 6,809,822.91 |

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对因企业合并形成商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为14.94%。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉存在6,809,822.91元的减值损失。

15. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 房屋装修款 | 1,016,827.74 | 3,493,970.09 | 391,832.38 | 4,118,965.45 |
| 咨询服务费 | | 943,396.20 | 131,027.25 | 812,368.95 |
| 合 计 | 1,016,827.74 | 4,437,366.29 | 522,859.63 | 4,931,334.40 |

16. 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

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 11,256,048.03 | 2,045,251.88 | 5,881,694.76 | 1,173,805.63 |
| 内部交易未实现利润 | 291,157.14 | 43,673.57 | 513,529.98 | 77,029.50 |
| 可抵扣亏损 | 4,371,012.43 | 1,092,753.11 | 4,298,305.24 | 1,074,576.31 |
| 递延收益 | 196,500.00 | 29,475.00 | 207,000.00 | 31,050.00 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 5,936,000.00 | 1,484,000.00 | 5,936,000.00 | 1,484,000.00 |
| 处置少数股权 | 31,088,454.24 | 7,772,113.56 | 63,704,350.24 | 15,926,087.56 |
| 合 计 | 53,139,171.84 | 12,467,267.12 | 80,540,880.22 | 19,766,549.00 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 61,468,745.00 | 15,367,186.25 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 5,357,962.94 | 1,339,490.74 | 7,175,713.35 | 1,793,928.34 |
| 合 计 | 5,357,962.94 | 1,339,490.74 | 68,644,458.35 | 17,161,114.59 |

17. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----|---------------|
| 预付购房款 | | 14,653,550.00 |
| 预付设备购置款 | | 98,000.00 |
| 合 计 | | 14,751,550.00 |

18. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|-----|
| 抵押及保证借款 | 3,000,000.00 | |
| 合 计 | 3,000,000.00 | |

19. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 12,157,117.41 | 7,428,428.71 |
| 合 计 | 12,157,117.41 | 7,428,428.71 |

(2) 应付账款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|--------------|
| 应付咨询费用及采购货款 | 11,851,110.52 | 7,412,421.82 |
| 设备款 | 306,006.89 | 16,006.89 |
| 合 计 | 12,157,117.41 | 7,428,428.71 |

2) 期末，无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 基金管理费及销售货款 | 10,314,985.78 | 12,876,798.72 |
| 合 计 | 10,314,985.78 | 12,876,798.72 |

(2) 期末，无账龄 1 年以上重要的预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 9,332,145.75 | 65,497,746.50 | 67,127,203.51 | 7,702,688.74 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 384,746.52 | 4,475,966.28 | 4,618,299.86 | 242,412.94 |
| 合 计 | 9,716,892.27 | 69,973,712.78 | 71,745,503.37 | 7,945,101.68 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,963,247.27 | 58,346,365.17 | 59,762,507.13 | 7,547,105.31 |
| 职工福利费 | 124,249.83 | 1,925,080.89 | 2,049,330.72 | |
| 社会保险费 | 196,623.48 | 2,422,187.56 | 2,483,260.79 | 135,550.25 |
| 其中：医疗保险费 | 177,335.93 | 2,141,853.01 | 2,195,726.29 | 123,462.65 |
| 工伤保险费 | 9,051.16 | 113,694.50 | 118,304.60 | 4,441.06 |
| 生育保险费 | 10,236.39 | 166,640.05 | 169,229.90 | 7,646.54 |
| 住房公积金 | 46,685.00 | 2,356,066.19 | 2,384,058.19 | 18,693.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,340.17 | 448,046.69 | 448,046.68 | 1,340.18 |
| 小 计 | 9,332,145.75 | 65,497,746.50 | 67,127,203.51 | 7,702,688.74 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 356,664.96 | 4,316,483.93 | 4,439,022.80 | 234,126.09 |
| 失业保险费 | 28,081.56 | 159,482.35 | 179,277.06 | 8,286.85 |
| 小 计 | 384,746.52 | 4,475,966.28 | 4,618,299.86 | 242,412.94 |

22. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,250,467.75 | 1,705,720.93 |
| 消费税 | | 5,828.14 |
| 企业所得税 | 2,693,496.63 | 4,334,989.92 |
| 代扣代缴个人所得税 | 579,011.29 | 474,690.04 |
| 城市维护建设税 | 72,083.73 | 112,091.69 |
| 房产税 | 10,456.21 | 31,368.64 |
| 土地使用税 | 4,430.67 | 13,292.00 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 33,743.49 | 51,583.84 |
| 地方教育附加 | 18,368.18 | 34,389.23 |
| 印花税 | 95,924.63 | 103,144.49 |
| 合 计 | 4,757,982.58 | 6,867,098.92 |

23. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 3,625.00 | |
| 应付股利 | 339,359.29 | |
| 其他应付款 | 31,444,881.10 | 39,341,052.77 |
| 合 计 | 31,787,865.39 | 39,341,052.77 |

(2) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------|-----|
| 短期借款应付利息 | 3,625.00 | |
| 合 计 | 3,625.00 | |

(3) 应付股利

| 股东名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|-----|
| 禹勃 | 130,562.17 | |
| 马贤明 | 67,681.09 | |
| 金涛 | 36,240.54 | |
| 王波宇 | 33,096.49 | |
| 王徽 | 24,450.34 | |
| 耿雷 | 23,664.33 | |
| 李闻 | 23,664.33 | |
| 合 计 | 339,359.29 | |

(4) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 12,786,963.50 | 11,636,731.50 |
| 资金往来款 | 9,113,850.24 | 17,908,756.51 |
| 应付暂收款 | 7,168,364.97 | 7,328,025.28 |
| 房租 | 1,635,740.90 | 480,864.02 |
| 其他 | 739,961.49 | 1,986,675.46 |
| 合 计 | 31,444,881.10 | 39,341,052.77 |

2) 期末，无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 1,771,869.00 | 1,690,712.00 |
| 合 计 | 1,771,869.00 | 1,690,712.00 |

25. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 30,000,000.00 | 31,339,232.00 |
| 合 计 | 30,000,000.00 | 31,339,232.00 |

(2) 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 融资租赁款 | | 1,339,232.00 |
| 关联方借款[注] | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合 计 | 30,000,000.00 | 31,339,232.00 |

注：详见本财务报表附注十（二）3 之相关说明。

26. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|--------|
| 政府补助 | 342,000.00 | | 10,500.00 | 331,500.00 | 收到政府补助 |

| | | | | | |
|-----|------------|--|-----------|------------|--|
| 合 计 | 342,000.00 | | 10,500.00 | 331,500.00 | |
|-----|------------|--|-----------|------------|--|

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当 期损益[注] | 期末数 | 与资产相关/与 收益相关 |
|-------------------|------------|--------------|-----------------|------------|-----------------|
| 污水处理设施改造款 | 150,750.00 | | 5,250.00 | 145,500.00 | 与资产相关 |
| 大流感病毒卵黄抗体研 发补助 | 135,000.00 | | | 135,000.00 | 与收益相关 |
| 设备补助款 | 56,250.00 | | 5,250.00 | 51,000.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 342,000.00 | | 10,500.00 | 331,500.00 | |

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

27. 其他非流动负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|-----|
| 金熊猫人才基金 | 925,000.00 | |
| 合 计 | 925,000.00 | |

(2) 其他说明

根据中共成都高新区工委、成都高新区委会下发的《关于表彰成都高新区 2017 年度优秀企业的决定》（成高委发〔2018〕11-10 号），2018 年中钰医疗公司收到成都高新技术产业开发区党群工作部拨付的 100 万元。

28. 实收资本

(1) 明细情况

| 投资者名称 | 2018.7.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 禹勃 | 3,605,250.00 | 3,605,250.00 | 3,605,250.00 |
| 马贤明 | 570,000.00 | 570,000.00 | 570,000.00 |
| 何冠英 | 2,707,500.00 | 2,707,500.00 | 2,707,500.00 |
| 宋益群 | 5,415,000.00 | 5,415,000.00 | 5,415,000.00 |
| 顾丹辉 | 5,415,000.00 | 5,415,000.00 | 5,415,000.00 |
| 河北融金投资有限公司 | 5,415,000.00 | 5,415,000.00 | 5,415,000.00 |

| | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 江西格尼林投资有限公司 | 570,000.00 | 570,000.00 | 570,000.00 |
| 娄底中钰公司 | 34,995,150.00 | 34,995,150.00 | 34,995,150.00 |
| 王徽 | 570,000.00 | 570,000.00 | 570,000.00 |
| 王波宇 | 570,000.00 | 570,000.00 | 570,000.00 |
| 李少华 | 285,000.00 | 285,000.00 | 285,000.00 |
| 重庆奎木企业管理咨询有限公司 | 171,000.00 | 171,000.00 | 171,000.00 |
| 金涛 | 570,000.00 | 570,000.00 | 570,000.00 |
| 江西璟睿投资有限公司 | 570,000.00 | 570,000.00 | 570,000.00 |
| 陈文生 | 273,600.00 | 273,600.00 | 273,600.00 |
| 李争 | 285,000.00 | 285,000.00 | 285,000.00 |
| 李翀 | 142,500.00 | 142,500.00 | 142,500.00 |
| 金字股份公司 | 64,666,000.00 | 64,666,000.00 | 46,870,000.00 |
| 合 计 | 126,796,000.00 | 126,796,000.00 | 109,000,000.00 |

(2) 其他说明

1) 2016 年度

经公司股东会决议通过，金字股份受让娄底中钰公司、河北融金投资有限公司等 10 位法人股东及禹勃、马贤明等 14 位自然人股东合计持有的本公司 43% 的股权，股权转让价款为 43,000.00 万元。公司于 2016 年 11 月 23 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2) 2017 年度

2016 年 12 月，经公司第六届第二次股东会会议决议，同意公司增加注册资本 1,779.60 万元，新增注册资本由金字股份公司以货币资金 16,326.00 万元认缴出资，增资款中的溢价部分 14,546.40 万元计入公司资本公积。公司于 2017 年 1 月 8 日办妥上述增资的工商变更登记手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 7. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 资本溢价 | 315,764,994.52 | 388,298,086.91 | 182,571,031.36 |
| 合 计 | 315,764,994.52 | 388,298,086.91 | 182,571,031.36 |

(2) 其他说明

1) 2016 年度

资本溢价增加 58,174,432.50 元系公司不丧失控制权处置子公司的部分少数股权,收到的对价与处置日子公司净资产账面价值之间的差额计入资本公积。

2) 2017 年度

资本溢价增加 60,263,055.55 元系不丧失控制权处置子公司的部分少数股权,收到的对价与处置日子公司净资产账面价值之间的差额计入资本公积。

资本溢价增加 145,464,000.00 元的原因本财务报表附注五(一)28 之说明。

3) 2018 年 1-7 月

资本溢价减少 72,533,092.38 元系公司收购少数股东股权,支付的对价与收购日子公司净资产账面价值之间的差额计入资本公积。

30. 其他综合收益

(1) 2018 年 1-7 月

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|----------------------|--------------|---------------|---------------------|-------------|---------------|-----------|--------------|
| | | 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 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 5,289,096.33 | -1,817,750.41 | | -454,437.60 | -1,428,603.41 | 65,290.60 | 3,860,492.92 |
| 其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 5,289,096.33 | -1,817,750.41 | | -454,437.60 | -1,428,603.41 | 65,290.60 | 3,860,492.92 |
| 其他综合收益合计 | 5,289,096.33 | -1,817,750.41 | | -454,437.60 | -1,428,603.41 | 65,290.60 | 3,860,492.92 |

(2) 2017 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|----------------------|-----|--------------|---------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | | 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 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 7,175,713.35 | | 1,793,928.34 | 5,289,096.33 | 92,688.68 | 5,289,096.33 |
| 其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 7,175,713.35 | | 1,793,928.34 | 5,289,096.33 | 92,688.68 | 5,289,096.33 |
| 其他综合收益合计 | | 7,175,713.35 | | 1,793,928.34 | 5,289,096.33 | 92,688.68 | 5,289,096.33 |

31. 专项储备

| 项 目 | 2018. 7. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|-------|-------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2, 171. 35 | 8, 451. 72 | |
| 合 计 | 2, 171. 35 | 8, 451. 72 | |

32. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 7. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 8, 060, 788. 64 | 8, 060, 788. 64 | 4, 993, 141. 23 |
| 合 计 | 8, 060, 788. 64 | 8, 060, 788. 64 | 4, 993, 141. 23 |

(2) 其他说明

报告期内增加系按母公司当期实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

33. 未分配利润

| 项 目 | 2018. 7. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期初未分配利润 | 116, 078, 413. 67 | 99, 230, 679. 88 | 113, 653, 379. 35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -64, 734, 970. 84 | 19, 915, 381. 20 | -9, 429, 558. 24 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3, 067, 647. 41 | 4, 993, 141. 23 |
| 期末未分配利润 | 51, 343, 442. 83 | 116, 078, 413. 67 | 99, 230, 679. 88 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018 年 1-7 月 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 115, 566, 734. 45 | 57, 133, 673. 57 | 191, 364, 944. 44 | 83, 483, 365. 56 | 116, 009, 601. 31 | 28, 667, 132. 33 |
| 其他业务 | 129, 894. 19 | 108, 000. 48 | 2, 540, 264. 88 | 221, 215. 92 | 250, 626. 86 | 124, 979. 14 |
| 合 计 | 115, 696, 628. 64 | 57, 241, 674. 05 | 193, 905, 209. 32 | 83, 704, 581. 48 | 116, 260, 228. 17 | 28, 792, 111. 47 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年 1-7 月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的 |
|------|------|------------|
|------|------|------------|

| | | 比例(%) |
|----------------------------|---------------|-------|
| 常州合全药业有限公司 | 9,771,012.05 | 8.45 |
| 南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业(有限合伙) | 6,491,969.39 | 5.61 |
| 鹰潭红钰鼎诚健康投资合伙企业(有限合伙) | 3,629,716.98 | 3.14 |
| 勐海县人民医院 | 2,417,385.95 | 2.09 |
| 宁波市鄞州钰乾股权投资合伙企业(有限合伙) | 2,043,789.30 | 1.77 |
| 小 计 | 24,353,873.67 | 21.05 |

2) 2017 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业(有限合伙) | 11,320,754.40 | 5.84 |
| 常州合全药业有限公司 | 9,355,124.09 | 4.82 |
| 东方汇智资产管理有限公司 | 6,877,708.99 | 3.55 |
| 宁波梅山保税港区铭治股权投资合伙企业(有限合伙) | 6,603,773.61 | 3.41 |
| 黑龙江上东药业有限公司 | 6,603,773.54 | 3.41 |
| 小 计 | 40,761,134.63 | 21.02 |

3) 2016 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 广东丹霞生物制药有限公司 | 14,150,943.38 | 12.17 |
| 重庆奎木企业管理咨询有限公司 | 11,792,452.54 | 10.14 |
| 南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业(有限合伙) | 10,889,635.46 | 9.37 |
| 上海合全药业股份有限公司 | 10,261,609.26 | 8.83 |
| 翰林经纬科技(北京)有限公司 | 9,905,660.10 | 8.52 |
| 小 计 | 57,000,300.74 | 49.03 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|
| | | | |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 303,750.82 | 561,592.97 | 243,223.60 |
| 教育费附加 | 164,165.61 | 258,630.77 | 52,316.81 |
| 地方教育附加 | 58,631.41 | 172,420.51 | 149,112.87 |
| 印花税[注] | 70,686.47 | 289,488.28 | 159,614.63 |
| 房产税[注] | 467,673.21 | 437,842.83 | |
| 土地使用税[注] | 31,014.67 | 53,168.00 | |
| 营业税 | | | 338,181.31 |
| 其他 | 20,000.00 | 347.97 | |
| 合 计 | 1,115,922.19 | 1,773,491.33 | 942,449.22 |

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,500,919.80 | 28,614,031.35 | 24,823,147.97 |
| 差旅交通费 | 2,971,297.11 | 7,979,106.44 | 4,808,347.63 |
| 广告宣传费 | 1,473,883.37 | 4,349,607.06 | 778,780.53 |
| 业务拓展费 | 4,195,085.46 | 3,729,910.80 | 437,912.20 |
| 会务费 | 2,338,756.52 | 3,713,079.16 | 4,573,408.01 |
| 办公费 | 3,436,798.18 | 5,055,258.15 | 3,450,324.25 |
| 其他 | 2,542,261.83 | 6,590,784.02 | 3,081,810.84 |
| 合 计 | 28,459,002.27 | 60,031,776.98 | 41,953,731.43 |

4. 管理费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,890,021.57 | 37,266,301.34 | 17,152,650.70 |
| 业务招待费 | 1,711,993.80 | 2,395,790.10 | 2,024,422.06 |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 咨询服务费 | 4,147,899.38 | 10,440,034.45 | 935,345.54 |
| 办公费 | 3,267,159.85 | 3,476,064.18 | 6,567,108.49 |
| 资产折旧与摊销 | 3,947,289.39 | 4,395,087.87 | 529,374.05 |
| 租赁费 | 2,171,857.60 | 8,234,096.67 | 6,855,748.95 |
| 差旅交通费 | 2,375,152.00 | 7,755,863.80 | 4,720,849.88 |
| 其他 | 1,125,322.10 | 5,324,115.79 | 123,802.78 |
| 合 计 | 45,636,695.69 | 79,287,354.20 | 38,909,302.45 |

5. 研发费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 6,148,693.29 | 7,146,442.45 | 3,206,683.39 |
| 原材料及动力 | 1,015,245.74 | 882,622.35 | 128,247.05 |
| 仪器及耗材 | 269,460.73 | 300,869.52 | 22,796.66 |
| 差旅费 | 92,488.71 | 97,045.75 | 88,843.00 |
| 折旧费 | 340,676.04 | 306,450.72 | 329,539.13 |
| 外部研发费 | 209,810.00 | 229,376.56 | 1,048,484.80 |
| 办公费 | 436,701.81 | 132,413.85 | 82,014.82 |
| 其他 | 377,991.85 | 503,734.04 | 192,212.25 |
| 合 计 | 8,891,068.17 | 9,598,955.24 | 5,098,821.10 |

6. 财务费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 2,188,760.77 | 1,143,297.86 | 533,642.00 |
| 减：利息收入 | 1,851,000.59 | 4,785,132.95 | 1,872,001.17 |
| 汇兑损益 | -108,994.48 | 228,542.84 | |
| 手续费 | 475,550.54 | 1,263,043.24 | 486,655.11 |
| 合 计 | 704,316.24 | -2,150,249.01 | -851,704.06 |

7. 资产减值损失

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----|-----------|--------|--------|
|-----|-----------|--------|--------|

| | | | |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 5,093,668.08 | 7,930,412.76 | 3,502,002.78 |
| 存货跌价损失 | 131,942.03 | 637,625.39 | |
| 商誉减值损失 | 6,809,822.91 | | |
| 合 计 | 12,035,433.02 | 8,568,038.15 | 3,502,002.78 |

8. 其他收益

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|--------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 2,260,415.09 | 2,835,681.61 | |
| 合 计 | 2,260,415.09 | 2,835,681.61 | |

2017年度和2018年1-7月计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -33,147.28 | -1,541.91 | -498,490.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -329,337.44 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 79,948.00 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 5,751,701.55 | 23,647.33 | 2,868,937.82 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 16,763,503.99 | |
| 理财产品产生的投资收益 | 1,348,451.27 | 2,384,932.65 | 511,376.86 |
| 购买公司股权产生的投资损失 | -784,384.15 | | |
| 合 计 | 6,362,569.39 | 18,841,204.62 | 2,881,823.84 |

10. 公允价值变动收益

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------------|----------------|---------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -67,230,731.75 | 55,506,952.41 | |
| 合 计 | -67,230,731.75 | 55,506,952.41 | |

11. 资产处置收益

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|-------------|------------|--------|
| 固定资产处置收益 | -275,319.31 | -78,506.28 | 701.39 |
| 合 计 | -275,319.31 | -78,506.28 | 701.39 |

12. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------|-----------|------------|--------------|
| 政府补助 | | | 1,481,820.28 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | 14,292.74 | |
| 罚没收入 | | 15,516.00 | |
| 无法支付款项 | | 70,000.00 | |
| 其他 | 13,522.00 | 100,426.61 | 37,641.87 |
| 合 计 | 13,522.00 | 200,235.35 | 1,519,462.15 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 2016年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|-------------|
| 3551 专项资金 | 509,693.05 | 与收益相关 |
| 外专局项目资金 | 230,000.00 | 与收益相关 |
| 中小企业发展资金 | 190,000.00 | 与收益相关 |
| 第三批百人计划 | 170,629.16 | 与收益相关 |
| 政府高企人才奖励 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 湖北省人民政府外事侨务办公室项目 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 科创补贴外专局 | 98,266.40 | 与收益相关 |
| 其他补助资金 | 83,231.67 | 与收益相关 |
| 小 计 | 1,481,820.28 | |

13. 营业外支出

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|------------|--------------|------------|
| 对外捐赠 | | 50,575.45 | 798,600.00 |
| 赔偿支出 | 212,905.39 | 1,035,241.97 | |

| | | | |
|------|------------|--------------|------------|
| 罚款支出 | 45,629.62 | 9,120.00 | 1,848.00 |
| 其他 | 5,634.61 | 169,788.59 | 9.70 |
| 合 计 | 264,169.62 | 1,264,726.01 | 800,457.70 |

14. 所得税费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,291,837.82 | 19,119,139.51 | 23,294,448.10 |
| 递延所得税费用 | -8,067,904.37 | -3,840,235.07 | 4,056,659.34 |
| 合 计 | -4,776,066.55 | 15,278,904.44 | 27,351,107.44 |

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 2,249,915.09 | 2,319,681.61 | 295,238.68 |
| 资金往来 | 63,566,553.71 | 135,163,574.06 | 33,974,138.88 |
| 保证金 | 9,913,066.74 | 10,000,000.00 | 234,669.62 |
| 银行利息 | 1,851,000.59 | 4,785,132.95 | 1,872,001.17 |
| 其他 | 58,643.11 | 2,373,320.13 | 652,636.28 |
| 合 计 | 77,639,179.24 | 154,641,708.75 | 37,028,684.63 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 11,996,432.74 | 31,417,745.63 | 17,130,583.46 |
| 管理费用 | 9,418,733.86 | 21,097,895.94 | 19,685,172.65 |
| 财务费用 | 475,550.54 | 1,263,043.24 | 486,655.11 |
| 保证金 | 10,401,737.78 | 32,329,336.00 | 2,009,362.80 |

| | | | |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 资金往来 | 72,996,795.42 | 98,179,006.88 | 51,583,467.16 |
| 其他 | 2,118,563.68 | 1,586,841.00 | 2,255,628.42 |
| 合 计 | 107,407,814.02 | 185,873,868.69 | 93,150,869.60 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行理财本金 | 240,686,493.15 | 531,784,554.78 | 629,500,000.00 |
| 合 计 | 240,686,493.15 | 531,784,554.78 | 629,500,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 银行理财本金 | 122,000,000.00 | 634,334,761.24 | 630,500,000.00 |
| 预付收购投资款 | 332,600.00 | | |
| 股权质押保证金 | | 9,959,032.68 | |
| 合 计 | 122,332,600.00 | 644,293,793.92 | 630,500,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 员工借款 | 5,000,000.00 | | |
| 处置少数股权款 | | 67,843,561.30 | |
| 债券发行保证金 | | | 3,500,000.00 |
| 合 计 | 5,000,000.00 | 67,843,561.30 | 3,500,000.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 融资租赁支付的现金 | 1,381,632.00 | 1,842,176.00 | 451,794.00 |
| 偿付利息 | 1,272,000.00 | | |
| 债券发行保证金 | | | 5,500,000.00 |
| 债券发行费用 | | | 43,479.25 |

| | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,653,632.00 | 1,842,176.00 | 5,995,273.25 |
|-----|--------------|--------------|--------------|

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | -92,745,130.64 | 13,853,198.21 | -25,836,063.98 |
| 加: 资产减值准备 | 12,035,433.02 | 8,568,038.15 | 3,502,002.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,970,740.82 | 18,298,320.39 | 2,966,130.11 |
| 无形资产摊销 | 630,989.63 | 2,120,578.05 | 225,705.99 |
| 长期待摊费用摊销 | 522,859.63 | | -23,826.19 |
| 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) | 275,319.31 | 78,506.28 | -701.39 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 67,230,731.75 | -55,506,952.41 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,079,766.29 | 373,942.27 | 533,642.00 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,362,569.39 | -18,841,204.62 | -2,881,823.84 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 7,299,281.88 | -19,367,436.87 | 2,687,254.08 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -15,367,186.25 | 17,161,114.59 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -16,622,164.73 | -25,017,161.62 | -949,819.44 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -31,170,958.85 | -40,099,175.83 | -34,204,200.13 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -9,118,369.01 | -15,144,690.64 | 12,820,314.20 |
| 其他 | -6,280.37 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -72,347,536.91 | -113,522,924.05 | -41,161,385.81 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |

| | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 128,169,021.62 | 217,920,705.13 | 281,829,866.85 |
| 减: 现金的期初余额 | 217,920,705.13 | 281,829,866.85 | 215,809,960.62 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -89,751,683.51 | -63,909,161.72 | 66,019,906.23 |

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | | |
| 其中: 民新诊所公司 | 2,100,000.00 | | |
| 仁仁诊所公司 | | | |
| 瑞一科技公司 | | 81,366,315.00 | |
| 雕龙数据公司 | | 55,125,000.00 | |
| 金钰租赁公司 | | | |
| 成博生物公司 | | | 50,000,000.00 |
| 春闰科技公司 | | | 30,246,376.27 |
| 安蒂康生物公司 | | | 35,750,000.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | | |
| 其中: 民新诊所公司 | 2,100,000.00 | | |
| 仁仁诊所公司 | | | |
| 瑞一科技公司 | | 652,218.76 | |
| 雕龙数据公司 | | 71,899,892.84 | |
| 金钰租赁公司 | | 7,031.48 | |
| 成博生物公司 | | | 7,324,529.49 |
| 春闰科技公司 | | | 2,911,344.97 |
| 安蒂康生物公司 | | | 13,892,023.98 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | | |

| | | | |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 取得子公司支付的现金净额 | | 63,932,171.92 | 91,868,477.83 |
|--------------|--|---------------|---------------|

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2018.7.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金 | | | |
| 其中：库存现金 | 193,400.42 | 75,561.38 | 68,204.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 127,721,404.23 | 217,736,046.39 | 281,761,662.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 254,216.97 | 109,097.36 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 2) 现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 128,169,021.62 | 217,920,705.13 | 281,829,866.85 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | | |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 6,164,306.49 | 抵押 |
| 无形资产 | 2,603,181.00 | 抵押 |
| 合 计 | 8,767,487.49 | |

2. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-----------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | 45,550.71 | 6.8165 | 310,496.41 |
| 其中：美元 | 45,550.71 | 6.8165 | 310,496.41 |
| 应收票据及应收账款 | 308,500.00 | 6.8165 | 2,102,890.25 |
| 其中：美元 | 308,500.00 | 6.8165 | 2,102,890.25 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018年1-7月

1) 与资产相关的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-----------|------------|--------|-----------|------------|----------|-------|
| 污水处理设施改造款 | 150,750.00 | | 5,250.00 | 145,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 设备补助款 | 56,250.00 | | 5,250.00 | 51,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 小计 | 207,000.00 | | 10,500.00 | 196,500.00 | | |

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期结转 | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 | 说明 |
|---------------|------------|--------|------|------------|----------|--------------------------------------|
| 大流感病毒卵黄抗体研发补助 | 135,000.00 | | | 135,000.00 | | 2017年收到与四川大学共同研发项目大流感病毒卵黄抗体补助13.50万元 |
| 小计 | 135,000.00 | | | 135,000.00 | | |

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|--------|--------------|------|---|
| 财政支持资金 | 1,974,000.00 | 其他收益 | 根据北京密云经济开发区商务开发中心与中钰康健公司签订的协议，中钰康健公司本期收到财政支持资金197.40万元 |
| 增值税返还 | 87,415.09 | 其他收益 | |
| 研究生津贴 | 54,000.00 | 其他收益 | 由海门市财政国库集中支付中心拨入高学历人才补贴 |
| 研发支出补贴 | 30,000.00 | 其他收益 | 根据省政府办公厅《湖北省激励企业开展研究开发活动暂行办法》（鄂政办发〔2017〕6号）有关规定，湖北省科技厅拨付研究开发投入的补助资金30,000.00元 |
| 其他补助资金 | 104,500.00 | 其他收益 | |
| 小计 | 2,249,915.09 | | |

2017年度

1) 与资产相关的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-----------|--------|------------|----------|------------|----------|-------|
| 污水处理设施改造款 | | 159,750.00 | 9,000.00 | 150,750.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 设备补助款 | | 65,250.00 | 9,000.00 | 56,250.00 | 其他收益 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|-----|--|------------|-----------|------------|--|
| 小 计 | | 225,000.00 | 18,000.00 | 207,000.00 | |
|-----|--|------------|-----------|------------|--|

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 期初 递延收益 | 本期 新增补助 | 本期结转 | 期末 递延收益 | 本期结转 列报项目 | 说明 |
|-------------------|------------|------------|------|------------|--------------|--|
| 大流感病毒卵黄 抗体研发补助 | | 135,000.00 | | 135,000.00 | | 2017 年收到与四川大学共同 研发项目大流感病毒卵黄抗 体补助 13.5 万元 |
| 小 计 | | 135,000.00 | | 135,000.00 | | |

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|-----------------|--------------|------|--|
| 生物产业发展资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 根据武汉东湖新技术开发区管理委员会《关于下达 2017 年生物 产业发展资金的通知》，2017 年收到产业发展资金 100 万元 |
| 3551 光谷人才计划专项资金 | 600,000.00 | 其他收益 | 根据武汉东湖新技术开发区管理委员会《关于东湖高新区“3551 光谷人才计划”》资助协议书，2017 年收到专项资金 60 万元 |
| 税费返还 | 567,380.29 | 其他收益 | 2017 年收到增值税返还金额 300,140.50 元，房产税返还金额 257,798.68 元，所得税返还金额 9,441.11 元，合计金额 567,380.29 元 |
| 企业发展资金 | 282,000.00 | 其他收益 | 2017 年收到北京市密云区经济开发区财政所企业发展资金 282,000.00 元 |
| 16 年度科技奖励 | 160,000.00 | 其他收益 | 2017 年收到海门市财政局科技奖励金额 160,000.00 元 |
| “东洲英才”引进计划补助资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 2017 年收到海门市财政国库补助资金 100,000.00 元 |
| 其他 | 108,301.32 | 其他收益 | |
| 小 计 | 2,817,681.61 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 2,260,415.09 | 2,835,681.61 | 1,481,820.28 |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

| 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 |
|-----------------|------------|--------------|----------------|------------|
| 1) 2018 年 1-7 月 | | | | |
| 民新诊所公司 | 2018 年 5 月 | 2,100,000.00 | 51.04 | 增资 |

| | | | | |
|-------------|-------------|---------------|--------|---------|
| 仁仁诊所公司[注 1] | 2018 年 5 月 | | 51.04 | 增资 |
| 2) 2017 年度 | | | | |
| 瑞一科技公司 | 2017 年 6 月 | 81,366,315.00 | 73.97 | 受让股份 |
| 雕龙数据公司 | 2017 年 7 月 | 55,125,000.00 | 77.08 | 增资 |
| 金钰租赁公司[注 2] | 2017 年 8 月 | | 75.00 | 受让股份 |
| 3) 2016 年度 | | | | |
| 成博生物公司 | 2016 年 6 月 | 50,000,000.00 | 100.00 | 受让股份 |
| 春闰科技公司 | 2016 年 7 月 | 30,246,376.27 | 45.71 | 受让股份 |
| 安蒂康生物公司 | 2016 年 11 月 | 35,750,000.00 | 51.07 | 增资及受让股份 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至当期期末被购买方的收入 | 购买日至当期期末被购买方的净利润 |
|-----------------|-------------|----------|-----------------|------------------|
| 1) 2018 年 1-7 月 | | | | |
| 民新诊所公司 | 2018 年 5 月 | 取得控制权 | 128,148.54 | 24,502.93 |
| 仁仁诊所公司[注 1] | 2018 年 5 月 | 取得控制权 | 174,035.24 | 23,814.26 |
| 2) 2017 年度 | | | | |
| 瑞一科技公司 | 2017 年 6 月 | 取得控制权 | 31,412,941.58 | 5,734,346.87 |
| 雕龙数据公司 | 2017 年 7 月 | 取得控制权 | 9,287,955.97 | 2,482,604.95 |
| 金钰租赁公司[注 2] | 2017 年 8 月 | 取得控制权 | | -5,596.51 |
| 3) 2016 年度 | | | | |
| 成博生物公司 | 2016 年 6 月 | 取得控制权 | 12,065,629.70 | 2,901,069.54 |
| 春闰科技公司 | 2016 年 7 月 | 取得控制权 | 20,731,576.38 | -33,916,829.35 |
| 安蒂康生物公司 | 2016 年 11 月 | 取得控制权 | 3,085,575.11 | 1,431,377.05 |

注 1：公司受让的仁仁诊所公司 51%股权的对应出资份额均为认缴出资份额，未实缴出资，故本次股权转让交易金额为 0 元。

注 2：公司受让的金钰租赁公司 65%股权的对应出资份额均为认缴出资份额，未实缴出资，故本次股权转让交易金额为 0 元。2017 年 11 月 28 日，公司又从金钰租赁公司少数股东处受让金钰租赁公司 10%的认缴出资份额，截至 2018 年 7 月 31 日，公司持有金钰租赁公司 75%股权，但尚未实际出资。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

| 项 目 | 民新诊所公司 | 仁仁诊所公司 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| 合并成本 | | |
| 现金 | 2,100,000.00 | |
| 合并成本合计 | 2,100,000.00 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,196,475.48 | 119,140.37 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 903,524.52[注 1] | -119,140.37[注 2] |

注 1：合并成本与按照股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额较小，确认为投资损失。

注 2：合并成本为零，详见六（一）1 本期发生的非同一控制下企业合并之相关说明，合并成本与按照股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额较小，确认为投资收益。

(续上表)

| 项 目 | 瑞一科技公司 | 雕龙数据公司 | 金钰租赁公司 |
|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 合并成本 | 81,366,315.00 | 55,125,000.00 | |
| 现金 | 81,366,315.00 | 55,125,000.00 | |
| 合并成本合计 | 81,366,315.00 | 55,125,000.00 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 40,385,270.15 | 55,087,694.66 | 333.24 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 40,981,044.85 | 37,305.34[注 1] | -333.24 [注 2] |

注 1：雕龙数据公司合并成本与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额较小，确认为投资损失。

注 2：合并成本为零，详见六（一）1 本期发生的非同一控制下企业合并之相关说明。与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为营业外收入。

(续上表)

| 项 目 | 成博生物公司 | 春闰科技公司 | 安蒂康生物公司 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 合并成本 | 50,000,000.00 | 30,246,376.27 | 35,750,000.00 |

| | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 现金 | 50,000,000.00 | 30,246,376.27 | 35,750,000.00 |
| 合并成本合计 | 50,000,000.00 | 30,246,376.27 | 35,750,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 4,450,142.34 | 7,366,592.48 | 14,196,341.81 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 45,549,857.66 | 22,879,783.79 | 21,553,658.19 |

(2) 大额商誉形成的主要原因

1) 2017 年度

2017 年 6 月公司取得瑞一科技公司 73.97% 股权，合并成本 81,366,315.00 元与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额 40,385,270.15 元之间的差额 40,981,044.85 元确认为商誉。

2) 2016 年度

2016 年 6 月，公司通过协议转让的方式受让周力军持有的成博生物公司 100.00% 的股权，合并成本 50,000,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额 4,450,142.34 元之间的差额 45,549,857.66 元确认为商誉。

2016 年 6 月，公司与春闰科技公司原股东楚晓华、李明文签订股权转让协议，公司通过协议转让的方式受让楚晓华、李明文持有的春闰科技公司 45.71% 的股权。合并成本 30,246,376.27 元与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额 7,366,592.48 元之间的差额 22,879,783.79 元确认为商誉。

2016 年 9 月，公司的控股子公司中钰医疗公司与安蒂康生物公司签订收购协议书，同意其通过增资扩股及股权转让的形式收购成都安蒂康生物科技有限公司 51.07% 的股权。合并成本 35,750,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额 14,196,341.81 元之间的差额 21,553,658.19 元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018 年 1-7 月 | | | |
|------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 民新诊所公司 | | 仁仁诊所公司 | |
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 资产 | | | | |
| 货币资金 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | | |

| | | | | |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|
| 存货 | 244,191.77 | 244,191.77 | 233,425.49 | 233,425.49 |
| 净资产 | 2,344,191.77 | 2,344,191.77 | 233,425.49 | 233,425.49 |
| 减：少数股东权益 | | | | |
| 取得的净资产 | 2,344,191.77 | 2,344,191.77 | 233,425.49 | 233,425.49 |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年度 | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | 瑞一科技公司 | | 雕龙数据公司 | | 金钰租赁公司 | |
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 652,218.76 | 652,218.76 | 71,899,892.84 | 71,899,892.84 | 7,031.48 | 7,031.48 |
| 应收款项 | 10,141,062.21 | 10,141,062.21 | 3,014,826.68 | 3,014,826.68 | | |
| 存货 | 22,143,701.76 | 22,143,701.76 | | | | |
| 其他流动资产 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | | | | |
| 固定资产 | 20,974,440.77 | 20,974,440.77 | 566,185.22 | 566,185.22 | | |
| 在建工程 | 214,366.75 | 214,366.75 | | | | |
| 无形资产 | 2,676,070.04 | 2,676,070.04 | 551,784.44 | 551,784.44 | | |
| 其他长期资产 | 534,088.93 | 534,088.93 | 266,326.94 | 266,326.94 | | |
| 负债 | | | | | | |
| 借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | |
| 应付款项 | 4,768,214.02 | 4,768,214.02 | 1,349,771.69 | 1,349,771.69 | 6,518.80 | 6,518.80 |
| 净资产 | 56,067,735.20 | 56,067,735.20 | 74,949,244.43 | 74,949,244.43 | 512.68 | 512.68 |
| 其中：专项储备 | 1,470,911.96 | 1,470,911.96 | | | | |
| 减：少数股东权益 | 14,211,553.09 | | 19,861,549.77 | | 179.44 | |
| 取得的净资产 | 40,385,270.15 | | 55,087,694.66 | | 333.24 | |

(续上表)

| 项 目 | 2016 年度 | | | | | |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 成博生物公司 | | 春闰科技公司 | | 安蒂康生物公司 | |
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 7,324,529.49 | 7,324,529.49 | 2,911,344.97 | 2,911,344.97 | 13,892,023.98 | 13,892,023.98 |
| 应收款项 | 140,724.13 | 140,724.13 | 604,208.00 | 604,208.00 | 661,627.00 | 661,627.00 |
| 预付账款 | 171,432.00 | 171,432.00 | 6,217,157.39 | 6,217,157.39 | 252,227.94 | 252,227.94 |
| 其他应收款 | 868,589.20 | 868,589.20 | 6,461,865.03 | 6,461,865.03 | 4,157,247.11 | 4,157,247.11 |
| 存货 | | | 3,157,324.50 | 3,157,324.50 | 5,484,195.51 | 5,484,195.51 |
| 其他流动资产 | | | 1,320,252.56 | 1,320,252.56 | 108,348.60 | 108,348.60 |
| 固定资产 | 918,408.44 | 918,408.44 | 11,026,946.02 | 11,026,946.02 | 1,362,234.27 | 1,362,234.27 |
| 在建工程 | | | | | 901,469.00 | 901,469.00 |
| 无形资产 | 2,333,880.00 | 2,333,880.00 | 92,556.34 | 92,556.34 | 70,750.00 | 70,750.00 |
| 长期待摊费用 | 337,500.00 | 337,500.00 | 229,091.25 | 229,091.25 | | |
| 递延所得税资产 | 1,465.45 | 1,465.45 | | | | |
| 负债 | | | | | | |
| 应付款项 | 582,039.14 | 582,039.14 | | | -2,075,711.04 | -2,075,711.04 |
| 预收款项 | 97,660.00 | 97,660.00 | | | | |
| 应付职工薪酬 | | | 3,257,519.33 | 3,257,519.33 | | |
| 应交税费 | 1,151,688.92 | 1,151,688.92 | 195,056.29 | 195,056.29 | 3,434.56 | 3,434.56 |
| 其他应付款 | 173,936.65 | 173,936.65 | 12,452,238.52 | 12,452,238.52 | 412,000.00 | 412,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | 752,600.00 | 752,600.00 |
| 递延收益 | 1,100,237.28 | 1,100,237.28 | | | | |
| 净资产 | 8,990,966.72 | 8,990,966.72 | 16,115,931.92 | 16,115,931.92 | 27,797,799.89 | 27,797,799.89 |
| 减：少数股东权益 | 4,540,824.38 | 4,540,824.38 | 8,749,339.44 | 8,749,339.44 | 13,601,458.08 | 13,601,458.08 |
| 取得的净资产 | 4,450,142.34 | 4,450,142.34 | 7,366,592.48 | 7,366,592.48 | 14,196,341.81 | 14,196,341.81 |

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

民新诊所公司、仁仁诊所公司、瑞一科技公司、雕龙数据公司、金钰租赁公司、成博生物公司、春闰科技公司、安蒂康生物公司购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值一致。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|---------------|--------|-------------|---------------|---------|
| (1) 2018年1-7月 | | | | |
| 春闰网络公司[注1] | 新设子公司 | 2018年1月19日 | 1,200,000.00 | 60.00% |
| 中钰蔚蓝公司[注2] | 新设子公司 | 2018年5月7日 | 1,530,000.00 | 51.00% |
| 民新诊所公司[注3] | 增资 | 2018年5月29日 | 104,200.00 | 51.04% |
| 仁仁诊所公司[注4] | 增资 | 2018年5月29日 | 51,400.00 | 51.04% |
| 全康门诊公司[注5] | 新设子公司 | 2018年1月25日 | 1,125,000.00 | 75.00% |
| 中钰同德公司[注6] | 新设子公司 | 2018年3月6日 | | 51.00% |
| 中钰国际公司[注7] | 新设子公司 | 2018年3月27日 | | 100.00% |
| (2) 2017年度 | | | | |
| 中钰贝和公司[注8] | 新设子公司 | 2017年1月3日 | 1,740,000.00 | 58.00% |
| 钰康生物公司[注9] | 新设子公司 | 2017年1月12日 | 6,000,000.00 | 100.00% |
| 中钰陈济堂公司[注10] | 新设子公司 | 2017年1月13日 | 1,371,900.00 | 51.00% |
| 中钰惠丰合伙[注11] | 新设子公司 | 2017年2月14日 | 26,600,000.00 | 65.79% |
| 春闰骐跃公司[注12] | 新设子公司 | 2017年3月6日 | 800,000.00 | 80.00% |
| 中钰锦泉合伙[注13] | 新设子公司 | 2017年3月23日 | 26,000,000.00 | 63.83% |
| 长沙钰仁公司[注14] | 新设子公司 | 2017年4月13日 | 1,000,000.00 | 100.00% |
| 宁波钰祥合伙[注15] | 新设子公司 | 2016年6月2日 | 1,000,000.00 | 3.33% |
| 宁波钰瑞合伙[注16] | 新设子公司 | 2016年6月2日 | 1,100,000.00 | 8.40% |
| 广州中钰公司[注17] | 新设子公司 | 2017年11月13日 | 3,000,000.00 | 60.00% |
| 益基中美公司[注18] | 新设子公司 | 2017年6月19日 | | 100.00% |
| 珠海中钰公司[注19] | 新设子公司 | 2017年6月14日 | | 60.00% |
| (3) 2016年度 | | | | |
| 湖南中御堂公司[注20] | 新设子公司 | 2016年7月6日 | 2,000,000.00 | 100.00% |
| 成都医联公司[注21] | 新设子公司 | 2016年2月17日 | 9,100,000.00 | 91.00% |
| 中钰堂诊所公司[注22] | 新设子公司 | 2016年11月4日 | 1,500,000.00 | 78.38% |
| 江苏医联公司[注23] | 新设子公司 | 2016年8月25日 | 1,500,000.00 | 100.00% |
| 中钰惟精公司[注24] | 新设子公司 | 2016年6月8日 | 2,499,000.00 | 99.96% |

| | | | | |
|--------------|-------|------------------|--------------|---------|
| 宁波钰盛公司[注 25] | 新设子公司 | 2016 年 8 月 26 日 | 2,500,000.00 | 100.00% |
| 湖南中钰公司[注 26] | 新设子公司 | 2016 年 11 月 18 日 | 1,000,000.00 | 100.00% |

注 1: 春闰科技公司和奔跑蜗牛科技(北京)有限公司本期共同投资设立中钰贝和公司, 于 2018 年 1 月 19 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元, 春闰科技公司应缴出资额 6,000,000.00 元, 占其注册资本的 60%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日, 春闰科技公司实际出资 1,200,000.00 元。

注 2: 中钰康健公司和成都蔚蓝合创股权投资基金管理有限公司本期共同投资设立中钰蔚蓝公司, 于 2018 年 5 月 7 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元, 中钰康健公司应缴出资额 5,100,000.00 元, 占其注册资本的 51%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日, 中钰康健公司实际出资 1,530,000.00 元。

注 3: 中钰堂诊所公司与蒲勇签订增资协议, 对民新诊所公司增资 104,200.00 元, 于 2018 年 5 月 29 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 204,200.00 元, 占其注册资本的 51.04%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

注 4: 中钰堂诊所公司与蒲勇签订增资协议, 民新诊所公司受让仁仁诊所公司 100,000.00 元股权, 于 2018 年 5 月 29 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 100,000.00 元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

注 5: 武汉雕龙公司出资设立全康门诊公司, 于 2018 年 1 月 25 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 15,000,000.00 元, 武汉雕龙公司应缴出资额 1,125,000.00 元, 占其注册资本的 75%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日, 中钰康健公司实际出资 1,125,000.00 元。

注 6: 公司出资设立中钰同德公司, 于 2018 年 3 月 6 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元, 公司应缴出资额 5,100,000.00 元, 占其注册资本的 51%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日, 公司尚未缴纳出资。

注 7: 公司出资设立中钰国际公司, 于 2018 年 3 月 27 日在开曼群岛办妥工商设立登记手续。该公司注册资本为 5 万美元, 截至 2018 年 7 月 31 日, 公司尚未缴纳出资。

注 8：中钰康健公司和宁波梅山保税港区富钰汇投资管理合伙企业（有限合伙）本期共同投资设立中钰贝和公司，于 2017 年 1 月 3 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元，中钰康健公司应缴出资额 5,800,000.00 元，占其注册资本的 58%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，中钰康健公司实际出资 1,740,000.00 元。

注 9：安蒂康生物公司本期出资设立钰康生物公司，于 2017 年 1 月 12 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元，安蒂康生物公司应缴出资额 10,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，安蒂康生物公司实际出资 6,000,000.00 元。

注 10：中钰堂诊所公司和陈亮本期共同投资设立中钰陈济堂诊所公司，于 2017 年 4 月 13 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 2,690,000.00 元，中钰堂诊所公司应缴出资额 1,371,900.00 元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日，中钰堂诊所公司实际出资 1,371,900.00 元。

注 11：中钰惠丰有限合伙系由本公司、中钰康健公司、达孜健康合伙及其他自然人共同投资设立，于 2017 年 2 月 14 日在双峰县工商行政管理和质量技术监督局登记注册，注册资本 121,600,000.00 元，其中本公司应缴出资额 50,000,000.00 元，中钰康健公司应缴出资额 29,000,000.00 元，达孜健康合伙应缴出资额 1,000,000.00 元，合并范围内公司合计应缴出资额 80,000,000.00 元，占中钰惠丰合伙股权的 65.79%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，合并范围内公司实际出资 26,600,000.00 元。

注 12：春闰科技公司、春闰骐创有限合伙企业和杨文雪本期共同投资设立春闰骐跃公司，于 2017 年 3 月 6 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 5,000,000.00 元，春闰科技公司应缴出资额 4,000,000.00 元，占其注册资本的 80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，春闰科技公司实际出资 800,000.00 元。

注 13：中钰锦泉合伙系由本公司、中钰惟精公司、达孜健康有限合伙及其他自然人共同投资设立，于 2017 年 3 月 23 日在双峰县工商行政管理和质量技术监督局登记注册，注册资本 61,100,000.00 元，其中本公司应缴出资额 9,000,000.00 元，中钰惟精公司应缴出资额 29,000,000.00 元，达孜健康合伙应缴出资额 1,000,000.00 元，合并范围内公司合计应缴

出资额 39,000,000.00 元，占中钰锦泉合伙股权的 63.83%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，合并范围内公司实际出资 26,000,000.00 元。

注 14：湖南中御堂公司本期出资设立长沙钰仁公司，于 2017 年 4 月 13 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 4,000,000.00 元，湖南中御堂公司应缴出资额 4,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，湖南中御堂公司实际出资 1,000,000.00 元。

注 15：宁波钰祥合伙系由达孜健康合伙、私募基金共同投资设立，于 2016 年 6 月 2 日在宁波市鄞州区市场监督管理局登记注册，注册资本 30,000,000.00 元，其中达孜健康合伙应缴出资额 1,000,000.00 元，私募基金应缴出资额 29,000,000.00 元，合并范围内公司出资占宁波钰祥合伙股权的 3.33%。截至 2018 年 7 月 31 日，合并范围内公司实际出资 1,000,000.00 元。

根据合伙协议及基金协议约定，达孜健康合伙作为执行事务合伙人，排他性的拥有对宁波钰祥合伙投资业务以及其他活动管理、运营、决策的权力，并且投资决策委员会 5 名成员，4 名由执行事务合伙人委派，另一名为外部专家委员，拥有对宁波钰祥合伙的实质性权利。从而公司能够控制宁波钰祥合伙的生产经营活动，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

注 16：宁波钰瑞合伙系由本公司、达孜健康合伙、私募基金共同投资设立，于 2016 年 6 月 2 日在宁波市鄞州区市场监督管理局登记注册，注册资本 133,500,000.00 元，其中本公司应缴出资额 10,000,000.00 元，达孜健康合伙应缴出资额 1,000,000.00 元，私募基金应缴出资额 120,000,000.00 元，故合并范围内公司合计出资 11,000,000.00 元，占宁波钰瑞合伙股权的 8.24%。截至 2018 年 7 月 31 日，合并范围内公司实际出资 11,000,000.00 元。

根据合伙协议及基金协议约定，达孜健康合伙作为执行事务合伙人，排他性的拥有对宁波钰瑞合伙投资业务以及其他活动管理、运营、决策的权力，并且投资决策委员会 5 名成员，4 名由执行事务合伙人委派，另一名为外部专家委员，拥有对宁波钰瑞合伙的实质性权利。从而公司能够控制宁波钰瑞合伙的生产经营活动，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

注 17：公司和广州天岸马投资管理有限公司本期共同投资设立广州中钰公司，于 2017 年 11 月 13 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元，公司应缴出资额 6,000,000.00 元，占其注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，

将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，公司实际出资 3,000,000.00 元。

注 18：益基生物公司出资设立益基中美公司，于 2017 年 6 月 19 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 1,000,000.00 元，益基生物公司应缴出资额 1,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

注 19：公司和广州天岸马投资管理有限公司本期共同投资设立珠海中钰公司，于 2017 年 6 月 14 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元，公司应缴纳出资额 6,000,000.00 元，占其注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，公司尚未缴纳出资。

注 20：湖南医联公司出资设立湖南中御堂公司，于 2016 年 7 月 6 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元，公司应缴纳出资额 10,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，湖南医联公司实际缴纳出资 2,000,000.00 元。

注 21：深圳中钰公司和孙成臻、陈建平、邓定刚、郑放超、李闻、王欣、赵静、李志铭合资设立成都医联公司，于 2016 年 2 月 17 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元，深圳中钰公司应缴出资额 9,100,000.00 元，占其注册资本的 91%，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，深圳中钰公司实际缴纳出资 8,775,000.00 元。

注 22：成都医联公司出资设立中钰堂诊所公司，于 2016 年 11 月 4 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10,000,000.00 元，成都医联公司应缴出资额 8,500,000.00 元，占其注册资本 85%，拥有对其的实质控制权。

2018 年 4 月，成都医联公司和深圳中钰公司签订股权转让协议，将其全部股权转让至深圳中钰公司，同时该公司与李闻、陈建平签订增资协议，公司变更注册资本为 18,500,000.00 万元，待上述股权变更事项完成，深圳中钰公司应该缴纳出资额 14,500,000.00 万元，占其注册资本的 78.38%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，深圳中钰公司实际缴纳出资 1,500,000.00 元。

注 23：深圳中钰公司和刘光陵、夏恒强、张薇、徐小芹、徐春梅、朱雪峰、李勇、李建新、李福海、李萍、杨国胜、翁衡临、陈加、高波合资设立江苏医联公司，于 2016 年 8 月 25 日办妥工商设立登记手续，公司注册资本 10,000,000.00 元，深圳中钰公司应缴纳出资额 8,400,000.00 元，占其注册资本 84%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，

将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日，深圳中钰公司实际缴纳出资 5,650,000.00 元。

注 24: 公司与禹勃合资设立中钰惟精公司, 于 2016 年 6 月 8 日办妥工商设立登记手续, 该公司注册资本 10,000,000.00 元。截至 2018 年 7 月 31 日, 中钰惟精公司实收资本为 2,500,000.00 元, 公司实际缴纳出资 2,499,000.00 元, 占其股本的 99.96%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

注 25: 公司与禹勃合资设立宁波钰盛公司, 于 2016 年 8 月 26 日办妥工商设立登记手续, 该公司注册资本为 10,000,000.00 元, 截至到 2018 年 7 月 31 日, 实收资本为 2,500,000.00 元。本公司占股 100.00%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

注 26: 湖南医联公司出资设立湖南中钰公司, 于 2016 年 11 月 18 日办妥工商设立登记手续, 该公司注册资本为 10,000,000.00 元, 湖南医联公司应缴纳出资额 10,000,000.00 元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 7 月 31 日, 湖南医联公司实际缴纳出资 1,000,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|-------|-----|------|---------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中钰医疗公司 | 北京 | 北京 | 投资管理 | 89.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 中钰康健公司 | 北京 | 北京 | 资产管理 | 99.93 | | 设立 |
| 中钰惟精公司 | 宁波 | 宁波 | 资产管理 | 99.96 | | 设立 |
| 达孜健康合伙 | 西藏 | 西藏 | 投资管理 | 74.50 | 17.72 | 设立 |
| 瑞一科技公司 | 上海 | 上海 | 技术服务 | | 73.97 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳中钰公司 | 深圳 | 深圳 | 管理咨询 | 78.90 | 9.60 | 设立 |
| 雕龙数据公司 | 武汉 | 武汉 | 技术服务 | 77.08 | | 非同一控制下企业合并 |

(2) 其他说明

结构化主体鄞州钰瑞有限合伙纳入合并范围的依据详见本财务报表附注六(二)之说明。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 报告期归属于少数股东的损益 | | | 报告期向少数股东宣告分派的股利 | | | 期末少数股东 权益余 |
|--------|--------------|---------------|----------------|------------|-----------------|--------|--------|---------------|
| | | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 | |
| 中钰医疗公司 | 11.00% | -7,318,976.95 | -10,834,379.37 | 700,352.34 | | | | 11,493,666.42 |
| 瑞一科技公司 | 26.03% | | | | | | | |
| 雕龙数据公司 | 22.92% | -103,636.31 | 986,282.59 | | | | | 1,956,992.01 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司 名称 | 期末数 | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 中钰医疗公司 | 57,823,298.18 | 201,638,179.98 | 259,461,478.16 | 46,595,559.61 | 1,060,000.00 | 47,655,559.61 |
| 瑞一科技公司 | 63,018,086.66 | 45,058,360.00 | 108,076,446.66 | 13,679,910.36 | 30,000,000.00 | 43,679,910.36 |
| 雕龙数据公司 | 67,519,082.65 | 11,778,881.83 | 79,297,964.48 | 2,965,423.83 | | 2,965,423.83 |

(续上表)

| 子公司 名称 | 期初数 | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 中钰医疗公司 | 66,441,135.83 | 207,897,753.21 | 274,338,889.04 | 37,779,312.72 | 3,164,944.00 | 40,944,256.72 |
| 瑞一科技公司 | 73,596,691.41 | 26,302,307.63 | 99,898,999.04 | 9,263,389.46 | 30,000,000.00 | 39,263,389.46 |
| 雕龙数据公司 | 78,752,074.93 | 1,542,839.72 | 80,294,914.65 | 2,313,719.54 | | 2,313,719.54 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司 名称 | 2018年1-7月 | | | |
|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中钰医疗公司 | 53,285,677.21 | -15,153,033.55 | -22,472,010.50 | -16,081,823.35 |
| 瑞一科技公司 | 29,455,130.90 | 3,794,276.58 | 3,794,276.58 | -16,315,777.76 |
| 雕龙数据公司 | 6,897,489.20 | -2,011,637.34 | -2,115,273.65 | -3,395,618.18 |

(续上表)

| 子公司 名称 | 2017年度 | | | |
|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中钰医疗公司 | 50,375,151.49 | -18,378,900.48 | -29,213,279.85 | -9,517,277.51 |

| | | | | |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 瑞一科技公司 | 43,795,206.25 | 8,521,643.78 | 8,521,643.78 | 8,829,427.61 |
| 雕龙数据公司 | 9,287,955.97 | 1,496,322.36 | 2,482,604.95 | -9,517,277.51 |

(续上表)

| 子公司名称 | 2016 年度 | | | |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中钰医疗公司 | 3,085,575.11 | -3,401,764.58 | -2,701,412.24 | -4,296,467.49 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|------------------|----------------|---------|---------|
| (1) 2018 年 1-7 月 | | | |
| 中钰医疗公司 | 2018 年 3 月 | 84.09% | 89.00% |
| 春闸科技公司[注] | 2018 年 5 月 | 42.05% | 42.55% |
| (2) 2017 年度 | | | |
| 中钰医疗公司 | 2017 年 3 月 | 86.01% | 84.09% |
| 春闸科技公司[注] | 2017 年 3 月、4 月 | 46.05% | 42.05% |
| 深圳中钰公司 | 2017 年 3 月、5 月 | 90.00% | 88.50% |
| 雕龙数据公司 | 2017 年 8 月 | 73.50% | 77.08% |
| (3) 2016 年度 | | | |
| 中钰医疗公司 | 2016 年 11 月 | 88.90% | 86.01% |
| 深圳中钰公司 | 2016 年 7 月 | 58.54% | 54.47% |

注：春闸科技公司持股平台北京春闸腾跃企业管理中心（有限合伙）将其持有春闸科技公司 13.31% 的投票权委托中钰医疗公司行使，中钰医疗公司合计持有春闸科技公司超过 50% 的表决权，拥有对其的实质控制权，故从 2017 年起纳入合并财务报表范围。

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

| 项 目 | 2018 年 1-7 月 | |
|-----------|---------------|--------------|
| | 中钰医疗公司 | 春闸科技公司 |
| 购买成本/处置对价 | 78,030,000.00 | 4,480,000.00 |
| 现金 | 78,030,000.00 | 4,480,000.00 |

| | | |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 购买成本/处置对价合计 | 78,030,000.00 | 4,480,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 10,117,470.27 | -140,562.65 |
| 差额 | 67,912,529.73 | 4,620,562.65 |
| 其中：调整资本公积 | -67,912,529.73 | -4,620,562.65 |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年度 | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 中钰医疗公司 | 春闰科技公司 | 深圳中钰公司 | 雕龙数据公司 |
| 购买成本/处置对价 | 30,000,000.00 | 32,000,000.00 | 15,000,000.00 | 12,900,000.00 |
| 现金 | 30,000,000.00 | 32,000,000.00 | 15,000,000.00 | 12,900,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 30,000,000.00 | 32,000,000.00 | 15,000,000.00 | 12,900,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 2,846,459.27 | -173,791.09 | 3,830,130.79 | 2,665,854.51 |
| 差额 | 27,153,540.73 | 32,173,791.09 | 11,169,869.21 | 10,234,145.49 |
| 其中：调整资本公积 | 27,153,540.73 | 32,173,791.09 | 11,169,869.21 | -10,234,145.49 |

(续上表)

| 项 目 | 2016 年度 | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | 中钰医疗公司 | 深圳中钰公司 |
| 购买成本/处置对价 | 41,400,000.00 | 24,000,000.00 |
| 现金 | 41,400,000.00 | 24,000,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 41,400,000.00 | 24,000,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 6,702,825.16 | 522,742.35 |
| 差额 | 34,697,174.84 | 23,477,257.65 |
| 其中：调整资本公积 | 34,697,174.84 | 23,477,257.65 |

(三) 在合营企业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 | |
| 仁裕和康(武汉)股权投资管理有限公司 | 武汉 | 武汉 | 资产和 投资管理 | 49.00 | | 权益法核算 |

| | | | | | | |
|--------------------|----|----|---------|-------|--|-------|
| 北京春闱骐创企业管理中心（有限合伙） | 北京 | 北京 | 资产和投资管理 | 25.74 | | 权益法核算 |
| 泰合中钰资本管理（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 资产和投资管理 | 50.00 | | 权益法核算 |
| 北京正和元通投资管理有限公司 | 北京 | 北京 | 资产和投资管理 | 40.00 | | 权益法核算 |
| 四川中钰锦合医疗管理有限公司 | 成都 | 成都 | 资产和投资管理 | 30.00 | | 权益法核算 |

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 2018. 7. 31/2018 年 1-7 月 | 2017. 12. 31/2017 年度 | 2016. 12. 31/2016 年度 |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合营企业 | | | |
| 投资账面价值合计 | | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | | |
| 净利润 | | -321,823.76 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | | -321,823.76 | |
| 联营企业 | | | |
| 投资账面价值合计 | 3,382,819.97 | 515,967.25 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | | |
| 净利润 | -33,147.28 | -32.75 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -33,147.28 | -32.75 | |

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或 联营企业名称 | 当期末确认的损失 (或当期分享的净利润) | 当期期末累积 未确认的损失 |
|------------------|-------------------------|------------------|
| (1) 2018 年 1-7 月 | | |
| 泰合中钰资本管理（北京）有限公司 | -22,830.73 | -343,145.33 |
| (2) 2017 年度 | | |
| 泰合中钰资本管理（北京）有限公司 | -320,314.60 | -320,314.60 |

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2018年7月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事资产和投资管理业务。这类结构化主体2018年7月31日的资产总额为2,894,462,003.85元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

| 项 目 | 财务报表 列报项目 | 账面价值 | | 最大损失敞口 | |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 基金 | 可供出售金融资产 | 61,977,619.94 | 36,458,888.48 | 61,977,619.94 | 36,458,888.48 |

3. 最大损失敞口的确定方法

截至2018年7月31日止，本公司因投资上述基金而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值或账面价值。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2018 年 7 月 31 日，本公司应收账款的 41.87%(2017 年 12 月 31 日：46.87%；2016 年 12 月 31 日：85.82%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|---------------|------------|--------|-------|-------|------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据及 应收账款 | 400,000.00 | | | | 400,000.00 |
| 小 计 | 400,000.00 | | | | 400,000.00 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 金融负债 | | | | | |
| 银行借款 | 3,000,000.00 | 3,032,625.00 | 3,032,625.00 | | |
| 应付票据及应付 账款 | 12,157,117.41 | 12,157,117.41 | 12,157,117.41 | | |
| 其他应付款 | 31,787,865.39 | 31,787,865.39 | 31,787,865.39 | | |
| 一年内到期的 非流动负债 | 1,771,869.00 | 1,771,869.00 | 1,771,869.00 | | |
| 长期应付款 | 30,000,000.00 | 32,881,972.60 | 2,160,000.00 | 30,721,972.60 | |

| | | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 小 计 | 78,716,851.80 | 81,631,449.40 | 50,909,476.80 | 30,721,972.60 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|--|

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 金融负债 | | | | | |
| 银行借款 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 7,428,428.71 | 7,428,428.71 | 7,428,428.71 | | |
| 其他应付款 | 39,341,052.77 | 39,341,052.77 | 39,341,052.77 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,690,712.00 | 1,690,712.00 | 1,690,712.00 | | |
| 长期应付款 | 31,339,232.00 | 35,475,779.95 | 3,499,232.00 | 31,976,547.95 | |
| 小 计 | 79,799,425.48 | 83,935,973.43 | 51,959,425.48 | 31,976,547.95 | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2018 年 7 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 300 万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

3. 其他价格风险

本公司持有的部分分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，因此，本公司承担着资本市场价格变动的风险。企业股权价格波动不仅仅取决于企业的业绩，还受宏观经济周期、利率、资金、供求关系等因素影响。本公司已于公司内部成立投后管理

部门，由指定专员密切跟进被投企业的经营情况及其股权价值，落实投资协议相关条款，以缓解公司面临的价格风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产 | | 67,925,513.25 | | 67,925,513.25 |
| 交易性金融资产 | | 67,925,513.25 | | 67,925,513.25 |
| 权益工具投资 | | 67,925,513.25 | | 67,925,513.25 |
| 2. 可供出售金融资产 | | 75,755,869.53 | | 75,755,869.53 |
| 权益工具投资 | | 75,755,869.53 | | 75,755,869.53 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 143,681,382.78 | | 143,681,382.78 |

(二) 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

对于新三板投资项目，根据最近的交易价格确定；对于其他基金，参考产品的资产净值，参考所投资的资产组合的可观察（报价）市值及相关费用确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本 公司的持股 比例 (%) | 母公司对本 公司的表决 权比例 (%) |
|--------|-----|----------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 金字股份公司 | 金华 | 肉制品生产及销售 | 97,831.33 万元 | 51% | 51% |

(2) 本公司最终控制方是施延军。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------|-------------|
| 达孜县中钰黄山创业投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙） | 参股公司 |
| 南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 宁波市鄞州钰和股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 宁波市鄞州钰康贝健股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 宁波市鄞州钰乾股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 宁波钰意股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 青海中钰创业投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 仁济同康（武汉）股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 上犹红钰鼎城健康投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 双峰县老科协国藩医院 | 参股公司 |
| 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 达孜县金忠凯钰创业投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 广州小明网络科技有限公司 | 参股公司 |
| 娄底中钰公司 | 公司股东 |
| 金华金字火腿有限公司 | 同一实际控制人 |
| 郭庆、温玉静夫妇 | 海门瑞一公司股东 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|--------|-----------|--------|--------|
| 金华金字火腿有限公司 | 礼品券 | 54,796.00 | | |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------|--------|------------|--------------|--------------|
| 达孜县中钰黄山创业投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 684,026.01 | 2,773,584.94 | 2,822,050.19 |

| | | | | |
|----------------------------|-------|--------------|---------------|---------------|
| 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 1,568,879.39 | 2,689,507.53 | 2,750,304.12 |
| 湖南爱尔中钰眼科医疗产业投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 1,089,622.64 | 1,867,924.54 | 1,905,283.04 |
| 昆明钰心医药并购投资中心(有限合伙) | 基金管理费 | 939,102.15 | 1,263,622.66 | 943,396.23 |
| 南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 6,491,969.39 | 11,320,754.40 | 10,889,635.46 |
| 宁波市鄞州钰和股权投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 385,753.42 | 645,282.98 | 377,296.62 |
| 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 1,408,768.90 | 3,792,452.78 | 2,257,964.68 |
| 宁波市鄞州钰康贝健股权投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 117,924.53 | | |
| 宁波市鄞州钰乾股权投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 2,043,789.30 | 1,918,189.94 | |
| 宁波钰意股权投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 1,315,068.49 | 651,331.07 | |
| 青海中钰创业投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 406,849.32 | 700,471.68 | 537,348.14 |
| 仁济同康(武汉)股权投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 2,017,834.07 | 2,658,568.11 | |
| 上犹红钰鼎城健康投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 3,629,716.98 | | |
| 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | 1,457,534.25 | 2,516,290.22 | 1,995,205.67 |
| 双峰县老科协国藩医院 | 托管费 | 388,349.52 | | |
| 达孜县金忠凯钰创业投资合伙企业(有限合伙) | 基金管理费 | | 138,254.71 | 500,377.36 |

2. 关联担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款金额 | 借款到期日 |
|----------|--------|----------------|--------------|-----------|
| 郭庆、温玉静夫妇 | 海门瑞一公司 | 中国银行股份有限公司海门支行 | 3,000,000.00 | 2018-10-8 |

3. 公司向关联方拆借资金

海门瑞一公司向金字股份公司借款 3,000 万元，借款期限为 2017 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日。瑞一科技公司股东薛嵩、刘春松和上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)共同为该笔借款向金字股份公司提供按照其持有的瑞一科技公司股权比例承担按份保证责任。2018 年 1-7 月、2017 年度分别应计利息费用 1,272,000.00 元、114,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018.7.31 | | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|-------|-------------|--------------|------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据及 | 犹红钰鼎城健康投资合伙 | 3,847,500.00 | 192,375.00 | | | | |

| | | | | | | | |
|-------|--------------------------|---------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 企业（有限合伙） | | | | | | |
| | 双峰县老科协国藩医院 | 100,000.00 | 5,000.00 | | | | |
| | 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙） | 326,369.21 | 16,318.46 | 690,410.95 | 34,520.55 | 1,446,284.17 | 72,314.21 |
| | 宁波市鄞州钰和股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 399,934.43 | 19,996.72 |
| | 湖南爱尔中钰眼科医疗产业投资合伙企业（有限合伙） | 1,155,000.00 | 57,750.00 | | | | |
| | 昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙） | 995,448.28 | 49,772.41 | | | | |
| | 宁波市鄞州钰康贝健股权投资合伙企业（有限合伙） | 125,000.00 | 6,250.00 | | | | |
| | 达孜县金忠凯钰创业投资合伙企业（有限合伙） | 146,549.99 | 13,827.50 | 146,549.99 | 7,327.50 | | |
| | 仁济同康（武汉）股权投资合伙企业（有限合伙） | 4,956,986.30 | 247,849.32 | 2,818,082.19 | 140,904.11 | | |
| | 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 2,393,442.60 | 119,672.13 |
| | 小 计 | 11,652,853.78 | 589,142.69 | 3,655,043.13 | 182,752.16 | 4,239,661.20 | 211,983.06 |
| 其他应收款 | | | | | | | |
| | 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙） | 342,169.80 | 17,108.49 | | | | |
| | 广州小明网络科技有限公司 | | | | | 1,800,000.00 | 90,000.00 |
| | 娄底中钰公司 | | | | | 59,975.00 | 2,998.75 |
| | 小 计 | 342,169.80 | 17,108.49 | | | 1,859,975.00 | 92,998.75 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018.7.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,025,291.94 | 6,949,214.00 | 7,831,232.88 |
| | 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙） | | | 1,453,551.91 |
| | 达孜县中钰黄山创业投资合伙企业（有限合伙） | | | 725,067.57 |
| | 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙） | | | 1,187,865.85 |
| | 宁波市鄞州钰和股权投资合伙企业（有限合伙） | 352,000.00 | | |
| | 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,505,262.32 | 11,967.24 | |

| | | | | |
|-------|-----------------------|--------------|--------------|---------------|
| | 宁波市鄞州钰乾股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,453,558.67 | | |
| | 宁波钰意股权投资合伙企业（有限合伙） | 509,589.05 | | |
| | 青海中钰创业投资合伙企业（有限合伙） | 371,250.00 | | |
| 小 计 | | 5,216,951.98 | 6,961,181.24 | 11,197,718.21 |
| 其他应付款 | | | | |
| | 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,453,551.91 | 1,453,551.91 | |
| 小 计 | | 1,453,551.91 | 1,453,551.91 | |

（四）关联方承诺

根据 2016 年 7 月 25 日金字股份公司第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于受让中钰资本管理（北京）股份有限公司股权的议案》，金字股份公司以自有资金 4.3 亿元受让取得娄底中钰公司及禹勃等股东持有的本公司 43%的股权。有关此次交易估值、业绩承诺、业绩补偿、股份回购等情况如下。

交易估值：

经中联资产评估集团有限公司出具的估值报告（中联评估字[2016]第 1647 号），本公司 100%股权估值结果为 100,395.53 万元，整体交易估值为 10 亿元，本次股份转让价款确定为人民币 43,000 万元。

业绩承诺：

本公司各原股东（不含已退出股东，下同）承诺，经具有证券期货从业资格的审计机构审计，本公司 2017 年至 2019 年度经审计后的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）每年分别不低于 2.5 亿元、3.2 亿元、4.2 亿元。

业绩补偿：

在三年业绩承诺期内的每个会计年度期末，若经负责金字股份年度财务报告审计的审计机构审核确认，公司在该会计年度内累计实现的经审计后的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）未能达到该会计年度承诺净利润的 70%时，公司各原股东应在年度审计报告出具后三个月内对金字股份公司进行现金补偿，计算公式为：应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实际净利润数）/累积承诺净利润数×标的资产总对价×收购方投资比例。

股份回购：

如果公司或各股东违反投资协议的陈述、承诺和保证条款，且在要求的合理整改期内未

予以改正的，或者经审计后的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）连续两年未达到当年度承诺利润的 70%的，或者未按照投资协议约定进行现金分红的，或者未按照协议约定履行业绩补偿的，则金字股份公司有权要求本公司各原股东将届时金字股份公司持有的全部本公司股份进行回购。回购金额为金字股份公司实际投资额基础上按年化 10%收益率溢价，计算公式为： $P=M \times (1+10\%) T$ 。其中：P 为金字股份公司投资获得之全部股权对应的回购价格，M 为实际投资额（若有业绩补偿，应扣减已补偿金额），T 为自本次投资完成日至金字股份公司执行选择回购权之日的自然天数除以 360。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 股权回购

（1）2017 年 5 月，公司将持有的春闰科技公司 2.625%股权分别转让给自然人王宝财、曾丽红、朱雷、王子忠。其中，王宝财受让春闰科技公司 0.625%股权，交易金额为人民币 500 万元；曾丽红受让春闰科技公司 0.375%股权，交易金额为人民币 300 万元；朱雷受让春闰科技公司 0.375%股权，交易金额为人民币 300 万元；王子忠受让春闰科技公司 1.25%股权，交易金额为 1,000 万元。公司作为转让方承诺，自股权转让完成之日起 24 个月至 48 个月期间，如受让方向公司书面提出股权回购请求，公司应按照年平均收益 10%（单利）回购受让方主张公司回购的股权。

（2）2017 年 5 月，公司将持有的深圳医生公司 0.5%股权转让给自然人孟晓青，交易金额为人民币 500 万元。公司作为转让方承诺，自股权转让完成之日起 24 个月至 48 个月期间，如受让方向公司书面提出股权回购请求，公司应按照年平均收益 12%（单利）回购受让方主张公司回购的股权。

2. 尚未履行的对外投资

经金字股份公司 2017 年 12 月 27 日第四届董事会第九次会议批准同意，通过了《关于下属子公司（中钰医生）拟投资设立全资子公司（幸福钰医）的议案》。深圳中钰公司拟利用自有资金，出资 5,000 万元设立全资子公司幸福钰医网络科技（北京）有限公司，主要用于设计、开发、推广、运营钰医 APP 等移动健康应用软件产品，联合各省级医生集团线下签约医生、医院、诊所资源，实现“线上咨询+线下就医”的全流程就医服务。截至 2018 年 7 月 31 日，出资尚未完成。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对资产和投资管理业务及医疗服务业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部（行业分部）的财务信息

(1) 2018年1-7月

| 项 目 | 资产和投资管理 | 医疗服务 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 27,338,271.89 | 89,508,464.14 | -1,280,001.58 | 115,566,734.45 |
| 主营业务成本 | 15,735,126.29 | 41,398,547.28 | | 57,133,673.57 |
| 资产总额 | 806,161,850.82 | 490,559,482.57 | -459,691,997.47 | 837,029,335.92 |
| 负债总额 | 93,425,587.98 | 94,302,981.00 | -83,397,656.40 | 104,330,912.58 |

(2) 2017年度

| 项 目 | 资产和投资管理 | 医疗服务 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 70,836,316.03 | 120,528,628.41 | | 191,364,944.44 |
| 主营业务成本 | 30,200,360.35 | 53,283,005.21 | | 83,483,365.56 |
| 资产总额 | 815,966,214.24 | 498,806,314.85 | -283,148,597.24 | 1,031,623,931.85 |
| 负债总额 | 68,312,381.93 | 82,531,684.48 | -24,080,736.43 | 126,763,329.98 |

(3) 2016年度

| 项 目 | 资产和投资管理 | 医疗服务 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 78,275,220.53 | 38,485,352.34 | -1,186,868.93 | 115,573,703.94 |
| 主营业务成本 | 20,210,013.95 | 9,527,234.88 | -1,070,116.50 | 28,667,132.33 |
| 资产总额 | 401,927,593.77 | 297,194,770.07 | -174,275,987.95 | 524,846,375.89 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 负债总额 | 64,235,307.45 | 31,166,849.56 | -30,378,985.74 | 65,023,171.27 |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|

(二) 其他重要交易和事项

1. 2018年8月31日，公司与金字股份公司、娄底中钰公司、禹勃、马贤明、王徽、金涛、王波宇等签署了《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议》，拟由娄底中钰资产管理有限公司、禹勃、马贤明、王徽、金涛、王波宇回购金字股份公司持有的51%的本公司股权，回购金额为金字股份公司实际投资额基础上按年化10%收益率溢价。为了保证金字股份公司债权的实现，中钰康健公司、中钰惟精公司、达孜健康合伙为本公司、娄底中钰公司、禹勃等5位自然人履行本协议的义务提供连带责任保证担保。股权回购协议尚需经金字股份公司董事会和股东大会审议通过后生效。

2. 2018年8月31日，雕龙数据公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，出于业务发展及长期战略规划的需要，雕龙数据公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 9,962,264.81 | 9,912,500.00 |
| 合 计 | 9,962,264.81 | 9,912,500.00 |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,841,857.70 | 100.00 | 879,592.89 | 8.11 | 9,962,264.81 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|------------|------|--------------|
| 合 计 | 10,841,857.70 | 100.00 | 879,592.89 | 8.11 | 9,962,264.81 |
|-----|---------------|--------|------------|------|--------------|

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,750,000.00 | 100.00 | 837,500.00 | 7.79 | 9,912,500.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 10,750,000.00 | 100.00 | 837,500.00 | 7.79 | 9,912,500.00 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,091,857.70 | 204,592.89 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,750,000.00 | 675,000.00 | 10.00 |
| 小 计 | 10,841,857.70 | 879,592.89 | 8.11 |

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 42,092.89 元，无收回或转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------------|---------------|----------------|------------|
| 重庆奎木企业管理咨询有限公司 | 6,000,000.00 | 55.34 | 600,000.00 |
| 广东中润医药有限公司 | 4,000,000.00 | 36.89 | 200,000.00 |
| 长春卫尔赛生物药业有限公司 | 750,000.00 | 6.92 | 75,000.00 |
| 达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙） | 91,857.70 | 0.85 | 4,592.89 |
| 小 计 | 10,841,857.70 | 100.00 | 879,592.89 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|--------------|
| 应收利息 | | 1,849,569.86 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 48,176,490.03 | 43,714,128.57 |
| 合 计 | 48,176,490.03 | 45,563,698.43 |

(2) 应收利息

| | | |
|--------|-----|--------------|
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 理财产品利息 | | 1,849,569.86 |
| 合 计 | | 1,849,569.86 |

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 56,017,575.75 | 100.00 | 7,841,085.72 | 14.00 | 48,176,490.03 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 56,017,575.75 | 100.00 | 7,841,085.72 | 14.00 | 48,176,490.03 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 47,401,416.30 | 100.00 | 3,687,287.73 | 7.78 | 43,714,128.57 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 47,401,416.30 | 100.00 | 3,687,287.73 | 7.78 | 43,714,128.57 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 8,647,427.45 | 432,371.37 | 5.00 |
| 1-2 年 | 21,771,123.56 | 2,177,112.36 | 10.00 |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|-------|
| 2-3 年 | 25,226,367.94 | 5,045,273.59 | 20.00 |
| 3-4 年 | 372,656.80 | 186,328.40 | 50.00 |
| 小 计 | 56,017,575.75 | 7,841,085.72 | 14.00 |

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 4,153,797.99 元，无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 57,308.56 | 57,308.56 |
| 资金往来款 | 55,211,260.59 | 46,594,554.14 |
| 应收暂付款 | 749,006.60 | 749,553.60 |
| 合 计 | 56,017,575.75 | 47,401,416.30 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|-------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 河北耀美商贸有限公司 | 资金往来款 | 22,394,325.21 | [注 1] | 39.98 | 4,145,360.11 |
| 春闰科技公司 | 资金往来款 | 18,629,429.07 | [注 2] | 33.26 | 1,831,471.45 |
| 达孜健康合伙 | 资金往来款 | 4,591,125.64 | 2-3 年 | 8.20 | 918,225.13 |
| 任天祥 | 投资保证金 | 3,733,475.00 | 1-2 年 | 6.66 | 373,347.50 |
| 长沙衡润装饰设计有限公司 | 资金往来款 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 3.57 | 100,000.00 |
| 小 计 | | 51,348,354.92 | | 91.67 | 7,368,404.19 |

注 1：1 年以内：2,223,366.21 元；2-3 年：20,170,959.00 元

注 2：1 年以内：629,429.07 元；1-2 年：18,000,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 353,161,560.51 | | 353,161,560.51 | 241,051,560.51 | | 241,051,560.51 |
| 对联营企业投资 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | | |
| 合 计 | 353,961,560.51 | | 353,961,560.51 | 241,051,560.51 | | 241,051,560.51 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|----------|---------|
| 中钰医疗公司 | 88,205,333.33 | 78,030,000.00 | | 166,235,333.33 | | |
| 中钰康健公司 | 4,980,000.00 | 25,000,000.00 | | 29,980,000.00 | | |
| 达孜健康合伙 | 7,748,000.00 | | | 7,748,000.00 | | |
| 深圳中钰公司 | 21,177,083.00 | 4,000,000.00 | | 25,177,083.00 | | |
| 春闰科技公司 | 6,917,144.18 | 4,480,000.00 | | 11,397,144.18 | | |
| 中钰惟精公司 | 2,499,000.00 | | | 2,499,000.00 | | |
| 宁波钰盛公司 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | | |
| 武汉雕龙公司 | 68,025,000.00 | | | 68,025,000.00 | | |
| 宁波钰瑞合伙 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 广州中钰公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 中钰惠丰合伙 | 26,000,000.00 | 600,000.00 | | 26,600,000.00 | | |
| 小 计 | 241,051,560.51 | 112,110,000.00 | | 353,161,560.51 | | |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|-----|------------|------|-------------|----------|
| | | 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 |
| 联营企业 | | | | | |
| 北京正和元通投资管理有限公司 | | 800,000.00 | | | |
| 合 计 | | 800,000.00 | | | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 北京正和元通投资管理有限公司 | | | | | 800,000.00 | |
| 合 计 | | | | | 800,000.00 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|------|-----------|----|--------------|----|---------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 7,498,113.13 | | 20,518,867.39 | |
| 合 计 | | | 7,498,113.13 | | 20,518,867.39 | |

2. 投资收益

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 0.00 | 8,316,125.64 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -1,509.16 | -498,490.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 63,704,350.24 | 61,698,500.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 917,023.53 | 21,497.58 | |
| 处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | -329,337.44 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 400,000.00 | |
| 理财产品投资收益 | 633,377.81 | 1,982,217.35 | 467,878.51 |
| 合 计 | 1,550,401.34 | 65,777,218.57 | 69,984,013.31 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -275,319.31 | -64,213.54 | 701.39 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,260,415.09 | 2,835,681.61 | 1,481,820.28 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |

| | | | |
|---|--------------|---------------|--------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| 债务重组损益 | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 237,712.02 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 814,500.00 | 2,040,032.88 | 405,534.00 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -250,647.62 | -1,078,783.40 | -762,815.83 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -784,384.15 | | |
| 小 计 | 2,002,276.03 | 3,732,717.55 | 1,125,239.84 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 507,116.46 | 673,441.77 | 480,634.63 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -223,222.87 | 518,446.78 | -427,661.09 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,718,382.44 | 2,540,829.00 | 1,072,266.30 |

（二）净资产收益率

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -11.15% | 5.60% | -3.82% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -11.45% | 5.04% | -4.25% |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -64,734,970.84 | 25,204,477.53 | -9,429,558.24 | |
| 非经常性损益 | B | 1,718,382.44 | 2,540,829.00 | 1,072,266.30 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -66,453,353.28 | 22,663,648.53 | -10,501,824.54 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 644,530,837.27 | 395,794,852.47 | 227,373,866.88 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | | | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | | | | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | | | | |
| 其他 | 处置少数股东权益 | I1 | -72,533,092.38 | 60,263,055.54 | 58,174,432.49 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 3 | 8 | 5 |
| | 可供出售金融资产公允价值变动 | I2 | -1,428,603.41 | 2,697,439.13 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 3 | 6 | |
| | 专项储备 | I3 | -6,280.37 | 8,451.72 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 3 | 3 | |
| 报告期月份数 | K | 7 | 12 | | |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 580,462,790.64 | 449,923,294.09 | 246,898,434.63 | |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | -11.15% | 5.60% | -3.82% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | -11.45% | 5.04% | -4.25% | |

中钰资本管理（北京）有限公司

二〇一八年十月二十九日