



# 恒康医疗集团股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	106,690,014.48	122,348,479.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,344,084.01	3,179,764.19
应收账款	567,143,167.34	550,348,993.41
应收款项融资		
预付款项	43,883,502.90	36,225,038.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	226,168,403.49	272,050,255.81
其中：应收利息		434,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	155,517,860.46	154,795,279.82

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,473,427.46	2,472,100.57
流动资产合计	1,104,220,460.14	1,141,419,911.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,022,548.84	11,211,586.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,637,326,595.99	1,679,598,284.93
在建工程	609,059,286.45	592,353,437.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	285,477,660.51	298,660,969.83
开发支出	1,807,297.40	1,760,127.59
商誉	986,699,297.22	986,699,297.22
长期待摊费用	49,350,626.80	52,342,688.88
递延所得税资产	123,707,248.45	123,707,248.45
其他非流动资产	18,905,464.32	22,136,314.32
非流动资产合计	3,723,356,025.98	3,768,469,954.49
资产总计	4,827,576,486.12	4,909,889,865.73
流动负债：		
短期借款	1,403,582,053.68	1,428,630,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,095,000.00	4,800,000.00

应付账款	837,548,903.29	826,368,623.40
预收款项		55,202,440.40
合同负债	61,976,693.01	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	112,177,519.68	125,781,718.39
应交税费	24,312,192.22	19,219,160.28
其他应付款	635,226,557.65	601,748,137.18
其中：应付利息	69,810,613.03	49,104,151.87
应付股利	6,176.00	6,176.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,093,211,065.28	1,120,675,861.15
其他流动负债		
流动负债合计	4,194,129,984.81	4,182,425,940.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	298,980,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	79,057,009.65	95,053,551.55
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,956,096.02	63,262,708.85
递延收益		
递延所得税负债	60,683,683.12	61,634,169.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	474,676,788.79	519,950,430.15
负债合计	4,668,806,773.60	4,702,376,370.95
所有者权益：		

股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,025,419,610.58	1,025,419,610.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
一般风险准备		
未分配利润	-2,873,088,055.09	-2,825,311,142.57
归属于母公司所有者权益合计	147,022,627.03	194,799,539.55
少数股东权益	11,747,085.49	12,713,955.23
所有者权益合计	158,769,712.52	207,513,494.78
负债和所有者权益总计	4,827,576,486.12	4,909,889,865.73

法定代表人：吕东明

主管会计工作负责人：吕东明

会计机构负责人：王宁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	42,005.22	38,279,906.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	979,516,455.19	983,579,364.31
其中：应收利息		
应收股利	334,386,125.63	334,386,125.63
存货	8,255.00	310.31
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,605,989.46	1,400,320.20
流动资产合计	981,172,704.87	1,023,259,901.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,639,067,086.10	2,638,956,123.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,703,331.92	4,890,395.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,461,640.99	9,032,433.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,652,232,059.01	2,652,878,952.25
资产总计	3,633,404,763.88	3,676,138,853.62
流动负债：		
短期借款	1,008,500,000.00	1,011,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,127,164.50	1,127,164.50
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	882,439.96	3,348,937.15
应交税费	283,001.18	247,594.66

其他应付款	1,097,812,222.26	1,062,715,666.31
其中：应付利息	10,725,579.33	6,171,977.58
应付股利	6,176.00	6,176.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,108,604,827.90	2,078,939,362.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,656,096.02	62,655,708.85
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,856,096.02	63,855,708.85
负债合计	2,145,460,923.92	2,142,795,071.47
所有者权益：		
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,399,581,564.16	1,399,581,564.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
未分配利润	-1,906,328,795.74	-1,860,928,853.55
所有者权益合计	1,487,943,839.96	1,533,343,782.15
负债和所有者权益总计	3,633,404,763.88	3,676,138,853.62

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,256,467,897.88	1,853,036,019.05
其中：营业收入	1,256,467,897.88	1,853,036,019.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,297,359,104.93	1,845,386,704.01
其中：营业成本	954,460,331.51	1,354,495,794.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,261,201.90	5,262,451.24
销售费用	85,002,345.74	94,064,078.28
管理费用	155,320,883.05	241,132,809.18
研发费用	1,465,675.94	67,925.04
财务费用	95,848,666.79	150,363,645.63
其中：利息费用	92,746,163.18	145,960,882.23
利息收入	329,741.21	1,450,290.06
加：其他收益	304,922.01	367,673.50
投资收益（损失以“-”号填列）	896,526.18	250,009.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,872.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	7,070,565.24	931,141.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,276,881.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-395,230.96	478,052.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-33,014,424.58	6,399,310.27
加: 营业外收入	14,001,387.31	12,438,229.99
减: 营业外支出	12,542,442.89	4,675,306.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-31,555,480.16	14,162,233.79
减: 所得税费用	17,188,302.10	50,251,202.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-48,743,782.26	-36,088,968.80
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-48,743,782.26	-36,088,968.80
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	-47,776,912.52	-61,327,122.61
2.少数股东损益	-966,869.74	25,238,153.81
六、其他综合收益的税后净额	0.00	23,660,554.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,660,554.81
(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.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		23,660,554.81

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		23,660,554.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-48,743,782.26	-12,428,413.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,776,912.52	-37,666,567.80
归属于少数股东的综合收益总额	-966,869.74	25,238,153.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0256	-0.0329
（二）稀释每股收益	-0.0256	-0.0329

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

法定代表人：吕东明

主管会计工作负责人：吕东明

会计机构负责人：王宁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	-1,017,800.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	58,566.91	19,183.60
销售费用		
管理费用	6,838,773.12	16,409,572.35
研发费用		
财务费用	30,759,606.83	26,866,188.12
其中：利息费用	29,459,964.22	26,904,594.69
利息收入	71,433.10	50,762.26

加：其他收益	18,036.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,872.31	15,207,178.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,872.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-236.39	90,578.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,642,018.59	-29,014,986.65
加：营业外收入	16,263.00	2.00
减：营业外支出	7,774,186.60	1,241,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-45,399,942.19	-30,256,584.65
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,399,942.19	-30,256,584.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,399,942.19	-30,256,584.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-45,399,942.19	-30,256,584.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,220,148,206.93	1,808,028,920.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		4,723.54
收到其他与经营活动有关的现金	24,891,745.31	19,905,726.56
经营活动现金流入小计	1,245,039,952.24	1,827,939,370.91
购买商品、接受劳务支付的现金	500,998,243.02	613,869,437.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	416,879,146.46	684,988,297.97
支付的各项税费	38,316,661.60	81,126,592.10
支付其他与经营活动有关的现金	157,929,790.16	275,271,787.28
经营活动现金流出小计	1,114,123,841.24	1,655,256,114.45
经营活动产生的现金流量净额	130,916,111.00	172,683,256.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,108.78	1,136,876.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,978,200.00	5,249,045.31
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,997,308.78	6,385,921.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,785,490.36	114,680,910.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,887.36	50,000.00
投资活动现金流出小计	60,816,377.72	114,730,910.58

投资活动产生的现金流量净额	-43,819,068.94	-108,344,988.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	338,000,000.00	816,756,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	57,800,000.00	56,765,640.00
筹资活动现金流入小计	395,800,000.00	873,521,640.00
偿还债务支付的现金	370,937,946.32	880,375,431.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,483,845.84	156,115,395.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,124,118.94
支付其他与筹资活动有关的现金	43,409,680.76	13,240,860.60
筹资活动现金流出小计	503,831,472.92	1,049,731,687.67
筹资活动产生的现金流量净额	-108,031,472.92	-176,210,047.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24.75	-185,983.33
五、现金及现金等价物净增加额	-20,934,406.11	-112,057,763.43
加：期初现金及现金等价物余额	111,290,428.51	325,288,280.23
六、期末现金及现金等价物余额	90,356,022.40	213,230,516.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,797,193.53	264,785,618.59
经营活动现金流入小计	19,797,193.53	264,785,618.59
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,337,877.54	9,154,640.72
支付的各项税费	51,066.91	9,515.14
支付其他与经营活动有关的现金	37,181,259.63	129,722,638.71

经营活动现金流出小计	42,570,204.08	138,886,794.57
经营活动产生的现金流量净额	-22,773,010.55	125,898,824.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,200.00	28,862,200.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,323.78	131,200.00
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		
投资活动现金流入小计	110,523.78	28,993,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,185.00	
投资支付的现金	300,000.00	28,848,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	322,185.00	28,848,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-211,661.22	145,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		330,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,500,000.00	404,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,753,236.22	30,580,361.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,253,236.22	435,380,361.08
筹资活动产生的现金流量净额	-15,253,236.22	-105,380,361.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.25	-0.14
五、现金及现金等价物净增加额	-38,237,908.24	20,663,862.80
加：期初现金及现金等价物余额	38,279,494.18	12,872,358.01
六、期末现金及现金等价物余额	41,585.94	33,536,220.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,025,419,610.58				129,454,641.54		-2,825,311,142.57		194,799,539.55	12,713,955.23	207,513,494.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,025,419,610.58				129,454,641.54		-2,825,311,142.57		194,799,539.55	12,713,955.23	207,513,494.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-47,776,912.52		-47,776,912.52	-966,869.74	-48,743,782.26
（一）综合收益总额											-47,776,912.52		-47,776,912.52	-966,869.74	-48,743,782.26
（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. 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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,025,419,610.58				129,454,641.54		-2,873,088,055.09		147,022,627.03	11,747,085.49	158,769,712.52

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-59,989,973.62		129,454,641.54		-305,767,384.61		2,711,131,540.28	146,518,608.62	2,857,650,148.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-59,989,973.62		129,454,641.54		-305,767,384.61		2,711,131,540.28	146,518,608.62	2,857,650,148.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							23,660,554.81				-61,327,122.61		-37,666,567.80	-27,148,344.42	-64,814,912.22
（一）综合收益总额							23,660,554.81				-61,327,122.61		-37,666,567.80	25,238,153.81	-12,428,413.99
（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. 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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													-52,386,498.23	-52,386,498.23	
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-36,329,418.81		129,454,641.54		-367,094,507.22		2,673,464,972.48	119,370,264.20	2,792,835,236.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-1,860,928,853.55		1,533,343,782.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-1,860,928,853.55		1,533,343,782.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-45,399,942.19		-45,399,942.19
（一）综合收益总额										-45,399,942.19		-45,399,942.19
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-1,906,328,795.74		1,487,943,839.96	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-979,173,497.37		2,415,099,138.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-979,173,497.37		2,415,099,138.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-30,256,584.65		-30,256,584.65
(一)综合收益总额										-30,256,584.65		-30,256,584.65
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-1,009,430,082.02		2,384,842,553.68

### 三、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

公司名称：恒康医疗集团股份有限公司

统一社会信用代码：91621200720251588Y

企业性质：股份有限公司

成立日期：2001年9月30日

注册资本：186,523.64万元人民币

法定代表人：王伟

注册地址：甘肃省陇南市康县王坝独一味工业园区

经营范围：片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂（微丸）、滴丸剂（含中药前处理、提取）、凝胶剂；中、藏药材种植、研究，高原生物开发、收购（国家明令禁止的除外）；药品、食品、医疗器械的研究开发及技术咨询；日化用品、生物制品销售；医疗投资管理。

#### 2、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016年10月27日，公司根据第四届董事会第七次会议审议和修订后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币2,602.39万股，减少股本后，公司总股本由189,126.03万股变更为186,523.64万股。

3、本财务报表业经本公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

本公司2020年1至6月纳入合并范围的子公司共三十七户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度减少一户，详见本节八“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主营业务是以中成药、医疗服务为核心。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章、39“收入”、2、收入确认等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合

并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起

停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、22“长期股权投资”和10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

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

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算

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

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

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

### 3、外币财务报表的折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动

计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪

商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	本组合为关联方应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	本组合为关联方应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司以迁徙率与按账龄组合计提坏账准备比例孰高的原则对信用风险特征组合计提坏账。

迁徙率较高则采用迁徙率计提坏账。

按账龄组合计提坏账准备比例较高，则选择按账龄组合计提坏账准备比例计提坏账，按账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
合计	100	100

## 15、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：料采购、原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

不适用。



## 17、合同成本

不适用。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10、“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

### 2、后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的

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

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

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00-10.00	1.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9-19
运输设备	年限平均法	4-10	5.00-10.00	9-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18-31.67

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，

将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、31、长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 27、生物资产

### 1、生物资产的分类及确认

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

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

### 2、生物资产按照成本进行初始计量。

### 3、生物资产减值

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

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

计入当期损益。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产计价方法和使用寿命

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

各类无形资产的摊销年限如下:

类别	摊销年限
土地使用权	按土地使用权证记载的使用年限摊销,一般为40-50年
专有技术	10年
收益权	按受益年限摊销
保健品生产批号	按保健食品批准证书记载的使用年限摊销
软件	按预计可使用年限摊销,一般不超过10年
合作合同	按合作合同规定年限摊销

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

#### 2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31、“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

根据国家食品药品监督管理总局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”之后发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

不适用。

## 36、预计负债

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

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

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



## 1、亏损合同

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

## 2、重组义务

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

## 37、股份支付

不适用。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认的一般原则

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2、收入确认的具体方法

本公司的主营业务收入分为药品的销售收入和提供医疗服务收入。

①药品收入为本公司实现收入的主要模式，收入确认的具体方法为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，同时要求在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2020 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更已于 2020 年 4 月 29 日第五届董事会第二十六次会议审议通过。	

会计政策变更对本期可比期间财务报表项目的影响：

报表项目	变更前	会计政策变更影响额	变更后
	2019年12月31日		2020年1月1日
预收账款	55,202,440.40	-55,202,440.40	
合同负债		55,202,440.40	55,202,440.40

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	122,348,479.32	122,348,479.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,179,764.19	3,179,764.19	
应收账款	550,348,993.41	550,348,993.41	
应收款项融资			
预付款项	36,225,038.12	36,225,038.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	272,050,255.81	272,050,255.81	
其中：应收利息	434,000.00	434,000.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	154,795,279.82	154,795,279.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,472,100.57	2,472,100.57	

流动资产合计	1,141,419,911.24	1,141,419,911.24	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,211,586.20	11,211,586.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,679,598,284.93	1,679,598,284.93	
在建工程	592,353,437.07	592,353,437.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	298,660,969.83	298,660,969.83	
开发支出	1,760,127.59	1,760,127.59	
商誉	986,699,297.22	986,699,297.22	
长期待摊费用	52,342,688.88	52,342,688.88	
递延所得税资产	123,707,248.45	123,707,248.45	
其他非流动资产	22,136,314.32	22,136,314.32	
非流动资产合计	3,768,469,954.49	3,768,469,954.49	
资产总计	4,909,889,865.73	4,909,889,865.73	
流动负债：			
短期借款	1,428,630,000.00	1,428,630,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,800,000.00	4,800,000.00	
应付账款	826,368,623.40	826,368,623.40	
预收款项	55,202,440.40		-55,202,440.40
合同负债		55,202,440.40	55,202,440.40
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	125,781,718.39	125,781,718.39	
应交税费	19,219,160.28	19,219,160.28	
其他应付款	601,748,137.18	601,748,137.18	
其中：应付利息	49,104,151.87	49,104,151.87	
应付股利	6,176.00	6,176.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,120,675,861.15	1,120,675,861.15	
其他流动负债			
流动负债合计	4,182,425,940.80	4,182,425,940.80	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	95,053,551.55	95,053,551.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债	63,262,708.85	63,262,708.85	
递延收益			
递延所得税负债	61,634,169.75	61,634,169.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	519,950,430.15	519,950,430.15	
负债合计	4,702,376,370.95	4,702,376,370.95	
所有者权益：			
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,025,419,610.58	1,025,419,610.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54	
一般风险准备			
未分配利润	-2,825,311,142.57	-2,825,311,142.57	
归属于母公司所有者权益合计	194,799,539.55	194,799,539.55	
少数股东权益	12,713,955.23	12,713,955.23	
所有者权益合计	207,513,494.78	207,513,494.78	
负债和所有者权益总计	4,909,889,865.73	4,909,889,865.73	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,279,906.55	38,279,906.55	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	0.00	0.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	983,579,364.31	983,579,364.31	
其中：应收利息			
应收股利	334,386,125.63	334,386,125.63	
存货	310.31	310.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,400,320.20	1,400,320.20	
流动资产合计	1,023,259,901.37	1,023,259,901.37	



非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,638,956,123.46	2,638,956,123.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,890,395.02	4,890,395.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,032,433.77	9,032,433.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,652,878,952.25	2,652,878,952.25	
资产总计	3,676,138,853.62	3,676,138,853.62	
流动负债：			
短期借款	1,011,500,000.00	1,011,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,127,164.50	1,127,164.50	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,348,937.15	3,348,937.15	
应交税费	247,594.66	247,594.66	
其他应付款	1,062,715,666.31	1,062,715,666.31	
其中：应付利息	6,171,977.58	6,171,977.58	
应付股利	6,176.00	6,176.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,078,939,362.62	2,078,939,362.62	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,200,000.00	1,200,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	62,655,708.85	62,655,708.85	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,855,708.85	63,855,708.85	
负债合计	2,142,795,071.47	2,142,795,071.47	
所有者权益：			
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,399,581,564.16	1,399,581,564.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54	
未分配利润	-1,860,928,853.55	-1,860,928,853.55	
所有者权益合计	1,533,343,782.15	1,533,343,782.15	
负债和所有者权益总计	3,676,138,853.62	3,676,138,853.62	

调整情况说明

## (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、小微企业优惠税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒康医疗集团股份有限公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	小微企业优惠税率
资阳健顺王体检医院有限公司	15%
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	25%
康县独一味药材种植开发有限公司	25%
上海独一味生物科技有限公司	小微企业优惠税率
四川永道医疗投资管理有限公司	25%
四川奇力制药有限公司	15%
四川奇力药研所	免税
萍乡市赣西医院有限公司	25%
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	25%
四川福慧医药有限责任公司	小微企业优惠税率
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	小微企业优惠税率
盱眙恒山中医医院有限公司	25%
瓦房店第三医院有限责任公司	25%
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	25%
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	小微企业优惠税率
恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司	小微企业优惠税率
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	25%

杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	小微企业优惠税率
恒康医疗集团重庆有限公司	25%
大连辽渔医院	免税
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	25%
上海仁影医学影像科技有限公司	小微企业优惠税率
崇州二医院有限公司	15%
崇州东关卫生院	免税
崇州安阜卫生院	免税
崇州上元卫生院	免税
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（注 1）
泗阳县人民医院有限公司	25%
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（注 1）
兰考第一医院有限公司	25%
兰考东方医院有限公司	25%
兰考埭阳医院有限公司	25%

## 2、税收优惠

（1）根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）第二条，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。享受该税收减征政策无需在税务机关进行备案，自行在申报企业所得税时进行正确填列即可。公司2020年度按照优惠税率15%征收所得税。

（2）根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、以及《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及《甘肃省地方税务局关于下放西部大开发企业所得税减免审批权限的通知》（甘地税函【2014】208号）文件，康县独一味生物制药有限公司符合上述有关税收政策条件，2020年度按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，四川福慧医药有限责任公司、蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司、瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司、恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司、杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司、恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司、上海仁影医学影像科技有限公司、上海独一味生物科技有限公司2020年度按照小微企业优惠税率征收所得税。应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据四川省资阳市地方税务局第二直属分局《税务事项通知书》文件，同意资阳健顺王体检医院有限公司享受西部大开发税收优惠政策。公司2020年度按照优惠税率15%征收所得税。

（5）根据发改委2014年底15号令《关于西部地区鼓励类产业目录》，崇州二医院有限公司2020年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

（6）根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、以及《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）

第二条,“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。四川奇力制药有限公司2020年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》(财税【2000】42号),民办非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船,按规定免征房产税、城镇土地使用税和车船税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第(四)项规定,符合条件的非营利性组织免征企业所得税。

### 3、其他

注:

1、京福华采(台州)资产管理中心(有限合伙)、京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙)系于中国台州市注册成立的有限合伙企业,根据《财政部、国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》(财税【2008】159号),合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人,生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则。即有限合伙非企业所得税纳税主体,合伙人所获分配的资金中,在投资成本收回之后的收益部分,如合伙人是自然人,由合伙企业代扣代缴个人所得税,合伙人为法人和其他组织的,自行缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	362,113.29	670,929.26
银行存款	90,406,548.21	111,038,712.81
其他货币资金	15,921,352.98	10,638,837.25
合计	106,690,014.48	122,348,479.32
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,333,992.08	11,058,050.81

其他说明

截止2020年6月30日,银行存款20,403.02元受限制,系本公司在中国民生银行股份有限公司成都光华支行的监管户受限419.28元,子公司四川永道医疗投资管理有限公司在中国民生银行成都分行受限19,983.74元;银行存款冻结610,840.00元,系子公司康县独一味生物制药有限公司与宁波宝润恒丰贸易有限公司的合同纠纷一案,法院已判决,目前正在执行阶段,导致银行存款冻结;其他货币资金15,702,749.06元受限制,系子公司萍乡市赣西医院有限公司期末账面银行承兑汇票保证金12,802,749.06元,子公司萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司期末账面银行承兑汇票保证金为2,900,000.00元。

### 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,344,084.01	3,179,764.19
合计	2,344,084.01	3,179,764.19

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,344,084.01	100.00%			2,344,084.01	3,179,764.19	100.00%			3,179,764.19
其中：										
银行承兑汇票	2,344,084.01	100.00%			2,344,084.01	3,179,764.19	100.00%			3,179,764.19
合计	2,344,084.01	100.00%			2,344,084.01	3,179,764.19	100.00%			3,179,764.19

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,547,262.97	
合计	3,547,262.97	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	142,607,392.30	14.73%	142,607,392.30	100.00%		143,315,435.03	15.10%	143,315,435.03	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收款项	142,607,392.30	14.73%	142,607,392.30	100.00%		143,315,435.03	15.10%	143,315,435.03	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	825,270,243.30	85.27%	258,127,075.96	31.28%	567,143,167.34	805,931,735.46	84.90%	255,582,742.05	31.71%	550,348,993.41
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	825,270,243.30	85.27%	258,127,075.96	31.28%	567,143,167.34	805,931,735.46	84.90%	255,582,742.05	31.71%	550,348,993.41
合计	967,877,635.60	100.00%	400,734,468.26		567,143,167.34	949,247,170.49	100.00%	398,898,177.08		550,348,993.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川欣源药业有限责任公司	18,849,468.10	18,849,468.10	100.00%	已注销
成都平安医院 XS 射线机款	852,550.00	852,550.00	100.00%	因质量争议，预计无法回收
萍乡市长运公司湘东公司	6,623.92	6,623.92	100.00%	预计难以收回
冶建公司	25,147.42	25,147.42	100.00%	预计难以收回
江西萍钢实业股份公司	25,334.00	25,334.00	100.00%	预计难以收回
湘东新农合（湘东医保局城乡居民-2018年7月改）	10,750,844.54	10,750,844.54	100.00%	预计难以收回
湘东区财政局	76,949.00	76,949.00	100.00%	预计难以收回



萍乡市社保局	517,525.62	517,525.62	100.00%	预计难以收回
萍乡市医保局	884,606.57	884,606.57	100.00%	预计难以收回
晨晖公司	19,709.40	19,709.40	100.00%	预计难以收回
江西恒驰实业有限责任公司	44,686.85	44,686.85	100.00%	预计难以收回
恒盛公司	1,315.50	1,315.50	100.00%	预计难以收回
开元公司	9,428.50	9,428.50	100.00%	预计难以收回
江西省正大陶瓷有限公司	280,145.69	280,145.69	100.00%	预计难以收回
江西赣能股份有限公司 萍乡发电厂社会保险管理 所（华能安源发电有限 责任公司）	147,881.14	147,881.14	100.00%	预计难以收回
萍钢九钢公司	7,789.61	7,789.61	100.00%	预计难以收回
萍乡市碳酸实业有限公司	86,069.75	86,069.75	100.00%	预计难以收回
峡山口车队	52,103.67	52,103.67	100.00%	预计难以收回
江西百纳陶业有限公司	119,233.20	119,233.20	100.00%	预计难以收回
萍乡市众邦冶金有限公司	119,898.97	119,898.97	100.00%	预计难以收回
萍乡永安实业有限公司	222,248.38	222,248.38	100.00%	预计难以收回
江西欧美嘉陶瓷股份有 限公司	139,581.89	139,581.89	100.00%	预计难以收回
萍乡市黄冠化工有限公司	16,350.83	16,350.83	100.00%	预计难以收回
萍乡市金刚科技有限责 任公司	22,569.74	22,569.74	100.00%	预计难以收回
湘东区市场监督管理局	2,905.30	2,905.30	100.00%	预计难以收回
应收医保款	32,013,689.53	32,013,689.53	100.00%	医保欠款，预计无法收 回
出院病人欠费	9,270,815.54	11,667,969.21	125.86%	医保欠款，预计无法收 回
出院病人欠费-甘孜藏 区病人红会部分	5,127,652.52	2,730,498.85	53.25%	医保欠款，预计无法收 回
应收残保金	255,779.69	255,779.69	100.00%	预计难以收回
人民医院新农合借款	12,607,298.69	12,607,298.69	100.00%	预计难以收回
人民医院住院部	1,727,460.36	1,727,460.36	100.00%	预计难以收回

人民医院全民健康	546,332.91	546,332.91	100.00%	预计难以收回
中国人民保险集团股份有限公司（困难群众）	852,633.10	852,633.10	100.00%	预计难以收回
平安保险公司（大病补助）	434,982.96	434,982.96	100.00%	预计难以收回
住院部欠交	679,404.68	679,404.68	100.00%	预计难以收回
民政局-城乡救助款	94,070.00	94,070.00	100.00%	预计难以收回
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	825,446.06	825,446.06	100.00%	预计难以收回
兰考县社会医疗保险中心（补贴）	515,717.42	515,717.42	100.00%	预计难以收回
异地职工	2,196.66	2,196.66	100.00%	预计难以收回
兰考县残疾人联合会	374,014.38	374,014.38	100.00%	预计难以收回
兰考泰康人寿保险	2,099.56	2,099.56	100.00%	预计难以收回
住院	1,369,126.96	1,369,126.96	100.00%	预计难以收回
医保住院	233,215.90	233,215.90	100.00%	预计难以收回
统筹	247,965.05	247,965.05	100.00%	预计难以收回
IC 卡	122,745.49	122,745.49	100.00%	预计难以收回
伤残军人	128,135.99	128,135.99	100.00%	预计难以收回
农合借款	1,716,311.88	1,716,311.88	100.00%	预计难以收回
贫困医疗救助资金	4,021.33	4,021.33	100.00%	预计难以收回
平安保险大病补助款	470,807.71	470,807.71	100.00%	预计难以收回
全民健康保险	1,282,464.93	1,282,464.93	100.00%	预计难以收回
住院部	308,641.77	308,641.77	100.00%	预计难以收回
职工医保	15,856.82	15,856.82	100.00%	预计难以收回
新农合借款	1,856,561.39	1,856,561.39	100.00%	预计难以收回
住院病人欠交	540,354.78	540,354.78	100.00%	预计难以收回
中国人民健康保险股份有限公司河南分公司	111,588.56	111,588.56	100.00%	预计难以收回
平安养老保险股份有限公司河南分公司	29,127.25	29,127.25	100.00%	预计难以收回
医保中心-贫困救助补偿	542,344.88	542,344.88	100.00%	预计难以收回
中原农险-全民健康扶贫	1,214,216.17	1,214,216.17	100.00%	预计难以收回
中国人民保险有限公司	4,816.62	4,816.62	100.00%	预计难以收回

医保中心-门诊慢性病	195,492.29	195,492.29	100.00%	预计难以收回
自费欠费	6,631,586.09	6,631,586.09	100.00%	无法收回
担保欠费	466,899.47	466,899.47	100.00%	无法收回
萍乡市医疗保险局	423,765.97	423,765.97	100.00%	预计无法收回
萍乡市社会保障局	425,651.94	425,651.94	100.00%	预计无法收回
上栗县医疗保险局	298,564.14	298,564.14	100.00%	预计无法收回
湘东区医疗保险局	2,308,012.73	2,308,012.73	100.00%	预计无法收回
莲花县医疗保险局	2,325.82	2,325.82	100.00%	预计无法收回
开发区医疗保险局	75,802.98	75,802.98	100.00%	预计无法收回
安源区医疗保险局	18,498.26	18,498.26	100.00%	预计无法收回
芦溪县医疗保险局	427,792.36	427,792.36	100.00%	预计无法收回
盱眙县社会医疗保险基金管理中心/结算款 2018	8,634,496.02	8,634,496.02	100.00%	预计无法收回
盱眙县社会医疗保险基金管理中心/结算款 2019	9,950,919.38	9,950,919.38	100.00%	预计无法收回
应收医疗款 2017 年以前	3,938,719.72	3,938,719.72	100.00%	预计无法收回
合计	142,607,392.30	142,607,392.30	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	509,339,779.31	45,983,126.43	9.03%
1 至 2 年	64,701,993.09	16,259,610.86	25.13%
2 至 3 年	72,039,562.21	32,878,856.19	45.64%
3 至 4 年	46,599,363.04	31,380,011.07	67.34%
4 至 5 年	80,339,519.61	79,375,445.37	98.80%
5 年以上	52,250,026.04	52,250,026.04	100.00%
合计	825,270,243.30	258,127,075.96	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	553,360,874.48
1 至 2 年	84,007,718.80
2 至 3 年	92,672,278.94
3 年以上	237,836,763.38
3 至 4 年	61,218,663.92
4 至 5 年	90,971,385.44
5 年以上	85,646,714.02
合计	967,877,635.60

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	143,315,435.03			708,042.73		142,607,392.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	255,582,742.05	3,244,657.60	544,220.81	156,102.88		258,127,075.96
合计	398,898,177.08	3,244,657.60	544,220.81	864,145.61		400,734,468.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	864,145.61

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	31,329,297.83	3.24%	19,716,936.82
客户 B	25,062,775.15	2.59%	18,001,006.23
客户 C	24,268,589.93	2.51%	8,907,997.88
客户 D	23,229,399.03	2.40%	14,155,786.13
客户 E	18,849,468.10	1.95%	18,849,468.10
合计	122,739,530.04	12.69%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

### 6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

其他说明:

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,856,610.54	79.43%	32,754,309.04	90.42%
1 至 2 年	6,076,152.02	13.85%	731,183.95	2.02%
2 至 3 年	2,736,110.43	6.22%	2,520,990.02	6.96%
3 年以上	214,629.91	0.50%	218,555.11	0.60%
合计	43,883,502.90	--	36,225,038.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要为尚未结算的药材款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 20,444,747.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 46.59%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		434,000.00
其他应收款	226,168,403.49	271,616,255.81
合计	226,168,403.49	272,050,255.81

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		434,000.00
合计		434,000.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	151,075,290.29	146,300,631.00
押金及保证金	28,377,708.03	28,908,624.03
员工备用金	5,370,239.00	5,613,424.01
收益款	10,577,509.88	10,577,509.88
股利款	68,555,214.84	113,928,336.03
代垫款	221,847,892.14	231,024,179.27

往来款	319,106,460.60	313,299,549.48
其他	25,314,466.89	30,036,350.84
合计	830,224,781.67	879,688,604.54

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	39,421,336.18	568,651,012.55		608,072,348.73
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		44,029.45		44,029.45
本期转回	4,500,000.00			4,500,000.00
其他变动			-440,000.00	-440,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	34,921,336.18	568,695,042.00	440,000.00	604,056,378.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	161,148,311.25
1 至 2 年	162,379,625.35
2 至 3 年	131,886,053.29
3 年以上	374,810,791.78
3 至 4 年	141,198,061.78
4 至 5 年	209,572,750.28
5 年以上	24,039,979.72
合计	830,224,781.67

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	



单项计提坏账准备的其他应收款	547,257,931.99		4,500,000.00			542,757,931.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,814,416.74	484,029.45				61,298,446.19
合计	608,072,348.73	484,029.45	4,500,000.00			604,056,378.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款人 A	往来款	375,842,587.57	1-2 年	45.27%	288,935,767.63
欠款人 B	股利款	107,999,818.95	1-2 年	13.01%	107,999,818.95
欠款人 C	股权转让款	48,840,000.00	1 年以内	5.88%	3,376,000.00
欠款人 D	借款、担保代偿款	51,850,851.99	3-4 年	6.25%	51,850,851.99
欠款人 E	担保代偿款	24,400,000.00	3-4 年	2.94%	24,400,000.00
合计	--	608,933,258.51	--	73.35%	476,562,438.57

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	59,949,672.71	600,975.23	59,348,697.48	59,170,080.29	600,975.23	58,569,105.06
在产品	6,305,031.97	16,990.00	6,288,041.97	4,195,965.05	16,990.00	4,178,975.05
库存商品	82,628,303.63	52,944.00	82,575,359.63	84,029,905.01	52,944.00	83,976,961.01
周转材料	7,766,905.92	467,733.63	7,299,172.29	7,524,506.58	467,733.63	7,056,772.95
消耗性生物资产	1,346,648.20	1,346,648.20		1,346,648.20	1,346,648.20	
委托加工物资	6,589.09		6,589.09	60,950.10		60,950.10
在途物资				952,515.65		952,515.65
合计	158,003,151.52	2,485,291.06	155,517,860.46	157,280,570.88	2,485,291.06	154,795,279.82

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	600,975.23					600,975.23
在产品	16,990.00					16,990.00
库存商品	52,944.00					52,944.00
周转材料	467,733.63					467,733.63
消耗性生物资产	1,346,648.20					1,346,648.20
合计	2,485,291.06					2,485,291.06

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保本理财产品		50,000.00
待抵扣进项税	1,779,800.88	162,537.33
预付设备维护费		174,966.61
预缴企业所得税	693,626.58	684,276.43
预缴增值税税费		1,400,320.20
合计	2,473,427.46	2,472,100.57

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额	期初余额
--------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
扬州独一味酒店用品有限公司	189,037.36			189,037.36							
小计	189,037.36			189,037.36							
二、联营企业											
崇州安乐卫生院											2,337,781.70
成都聚源养老中心	555,744.51									555,744.51	
崇州善祥精神专科医院有限公司	5,373,368.93									5,373,368.93	
崇州健骨医院有限公司	2,547,692.88									2,547,692.88	
崇州人工智能康复医院有限公司	2,545,742.52									2,545,742.52	
小计	11,022,548.84									11,022,548.84	2,337,781.70
合计	11,211,586.20			189,037.36						11,022,548.84	2,337,781.70

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	-----------------------	-----------------

					益的原因	
--	--	--	--	--	------	--

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,637,326,595.99	1,679,598,284.93
合计	1,637,326,595.99	1,679,598,284.93

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,480,413,893.05	1,093,578,882.61	126,658,756.82	36,473,544.40	2,737,125,076.88
2.本期增加金额	4,048,037.17	23,209,499.15	5,103,058.92	371,569.80	32,732,165.04
(1) 购置	4,048,037.17	23,209,499.15	5,103,058.92	371,569.80	32,732,165.04

(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	1,816,449.23	3,710,165.67	246,738.03	243,475.58	6,016,828.51
(1) 处置或报 废	450,000.00	3,589,843.27	109,131.50	243,475.58	4,392,450.35
(2) 企业合 并减少	1,366,449.23	120,322.40	137,606.53		1,624,378.16
4.期末余额	1,482,645,480.99	1,113,078,216.09	131,515,077.71	36,601,638.62	2,763,840,413.41
二、累计折旧					
1.期初余额	253,291,293.34	668,260,188.92	80,451,941.80	24,913,151.73	1,026,916,575.79
2.本期增加金额	20,212,697.23	45,233,606.07	4,084,186.36	1,331,614.08	70,862,103.74
(1) 计提	20,212,697.23	45,233,606.07	4,084,186.36	1,331,614.08	70,862,103.74
3.本期减少金额	397,288.35	1,088,384.76	158,103.36	231,301.80	1,875,078.27
(1) 处置或报 废	175,750.00	999,639.08	98,206.44	231,301.80	1,504,897.32
(2) 企业合 并减少	221,538.35	88,745.68	59,896.92		370,180.95
4.期末余额	273,106,702.22	712,405,410.23	84,378,024.80	26,013,464.01	1,095,903,601.26
三、减值准备					
1.期初余额	22,429,536.05	5,983,282.92	1,159,310.04	1,038,087.15	30,610,216.16
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	22,429,536.05	5,983,282.92	1,159,310.04	1,038,087.15	30,610,216.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,187,109,242.72	394,689,522.94	45,977,742.87	9,550,087.46	1,637,326,595.99
2.期初账面价值	1,204,693,063.66	419,335,410.77	45,047,504.98	10,522,305.52	1,679,598,284.93



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	75,440.00	44,001.31		31,438.69	
运输设备	308,800.00	293,360.00		15,440.00	
合计	384,240.00	337,361.31		46,878.69	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,644,309.78

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泗阳医院检验楼	2,390,244.45	办理中
泗阳医院门诊候诊大厅	2,554,326.64	办理中
泗阳医院综合楼一层(门面房)	135,168.92	办理中
泗阳医院 2 号楼	3,621,716.69	办理中
崇州二院发热门诊楼及上元卫生院门诊楼	3,961,128.76	办理中
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司综合楼	233,571,263.43	办理中
兰考第一医院有限公司西病房楼	37,201,917.00	办理中
兰考东方医院有限公司宿舍楼	17,501,075.24	办理中
瓦房店第三医院有限责任公司新建门诊大楼	196,700,986.80	办理中
长兴岛医院中心院楼	1,062,926.26	办理中
盱眙恒山医院综合楼	90,812,609.27	办理中
长兴岛医院食堂	3,001,606.50	办理中

合计	592,514,969.96
----	----------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	609,059,286.45	592,353,437.07
合计	609,059,286.45	592,353,437.07

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂项目	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
中药材前处理车间	979,050.00	979,050.00		979,050.00	979,050.00	
大连辽渔病房工程	56,911,819.62		56,911,819.62	56,791,945.34		56,791,945.34
大连国际肿瘤医院项目	311,604,854.20	43,699,353.03	267,905,501.17	309,875,054.47	43,699,353.03	266,175,701.44
北方护理医院建设项目	74,433,894.98	73,400.00	74,360,494.98	74,250,923.42	73,400.00	74,177,523.42
大连北方康复医院项目	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
崇州二院迁建项目	7,050,971.18		7,050,971.18	6,387,704.51		6,387,704.51
盱眙恒山肿瘤医院项目	131,323,883.25		131,323,883.25	128,783,946.05		128,783,946.05
泗阳县人民医院东院区项目	67,993,057.28		67,993,057.28	59,873,057.28		59,873,057.28
锅炉房土建	43,559.03		43,559.03	43,559.03		43,559.03

GMP 工程	3,349,999.94		3,349,999.94			
合计	653,851,089.48	44,791,803.03	609,059,286.45	637,145,240.10	44,791,803.03	592,353,437.07

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
巴布剂项目		40,000.00				40,000.00						其他
中药材前处理车间		979,050.00				979,050.00						其他
大连辽渔病房工程	175,510,000.00	56,791,945.34	119,874.28			56,911,819.62	32.43%	32.43	1,273,614.73			其他
大连国际肿瘤医院项目	350,470,000.00	309,875,054.47	1,729,799.73			311,604,854.20	88.91%	88.91	6,767,829.62			其他
北方护理院建设项目	154,700,000.00	74,250,923.42	182,971.56			74,433,894.98	48.11%	48.11				其他
大连北方康复医院项目		120,000.00				120,000.00						其他
崇州二院迁建项目	468,100,000.00	6,387,704.51	663,266.67			7,050,971.18	1.51%	1.51				其他
盱眙恒山肿瘤医院项目		128,783,946.05	2,539,937.20			131,323,883.25						其他
泗阳县人民医院东院区项目		59,873,057.28	8,120,000.00			67,993,057.28						其他

锅炉房 土建		43,559.0 3				43,559.0 3						其他
GMP 工 程			3,349,99 9.94			3,349,99 9.94						其他
合计	1,148,78 0,000.00	637,145, 240.10	16,705,8 49.38			653,851, 089.48	--	--	8,041,44 4.35			--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

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

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	收益权	保健品生产批号	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	285,475,860.76	71,044,823.94		120,000,000.00	520,317.38	34,343,843.51	511,384,845.59
2.本期增加金额	38,000.00					4,854,890.00	4,892,890.00
(1) 购置	38,000.00					2,163,500.00	2,201,500.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他						2,691,390.00	2,691,390.00
3.本期减少金额	401,472.84	2,687,868.27			520,317.38		3,609,658.49
(1) 处置	401,472.84						401,472.84
(2) 其他		2,687,868.27			520,317.38		3,208,185.65
4.期末余额	285,112,387.92	68,356,955.67		120,000,000.00		39,198,733.51	512,668,077.10
二、累计摊销							
1.期初余额	34,440,011.98	51,163,409.34		53,672,944.64	520,317.38	13,420,208.17	153,216,891.51
2.本期增加金额	4,055,149.46	7,071,891.82		516,921.84		5,224,864.69	16,868,827.81
(1) 计提	4,055,149.46	3,232,121.82		516,921.84		5,224,864.69	13,029,057.81
(2) 其他		3,839,770.00					3,839,770.00
3.本期减少金额	48,469.56	521,000.04			520,317.38	1,312,500.00	2,402,286.98

(1) 处 置	48,469.56						48,469.56
(2) 其他		521,000.04			520,317.38	1,312,500.00	2,353,817.42
4.期末余 额	38,446,691.88	57,714,301.12		54,189,866.48		17,332,572.86	167,683,432.34
三、减值准备							
1.期初余 额	1,399,934.32			58,056,306.26		50,743.67	59,506,984.25
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	1,399,934.32			58,056,306.26		50,743.67	59,506,984.25
四、账面价值							
1.期末账 面价值	245,265,761.72	10,642,654.55		7,753,827.26		21,815,416.98	285,477,660.51
2.期初账 面价值	249,635,914.46	19,881,414.60		8,270,749.10		20,872,891.67	298,660,969.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泗阳县人民医院有限公司停车场土地	26,732,360.04	办理中
兰考第一医院人民医院西侧后街	3,144,493.21	办理中
兰考垌阳医院有限公司新增西侧土地	1,026,000.00	办理中

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
软袋项目	1,649,043.13	47,169.81						1,696,212.94
双氯新增规格 (250ml500ml)	31,084.46							31,084.46
止嗽咳喘宁 糖浆配方升级项目	80,000.00							80,000.00
合计	1,760,127.59	47,169.81						1,807,297.40

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
资阳健顺王体检 医院有限公司	9,133,436.26					9,133,436.26
蓬溪恒道中医 (骨科)医院有限 责任公司	58,418,087.00					58,418,087.00
萍乡市赣西医院 有限公司	93,308,700.41					93,308,700.41
四川福慧医药有 限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
瓦房店第三医院 有限责任公司	371,334,768.42					371,334,768.42
盱眙恒山中医医 院有限公司	178,024,270.29					178,024,270.29
杰傲湃思生物医 药科技（上海） 有限公司	21,472,329.00					21,472,329.00

大连辽渔医院	55,231,629.09					55,231,629.09
崇州二医院有限公司	77,828,247.63					77,828,247.63
兰考第一医院有限公司	340,608,413.13					340,608,413.13
兰考东方医院有限公司	21,739,792.20					21,739,792.20
兰考柘阳医院有限公司	44,477,529.94					44,477,529.94
泗阳县人民医院有限公司	529,317,898.20					529,317,898.20
合计	1,818,879,376.92					1,818,879,376.92

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
资阳健顺王体检医院有限公司	9,133,436.26					9,133,436.26
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	51,178,475.11					51,178,475.11
萍乡市赣西医院有限公司	67,013,945.78					67,013,945.78
四川福慧医药有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	217,182,933.13					217,182,933.13
盱眙恒山中医医院有限公司	122,863,898.20					122,863,898.20
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	21,472,329.00					21,472,329.00
大连辽渔医院	55,231,629.09					55,231,629.09
崇州二医院有限	15,187,024.10					15,187,024.10



公司						
兰考第一医院有限公司	40,898,771.11					40,898,771.11
兰考东方医院有限公司	17,839,197.78					17,839,197.78
兰考埇阳医院有限公司	36,191,811.64					36,191,811.64
泗阳县人民医院有限公司	160,002,353.15					160,002,353.15
合计	832,180,079.70					832,180,079.70

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	12,157,823.72		1,922,714.34		10,235,109.38
崇州二院房租	670,000.00	350,000.00	677,727.70		342,272.30
爱贝尔妇产医院装修费	36,754,286.06		1,028,413.50		35,725,872.56
奇力办公室装修费	693,465.96	140,366.97	166,946.22		666,886.71
其他	2,067,113.14	658,964.01	345,591.30		2,380,485.85
合计	52,342,688.88	1,149,330.98	4,141,393.06		49,350,626.80

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	626,529,308.89	122,260,288.57	626,529,308.89	122,260,288.57
内部交易未实现利润	9,646,399.13	1,446,959.88	9,646,399.13	1,446,959.88

合计	636,175,708.02	123,707,248.45	636,175,708.02	123,707,248.45
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	246,536,679.00	60,683,683.12	246,536,679.00	61,634,169.75
合计	246,536,679.00	60,683,683.12	246,536,679.00	61,634,169.75

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		123,707,248.45		123,707,248.45
递延所得税负债		60,683,683.12		61,634,169.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	37,490,851.43	37,490,851.43
合计	37,490,851.43	37,490,851.43

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	6,275,525.55	6,275,525.55	
2022 年	6,867,491.64	6,867,491.64	
2023 年	20,218,756.85	20,218,756.85	
2024 年	4,129,077.39	4,129,077.39	
合计	37,490,851.43	37,490,851.43	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	10,632,990.72		10,632,990.72	11,490,790.72		11,490,790.72
预付设备款	8,272,473.60		8,272,473.60	9,235,523.60		9,235,523.60
预付设计费				1,260,000.00		1,260,000.00
预付软件开发费				150,000.00		150,000.00
合计	18,905,464.32		18,905,464.32	22,136,314.32		22,136,314.32

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	915,600,000.00	921,500,000.00
抵押借款	205,000,000.00	205,000,000.00
保证借款	267,982,053.68	263,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	39,130,000.00
合计	1,403,582,053.68	1,428,630,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 子公司瓦房店第三医院有限责任公司以账面价值为29,404,452.00元（原值65,893,985.86元）的房屋建筑物、账面价值为0.00元（原值92,750.00元）的土地使用权作为抵押，与广发银行大连分行签订最高限额抵押合同，取得短期借款70,000,000.00元，该借款已由本公司提供担保。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产以及金额，参见本节七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 84,500,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
借款单位 A	50,000,000.00	10.00%	2019 年 10 月 22 日	12.00%
借款单位 A	34,500,000.00	10.00%	2019 年 10 月 22 日	12.00%

合计	84,500,000.00	--	--	--
----	---------------	----	----	----

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,100,000.00	
银行承兑汇票	18,995,000.00	4,800,000.00
合计	26,095,000.00	4,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	729,993,006.76	720,649,611.50
1 至 2 年	80,028,763.92	78,630,117.90
2 至 3 年	6,459,634.22	7,954,391.63
3 年以上	21,067,498.39	19,134,502.37
合计	837,548,903.29	826,368,623.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的重要应付账款	54,706,115.02	未办理结算
合计	54,706,115.02	--

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	61,976,693.01	55,202,440.40
合计	61,976,693.01	55,202,440.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,172,889.73	370,949,093.60	388,033,017.30	89,088,966.03
二、离职后福利-设定提存计划	19,608,828.66	18,083,887.98	14,604,162.99	23,088,553.65

三、辞退福利		53,678.16	53,678.16	
合计	125,781,718.39	389,086,659.74	402,690,858.45	112,177,519.68

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	101,319,853.28	328,121,860.58	346,223,410.33	83,218,303.53
2、职工福利费	1,556,603.84	13,125,154.52	13,544,351.17	1,137,407.19
3、社会保险费	1,256,340.05	11,672,737.39	10,691,410.63	2,237,666.81
其中：医疗保险费	722,242.44	9,750,326.64	8,994,862.61	1,477,706.47
工伤保险费	74,954.01	490,104.27	356,011.54	209,046.74
生育保险费	459,143.60	1,432,306.48	1,340,536.48	550,913.60
4、住房公积金	1,206,112.78	16,594,230.62	15,986,224.90	1,814,118.50
5、工会经费和职工教育经费	833,979.78	1,434,810.49	1,587,320.27	681,470.00
8、社会中介机构费用		300.00	300.00	
合计	106,172,889.73	370,949,093.60	388,033,017.30	89,088,966.03

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,876,107.14	17,188,194.64	14,908,759.84	14,155,541.94
2、失业保险费	59,105.72	895,693.34	-304,596.85	1,259,395.91
3、企业年金缴费	7,673,615.80			7,673,615.80
合计	19,608,828.66	18,083,887.98	14,604,162.99	23,088,553.65

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,198,454.47	10,548,050.51
企业所得税	13,383,836.70	3,489,041.63
个人所得税	2,235,130.89	1,592,328.93

城市维护建设税	268,647.13	485,542.43
教育费附加	306,861.41	503,101.03
印花税	168,666.83	179,300.08
土地使用税	147,385.10	241,391.78
房产税	1,397,523.24	1,990,015.03
环境保护税	95,969.84	
其他	109,716.61	190,388.86
合计	24,312,192.22	19,219,160.28

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,810,613.03	49,104,151.87
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	565,409,768.62	552,637,809.31
合计	635,226,557.65	601,748,137.18

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		553,972.22
短期借款应付利息	69,810,613.03	45,173,119.38
集资利息		3,377,060.27
合计	69,810,613.03	49,104,151.87

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
借款单位 A	10,725,579.33	资金紧张
合计	10,725,579.33	--

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	212,293,066.95	195,550,466.95
往来款	96,068,678.86	94,552,017.72
股权收购款	109,423,905.10	123,140,255.20
担保代偿款	3,300,000.00	16,186,666.00
保证金	14,744,805.09	14,264,330.57
违约金	28,606,706.76	
其他	100,972,605.86	108,944,072.87
合计	565,409,768.62	552,637,809.31

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	109,423,905.10	资金困难暂未支付
借款	65,447,549.41	按协议约定尚未到期
担保代偿款	3,300,000.00	按协议约定尚未到期
合计	178,171,454.51	--

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	23,901,065.28	21,365,861.15
1 年内到期的有限合伙基金其他合伙人出资款	1,069,310,000.00	1,069,310,000.00
合计	1,093,211,065.28	1,120,675,861.15

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	298,980,000.00	330,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-30,000,000.00
合计	298,980,000.00	300,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司以控股子公司瓦房店第三医院有限责任公司持有的恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司的100%股权作为质押，取得长期借款300,000,000.00元，同时本公司为该笔借款提供担保，截止本期末已提前归还102万元借款本金。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	77,710,772.97	91,836,508.87
专项应付款	1,346,236.68	3,217,042.68
合计	79,057,009.65	95,053,551.55

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
瓦三医院设备售后回租款	6,961,000.00	

盱眙设备售后回租款	2,974,196.91	10,823,621.76
崇州设备售后回租款	20,258,004.85	26,340,229.77
兰考人民医院设备售后回租款		2,577,400.00
兰考三家医院股权收购款	64,500,000.01	64,500,000.01
泗阳融资租赁	6,918,636.48	8,961,118.48
减：一年内到期部分（本附注七、43）	23,901,065.28	21,365,861.15
合计	77,710,772.97	91,836,508.87

其他说明：

## （2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	"代种植公司收到康县委员会专项资金款,公司收到康县人大常委会办公室、政协康县委员会办公室 1,200,000.00 元,用于本公司五味子基地项目建设"
中医药事业发展专项资金	1,884,689.68		1,840,806.00	43,883.68	为支持中医药的发展,江苏省中医药管理局拨款的
双创计划经费刘富群	132,353.00		30,000.00	102,353.00	政府补助
合计	3,217,042.68		1,870,806.00	1,346,236.68	--

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	35,956,096.02	62,481,220.85	见注
预计处置子公司损失		781,488.00	
合计	35,956,096.02	63,262,708.85	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：（1）2019年11月，公司在转让澳洲公司股权时，因中介费支付问题产生诉讼，截止本期末尚余35,956,096.02元预计负债未处理。

（2）2019年12月，兰考第一人民医院与潘景英双方因医疗事故产生纠纷，截止本期末尚未达成和解协议，预计未来需产生医疗养护费用30万元。

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,865,236,430.00						1,865,236,430.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,025,419,610.58			1,025,419,610.58
合计	1,025,419,610.58			1,025,419,610.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,454,641.54			129,454,641.54
合计	129,454,641.54			129,454,641.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,825,311,142.57	-305,767,384.61
调整后期初未分配利润	-2,825,311,142.57	-305,767,384.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,776,912.52	-2,519,543,757.96
期末未分配利润	-2,873,088,055.09	-2,825,311,142.57

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,252,991,069.38	953,188,980.53	1,850,043,896.31	1,352,863,286.45
其他业务	3,476,828.50	1,271,350.98	2,992,122.74	1,632,508.19
合计	1,256,467,897.88	954,460,331.51	1,853,036,019.05	1,354,495,794.64

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,002,326.03	1,248,978.80
教育费附加	690,382.52	1,121,434.59
资源税	-44,369.60	-4,175.61
房产税	2,180,247.67	2,113,261.62
土地使用税	490,988.93	531,952.33
车船使用税	15,660.00	9,779.52
印花税	81,865.75	143,656.28
环境保护税	833,836.87	28,466.92
其他	10,263.73	69,096.79
合计	5,261,201.90	5,262,451.24

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	22,362,460.00	27,222,166.14
运杂费	1,157,348.34	2,224,084.99

广告宣传费	17,654,177.91	9,466,280.53
咨询费	19,417,744.08	18,634,973.01
差旅费	577,498.53	1,245,383.16
招待费	111,241.70	552,675.40
办公费	71,730.43	520,093.16
车辆费	384,546.07	676,096.93
职工薪酬	5,094,183.20	16,170,302.52
会务费	17,785,874.24	14,965,335.48
材料及易耗品	49,237.05	59,932.81
租赁费		566,009.26
其他	336,304.19	1,760,744.89
合计	85,002,345.74	94,064,078.28

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	473,258.40	2,651,745.67
办公费	2,499,190.18	10,563,033.69
运杂邮寄费	636,690.66	1,156,172.37
招待费	3,915,472.78	3,860,129.59
车辆费	1,515,184.01	1,494,380.25
聘请中介机构费	663,709.82	1,403,992.74
会务费	311,177.79	2,162,114.13
无形资产摊销	5,212,745.31	8,107,609.84
资产折旧	17,590,801.15	16,946,445.16
职工薪酬	78,953,648.31	144,579,320.32
交通费	55,934.97	88,974.44
能源费	5,786,290.89	9,328,800.52
材料及易耗品	3,654,845.15	2,850,808.21
广告宣传费	2,151,069.65	3,050,633.38
咨询费	3,611,418.00	646,073.65
维修保险费	8,440,275.71	9,148,315.64
董事会费	7,558.19	417,950.60



租赁费	1,315,802.02	3,933,111.05
佣金服务费	4,084.00	106,505.73
诉讼费	-390,791.70	271,864.00
基金管理费	5,537,109.17	6,380,698.41
资金托管费	276,855.46	148,638.75
物业管理费	4,737,756.21	4,057,326.77
环保费	448,800.00	1,200.00
保洁费	728,662.70	
其他	7,183,334.22	7,776,964.27
合计	155,320,883.05	241,132,809.18

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目实验费	1,273,584.88	
材料物资	92,677.46	48,094.56
折旧及摊销费	19,413.60	19,830.48
技术服务费	80,000.00	
合计	1,465,675.94	67,925.04

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,746,163.18	145,960,882.23
减：利息收入	329,741.21	1,450,290.06
汇兑损益	1,232,097.33	4,302,790.11
手续费	2,200,147.49	1,550,263.35
合计	95,848,666.79	150,363,645.63

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	153,959.50	303,779.70
个税手续费返还	150,962.51	63,893.80
合 计	304,922.01	367,673.50

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	896,526.18	250,009.99
合计	896,526.18	250,009.99

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,500,000.00	7,622,264.90
应收账款坏账损失	2,570,565.24	-6,691,123.90
合计	7,070,565.24	931,141.00

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值		-3,276,881.65

损失		
合计		-3,276,881.65

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-395,230.96	478,052.39

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	6,383,557.45		6,383,557.45
政府补助	4,070,287.00	271,500.00	4,070,287.00
非流动资产毁损报废利得	150.00	612.50	150.00
其他	3,547,392.86	12,166,117.49	3,547,392.86
合计	14,001,387.31	12,438,229.99	14,001,387.31

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
川康杯技能 竞赛奖金	四川省康复 医学会	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		1,500.00	与收益相关
2019 年专利 资助资金	康县市场监 督管理局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	16,000.00		与收益相关
专利资金款	康县市场监 督管理局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	是	8,000.00		与收益相关

中医药事业发展专项资金	盱眙卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,840,000.00		与收益相关
新冠疫情防控资金	盱眙县卫生健康委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	494,000.00		与收益相关
援助湖北医疗人员生活补助	盱眙县卫生健康委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	35,100.00		与收益相关
2020 年度新型冠状病毒肺炎疫情防控中央补助	盱眙县卫生健康委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	233,400.00		与收益相关
援鄂人员第二批临时性工作补贴	盱眙县卫生健康委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	36,000.00		与收益相关
新冠肺炎防控中央资金	萍乡市卫健委	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产			110,000.00		与收益相关

			品供应或价格控制职能而获得的补助					
支持经济发展补助	绵阳市高新区经发局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	绵阳市高新区社保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	21,787.00		与收益相关
购置固定资产政府奖励基金	兰考县商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
HIV 管理及治疗工作经费	泗阳县疾病预防控制中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	35,200.00		与收益相关
市卫生健康委员会 2019 年以奖代投	宿迁市国库集中支付中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	180,000.00		与收益相关
2019 年全国文明城市奖	中共泗阳县委宣传部	奖励	因承担国家为保障某种	是	否	30,800.00		与收益相关

励			公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
鼓励企业增收增效奖励	彭州市经济科技和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		70,000.00	与收益相关
年度考核以奖代投奖励	宿迁市卫生局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关

其他说明:

营业外收入其他主要系本期确认的债务豁免收益2,000,000元

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,190,280.45	247,837.49	1,190,280.45
非流动资产毁损报废损失	19,335.76	46,982.34	19,335.76
罚款支出	547,451.36	1,244,765.98	547,451.36
赔款支出	881,825.04	1,802,310.65	881,825.04
其他	9,903,550.28	1,333,410.01	9,903,550.28
合计	12,542,442.89	4,675,306.47	12,542,442.89

其他说明:

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	18,350,541.38	50,251,202.59
递延所得税费用	-1,162,239.28	
合计	17,188,302.10	50,251,202.59

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-31,555,480.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,733,322.02
子公司适用不同税率的影响	21,921,624.12
所得税费用	17,188,302.10

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	564,856.27	2,350,290.06
政府补助	13,328,777.60	575,279.70
保证金	272,343.00	1,048,981.55
经营性往来款	3,449,682.32	14,530,485.58
其他	7,276,086.12	1,400,689.67
合计	24,891,745.31	19,905,726.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	94,514,926.85	164,402,760.90
往来款项	62,418,446.25	107,322,253.38

保证金	996,417.06	3,546,773.00
合计	157,929,790.16	275,271,787.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	30,887.36	
银行理财产品		50,000.00
合计	30,887.36	50,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向职工的借款	37,800,000.00	
向其他公司借款	10,000,000.00	26,000,000.00
融资租赁款	10,000,000.00	10,765,640.00
本期收回的货币资金保证金		20,000,000.00
合计	57,800,000.00	56,765,640.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设备融资租赁款	21,079,680.76	13,240,860.60
向职工的还款	12,330,000.00	
偿还向其他单位借款	10,000,000.00	
合计	43,409,680.76	13,240,860.60



支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-48,743,782.26	-36,088,968.80
加：资产减值准备	-7,070,565.24	2,345,740.65
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	70,862,103.74	88,050,633.40
无形资产摊销	16,868,827.81	14,350,645.16
长期待摊费用摊销	4,141,393.06	5,647,702.25
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）	-395,230.96	478,052.39
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	19,185.76	46,369.84
财务费用（收益以“-”号填列）	92,746,163.18	145,960,882.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-896,526.18	
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）		18,895,278.77
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-950,486.63	-23,235,828.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-722,580.64	32,689,136.58
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	22,264,893.79	-167,162,095.14
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-17,207,284.43	90,705,707.51
经营活动产生的现金流量净额	130,916,111.00	172,683,256.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	90,356,022.40	213,230,516.80
减：现金的期初余额	111,290,428.51	325,288,280.23
现金及现金等价物净增加额	-20,934,406.11	-112,057,763.43

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	16,978,200.00
其中：	--
四川恒康源药业有限公司	16,680,000.00
白山市三宝堂生物科技有限公司	200,000.00
广安恒源医院有限责任公司	98,200.00
处置子公司收到的现金净额	16,978,200.00

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,356,022.40	111,290,428.51
其中：库存现金	362,113.29	670,929.26
可随时用于支付的银行存款	89,993,909.11	110,619,499.25
可随时用于支付的其他货币资金	15,921,352.98	10,638,837.25
三、期末现金及现金等价物余额	90,356,022.40	111,290,428.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	16,333,992.08	11,058,050.81

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,333,992.08	注（1）
固定资产	107,846,537.20	注（3）
无形资产	10,872,896.86	注（3）
子公司股权	2,594,477,627.10	
合计	2,729,531,053.24	--

其他说明：

注：（1）截止2020年6月30日，银行存款20,403.02元受限制，系本公司在中国民生银行股份有限公司成都光华支行的监管户受限419.28元，子公司四川永道医疗投资管理有限公司在中国民生银行成都分行受限19,983.74元；银行存款冻结610,840.00元，系子公司康县独一味生物制药有限公司与宁波宝润恒丰贸易有限公司的合同纠纷一案，法院已判决，目前正在执行阶段，导致银行存款冻结；其他货币资金15,702,749.06元受限制，系子公司萍乡市赣西医院有限公司期末账面银行承兑汇票保证金12,802,749.06元，子公司萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司期末账面银行承兑汇票保证金为2,900,000.00元。

（2）本公司控股子公司盱眙恒山中医医院有限公司以持有的盱眙恒山肿瘤医院有限公司的100%股权作为质押，取得短期借款40,000,000.00元，同时本公司为该笔借款提供担保。本公司控股子公司瓦房店第三医院有限责任公司以持有的恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司的100%股权作为质押，取得长期借款300,000,000.00元，同时本公司为该笔借款提供担保。本公司以控股子公司萍乡市赣西医院有限公司1,500万股股权质押、萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司的32,100万股股权质押，取得短期借款2.7亿元；本公司以瓦房店第三医院有限责任公司2.2亿股的股权及其派生的权益为质押，取得短期借款6,500万，截止2020年6月30日仍有6,000万未归还；本公司以四川奇力制药有限公司4,800万股股权质押，康县独一味生物制药有限公司和瓦房店第三人民医院有限责任公司连带责任保证，取得短期借款1.35亿，截至2020年6月30日还剩9,400万未归还；本公司以持有康县独一味生物制药20,000万股股权出质，取得短期借款2.05亿；本公司以持有盱眙恒山中医医院有限公司27,253.65万股质押、四川福慧医院有限责任公司100万股股权质押、蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司100万股股权质押、绵阳爱贝尔妇产医院有限公司10,000万股质押，取得借款2.95亿元借款。

（3）本公司以全资子公司康县独一味生物制药有限公司账面价值为54,445,742.13元（原值119,154,689.69元）的房屋建筑物、账面价值为8,098,091.64元（原值10,595,825.85元）的土地使用权，及控股子公司四川奇力制药有限公司账面价值为23,996,054.09元（原值为32,513,795.17元）的房屋建筑物、账面价值为2,774,805.22元（原值4,090,621.32元）的土地使用权作为抵押，取得短期借款140,000,000.00元；本公司全资子公司瓦房店第三医院有限责任公司以账面价值为29,404,740.98元（原值65,893,985.86元）的房屋建筑物、账面价值为0.00元（原值92,750.00元）的土地使用权作为抵押，与广发银行大连分行签订最高限额抵押合同，取得短期借款70,000,000.00元，该借款已由本公司提供担保。

## 82、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	46.93	7.0795	332.24
欧元			
港币			
澳元	14.05	4.8657	68.37
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：澳元	4,348,054.49	4.8657	21,156,328.74

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市安全复工企业防疫补助	3,486.00	其他收益	3,486.00
就业基金补助	26,400.00	其他收益	26,400.00
防控新型冠状病毒肺炎补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
防控新型冠状病毒肺炎补贴	600.00	其他收益	600.00
2019 年稳岗补贴	29,332.00	其他收益	29,332.00

稳岗补贴	277.65	其他收益	277.65
失业保险户稳岗补贴	32,757.14	其他收益	32,757.14
稳岗补贴	60,106.71	其他收益	60,106.71
2019 年专利资助资金	16,000.00	营业外收入	16,000.00
专利资金款	8,000.00	营业外收入	8,000.00
中医药事业发展专项资金	1,840,000.00	营业外收入	1,840,000.00
新冠疫情防控资金	494,000.00	营业外收入	494,000.00
援助湖北医疗人员生活补助	35,100.00	营业外收入	35,100.00
2020 年度新型冠状病毒肺炎疫情防控中央补助	233,400.00	营业外收入	233,400.00
援鄂人员第二批临时性工作补贴	36,000.00	营业外收入	36,000.00
新冠肺炎防控中央资金	110,000.00	营业外收入	110,000.00
支持经济发展补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
稳岗补贴	21,787.00	营业外收入	21,787.00
购置固定资产政府奖励基金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
HIV 管理及治疗工作经费	35,200.00	营业外收入	35,200.00
市卫生健康委员会 2019 年以奖代投	180,000.00	营业外收入	180,000.00
2019 年全国文明城市奖励	30,800.00	营业外收入	30,800.00
合计	4,224,246.50		4,224,246.50

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司控股子公司崇州二医院有限公司于2020年2月29日处置其全资子公司崇州东关卫生院，合并范围减少。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	甘南藏族自治州玛曲县	甘南藏族自治州玛曲县	中药材种植	100.00%		投资设立

康县独一味药材种植开发有限公司	甘肃省陇南市康县	甘肃省陇南市康县	中药材种植	100.00%		投资设立
上海独一味生物科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇	上海市浦东新区周浦镇	技术研发	100.00%		投资设立
四川永道医疗投资管理有限公司	成都市锦江区	成都市锦江区	投资管理	100.00%		投资设立
四川奇力制药有限公司	成都国家高新技术产业开发区(西区)	成都国家高新技术产业开发区(西区)	医药生产	80.00%		购买取得
瓦房店第三医院有限责任公司	辽宁省大连市瓦房店市	辽宁省大连市瓦房店市	医疗服务	100.00%		购买取得
大连辽渔医院	大连市甘井子区	大连市甘井子区	医疗服务	100.00%		购买取得
康县独一味生物制药有限公司	甘肃省陇南市康县	甘肃省陇南市康县	医药生产	100.00%		投资设立
盱眙恒山中医医院有限公司	淮安市盱眙县	淮安市盱眙县	医疗服务	100.00%		购买取得
萍乡市赣西医院有限公司	江西省萍乡市湘东区	江西省萍乡市湘东区	医疗服务	80.00%		购买取得
四川福慧医药有限责任公司	四川省德阳市广汉市	四川省德阳市广汉市	医药生产	100.00%		购买取得
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	中国(上海)自由贸易试验区	中国(上海)自由贸易试验区	投资管理、投资咨询、实业投资	100.00%		投资设立
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	医疗服务	55.00%		购买取得
恒康医疗集团重庆有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	医疗项目投资	100.00%		投资设立
崇州二医院有限公司	成都市崇州市	成都市崇州市	医疗服务	70.00%		购买取得
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	绵阳市高新区	绵阳市高新区	医疗服务	100.00%		投资设立
上海仁影医学影像科技有限公司	中国(上海)自由贸易试验区	中国(上海)自由贸易试验区	技术开发、咨询	100.00%		投资设立
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	萍乡经济技术开发区	萍乡经济技术开发区	医疗服务	100.00%		购买取得
京福华越(台州)	台州市椒江区	台州市椒江区	资产投资	10.00%		投资设立



资产管理中心 (有限合伙)						
京福华采(台州) 资产管理中心 (有限合伙)	台州市椒江区	台州市椒江区	资产投资	10.00%		投资设立
大连长兴岛长兴 卫生院有限公司	辽宁省大连长兴 岛经济区	辽宁省大连长兴 岛经济区	医疗服务		100.00%	购买取得
瓦房店市玉泉苑 宾馆有限公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	服务业		100.00%	购买取得
恒康北方(大连) 肿瘤医院有限责 任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方(大连) 康复医院有限责 任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方(大连) 护理医院有限责 任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
蓬溪恒道中医 (骨科)医院有 限责任公司	遂宁市蓬溪县	遂宁市蓬溪县	医疗服务		100.00%	购买取得
资阳健顺王体检 医院有限公司	资阳市雁江区	资阳市雁江区	医疗服务		100.00%	购买取得
四川奇力药物研 究所	成都市高新区西 区	成都市高新区西 区	药物研发		100.00%	购买取得
崇州安阜卫生院	成都市崇州市	成都市崇州市	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州上元卫生院	成都市崇州市	成都市崇州市	医疗服务		100.00%	购买取得
泗阳县人民医院 有限公司	宿迁市泗阳县	宿迁市泗阳县	医疗服务		81.42%	购买取得
兰考东方医院有 限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考垌阳医院有 限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考第一医院有 限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
恒康奥泰医学影 像科技有限公司	中国(四川)自由 贸易试验区成 都市天府新区	中国(四川)自由 贸易试验区成 都市天府新区	医疗技术		60.00%	投资设立
盱眙恒山肿瘤医	淮安市盱眙县	淮安市盱眙县	医疗服务		100.00%	投资设立

院有限公司						
盱眙恒山健康产业发展有限公司	淮安市盱眙县	淮安市盱眙县	医疗服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川奇力制药有限公司	20.00%	-1,052,624.24		8,340,001.55
萍乡赣西医院有限公司	20.00%	-393,458.43		21,048,657.05
崇州二医院有限公司	30.00%	-703,636.26		11,494,877.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川奇力制药有限公司	59,104,411.64	88,907,090.22	148,011,501.86	100,280,784.67	7,370,281.82	107,651,066.49	77,993,422.37	93,819,555.70	171,812,978.07	114,722,799.70	8,005,825.15	49,084,353.22
萍乡市赣西医院有限公司	68,645,633.47	112,390,125.25	181,035,758.72	74,909,194.67	1,136,941.05	76,046,135.72	67,628,410.22	116,132,423.61	183,760,833.83	75,286,484.24	1,263,772.19	76,550,256.43
崇州二医院有限公司	96,329,027.84	120,409,405.42	216,738,433.26	170,253,969.20	10,692,603.18	180,946,572.38	78,605,816.58	121,345,568.02	199,951,384.60	143,224,684.34	16,886,829.83	160,111,514.17

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川奇力制药有限公司	43,913,510.67	-5,263,121.18	-5,263,121.18	-994,102.03	55,450,677.85	-1,719,467.69	-1,719,467.69	-11,790,576.50
萍乡赣西医院有限公司	51,802,305.55	-1,840,460.99	-1,840,460.99	-1,579,807.03	55,425,586.17	643,685.83	643,685.83	721,790.70
崇州二医院有限公司	118,185,334.99	-4,405,533.89	-4,405,533.89	11,090,567.09	117,225,791.52	2,246,287.11	2,246,287.11	37,917,976.50

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		189,037.36
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	11,022,548.84	11,022,548.84
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	199,306.23	-6,958.41

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
阙文彬（注）				42.49%	42.49%

本企业的母公司情况的说明

注：本年度实际控制人发生变化，详见附注十六、7。

本企业最终控制方是阙文彬。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

宋丽华	公司董事
王玉珏	宋丽华的女儿
王小平	宋丽华的丈夫
四川纵享航空服务有限公司	受实际控制人控制的其他企业
四川恒康资产管理有限责任公司	受实际控制人控制的其他企业
四川恒康发展有限责任公司	受实际控制人控制的其他企业
四川赛卓药业股份有限公司	受实际控制人控制的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川赛卓药业股份有限公司	药品			否	529,536.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阙文彬	100,000,000.00	2021年04月25日	2023年04月24日	否
阙文彬	110,000,000.00	2019年03月12日	2021年03月12日	否
阙文彬、何晓兰	205,000,000.00	2019年09月10日	2020年09月10日	否
四川恒康发展有限责任公司	100,000,000.00	2019年02月09日	2021年02月09日	否
四川恒康发展有限责任公司	200,000,000.00	2019年01月26日	2021年01月26日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川赛卓药业股份有限公司	固定资产		131,200.00



## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,962,600.00	3,334,150.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川赛卓药业股份有限公司	199,989.65	40,954.83	199,989.65	40,954.83
其他应收款	四川纵享航空服务有限公司	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宋丽华	22,812,474.98	22,812,474.98

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
破产重整	2020年8月24日，公司收到陇南市中级人民法院的通知，获悉债权人广州中同汇达商业保理有限公司以公司债务规模较大，资产负债率较高，有明显丧失清偿能力的可能性，但仍具有重整价值为由，向法院申请对公司进行重整。截至本报告出具日，公司尚未收到法院受理		申请人的申请能否被法院受理，公司是否进入重整程序尚存在重大不确定性。

	公司重整事项的裁定书。		
--	-------------	--	--

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

截止2020年8月28日，公司未发生重要销售退回。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 原告中国民生信托有限公司诉被告恒康医疗合伙协议纠纷案，原告要求公司支付京福华采合伙权益收购价款本金及投资收益，公司将面临支付合伙权益收购价款本金及投资收益共计约11,584.15万元，以及相关的违约金。

(2) 原告华宝信托有限责任公司诉被告恒康医疗合伙协议纠纷案，原告要求公司支付京福华采合伙权益收购价款，公司将面临支付合伙权益收购价款共计约43,664.72万元，以及相关的违约金等。

(3) 原告华宝信托有限责任公司诉被告恒康医疗合伙协议纠纷案，原告要求公司支付京福华越合伙权益收购款及逾期利息，公司将面临支付合伙权益收购款及逾期利息共计约38,791.82万元。

(4) 申请人华宝信托于2020年6月29日向椒江区法院提出了对京福华越的强制清算申请。根据民事裁定书【案号（2020）浙1002清申1号】法院裁定书，椒江区法院受理申请人华宝信托有限责任公司对被申请人京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）的强制清算申请。

根据合伙协议约定，如京福华越被强制清算后可能对公司产生如下影响或风险：

①京福华越的经营亏损由有限合伙财产弥补，在有限合伙出现亏损时公司作为劣后级有限合伙人排在第一顺位按实缴出资额承担亏损。

②京福华越清算时，如优先级有限合伙人和中间级有限合伙人累计获得分配的金额不足京福华越清算时优先级有限合伙人和中间级有限合伙人的全部最高参考收益及实缴出资额之和时，公司或者指定的第三方应收购优先级有限合伙人和中间级有限合伙人持有的全部合伙权益。

③若公司在未履行相关收购义务的情形下，优先级有限合伙人和/或中间级有限合伙人有权向任一第三方转让其持有的全部或部分合伙权益。优先级有限合伙人和/或中间级有限合伙人根据合伙协议约定将其持有的合伙权益全部转让给第三方且第三方向优先级有限合伙人和/或中间级有限合伙人支付的收购价款低于合伙协议约定的收购价款金额的，则公司或其指定第三方应对该差额部分予以补足。

④若公司未按照合伙协议约定向优先级有限合伙人和/或中间级有限合伙人按时足额支付收购价款，应就逾期支付的款项按照每日0.05%的标准向优先级有限合伙人和/或中间级有限合伙人支付违约金。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

**(2) 未来适用法**

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

**2、债务重组**

本报告期本公司子公司崇州二医院有限公司作为债务人分别与四川省佰信达科技有限公司、四川省名实医药有限公司签订债务豁免协议，豁免债务总额共计200万元，以上豁免不附带任何或有条件。

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

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

其他说明

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为：投资分部、药品分部、医疗服务分部以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	投资	药品	医疗服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		160,081,220.00	1,088,149,922.39	8,138,701.19	3,378,774.20	1,252,991,069.38
主营业务成本		38,818,926.55	903,352,062.15	7,146,095.04	-3,871,896.79	953,188,980.53

资产总额	3,803,861,397.10	913,987,998.76	4,805,049,523.88	572,759,861.71	5,268,082,295.33	4,827,576,486.12
负债总额	2,298,632,622.48	634,949,847.25	2,725,744,797.53	596,284,756.87	1,586,805,250.53	4,668,806,773.60

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 原告兰考县兰益商务咨询中心等13家公司及徐征诉被告京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗股权转让纠纷案，原告请求解除其与被告签署的《业绩承诺之补充协议》。该案已于2020年3月16日终审判决，维持一审判决解除2017年1月10日原告与京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗签署的《业绩承诺之补充协议》中关于2018、2019年度的业绩补偿条款。根据《判决书》，《业绩承诺之补充协议》中对2017年度合同的履行没有影响，公司将不能按照《业绩承诺之补充协议》中的约定要求第一医院、垵阳医院和东方医院对公司作出2018年度、2019年度的业绩补偿。

(2) 2020年3月30日、2020年4月13日，阙文彬先生将其持有的占公司总股本12.59%的股份即234,824,686股对应的除收益权和处置股份权利之外的表决权等股东权益委托给五矿金通股权投资基金管理有限公司（以下简称“五矿金通”）行使，五矿金通同意接受阙文彬先生的委托；同时，阙文彬先生将其持有的占公司总股本29.90%的股份即557,685,313股股份对应的除收益权和处置股份权利之外的表决权委托给中企汇联投资管理（北京）有限公司（以下简称“中企汇联”）行使，中企汇联同意接受阙文彬先生的委托。

2020年8月25日，阙文彬先生与中企汇联双方经友好协商一致决定解除《合作协议》以及《合作协议之补充协议》，并签署了《关于〈合作协议〉及〈合作协议之补充协议〉之解除协议》。自2020年8月25日起，阙文彬先生将享有557,685,313股股份对应的表决权，约占公司总股本的29.90%，中企汇联不再拥有557,685,313股股份对应的表决权。

(3) 原告中国民生信托有限公司诉被告恒康医疗合同纠纷案，原告要求公司支付京福华越合伙权益收购价款本金及投资收益，公司将面临支付合伙权益收购价款本金及投资收益共计约1912.69万元，以及相关的违约金。

(4) 2020年4月，因瓦房店第三医院部分原股东30%股权转让尾款纠纷诉讼，大连市中级人民法院判决，冻结恒康医疗集团股份有限公司持有的京福华越10%财产份额（股数份额5920万元）、京福华采10%财产份额（股数份额6380万元）。截至本报告披露日，公司运营正常，日常生产经营活动未受到上述司法冻结事项的影响。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：										
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
合计	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	334,386,125.63	334,386,125.63
其他应收款	645,130,329.56	649,193,238.68
合计	979,516,455.19	983,579,364.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川永道医疗投资管理有限公司	14,386,125.63	14,386,125.63
康县独一味生物制药有限公司	205,000,000.00	205,000,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	115,000,000.00	115,000,000.00
合计	334,386,125.63	334,386,125.63

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	645,979,744.26	656,670,518.61
成都平安医院收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
押金及保证金	1,661,080.00	1,826,650.22
备用金	1,719,948.46	1,624,563.89
股利款	392,361,543.43	392,361,543.43
其他	7,138,050.88	
合计	1,057,285,420.69	1,060,908,329.81

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	14,579,057.14	397,136,033.99		411,715,091.13
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
其他变动			-440,000.00	-440,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	14,579,057.14	397,136,033.99	440,000.00	412,155,091.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	793,390,108.73
1 至 2 年	175,217,546.69
2 至 3 年	12,165,534.04
3 年以上	76,512,231.23
3 至 4 年	7,638,091.43
4 至 5 年	12,617,017.82
5 年以上	56,257,121.98
合计	1,057,285,420.69

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款人 A	股利款、往来款	375,862,567.05	分段账龄	35.67%	288,938,764.55
欠款人 B	往来款	143,848,200.55	1 年以内	13.65%	
欠款人 C	往来款	121,960,398.81	分段账龄	11.57%	
欠款人 D	股利款、往来款	111,343,127.50	分段账龄	10.57%	108,651,572.71
欠款人 E	往来款	73,957,505.20	分段账龄	7.02%	
合计	--	826,971,799.11	--	78.48%	397,590,337.26

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,864,871,186.10	225,804,100.00	2,639,067,086.10	2,864,571,186.10	225,804,100.00	2,638,767,086.10
对联营、合营企业投资				189,037.36		189,037.36
合计	2,864,871,186.10	225,804,100.00	2,639,067,086.10	2,864,760,223.46	225,804,100.00	2,638,956,123.46

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
康县独一味药材种植开发有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
四川永道医疗投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海独一味生物科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
四川奇力制药有限公司							65,000,000.00
萍乡市赣西医院有限公司	160,000,000.00					160,000,000.00	
四川福慧医药有限公司	18,971,155.10					18,971,155.10	
大连辽渔医院							127,804,100.00
康县独一味生物制药有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
瓦房店第三医院有限责任公司	1,118,250,000.00					1,118,250,000.00	
盱眙恒山中医医院有限公司	449,816,000.00					449,816,000.00	
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司							33,000,000.00
崇州二医院有限公司	128,204,472.00					128,204,472.00	
绵阳爱贝尔妇产科医院	69,236,000.00	300,000.00				69,536,000.00	

萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	321,000,000.00							321,000,000.00	
上海仁影医学影像科技有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
兰考堽阳医院有限公司	47,477.00							47,477.00	
兰考东方医院有限公司	61,182.00							61,182.00	
兰考第一医院有限公司	380,800.00							380,800.00	
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	56,000,000.00							56,000,000.00	
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	63,800,000.00							63,800,000.00	
合计	2,638,767,086.10	300,000.00						2,639,067,086.10	225,804,100.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
扬州独一味酒店用品有限公司	189,037.36		189,037.36							
小计	189,037.36		189,037.36							
二、联营企业										
合计	189,037.36		189,037.36							

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				-1,017,800.00
合计				-1,017,800.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,872.31	15,207,178.63
合计	-2,872.31	15,207,178.63

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-414,416.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,224,246.50	
债务重组损益	2,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,441,194.31	主要系报告期确认的瓦三股权尾款事宜违约金。
减：所得税影响额	880,295.32	
合计	4,988,340.15	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-27.95%	-0.0256	-0.0256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.87%	-0.0283	-0.0283

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

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

4、其他