

创新医疗管理股份有限公司

2016 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：创新医疗管理股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,498,284,985.15	98,558,207.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		12,152.00
应收账款	200,568,205.68	72,562,715.29
预付款项	15,974,622.49	14,016,020.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,684,662.58	4,418,943.44
买入返售金融资产		
存货	747,612,653.26	729,877,452.37

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	348,670.02	1,034,620.99
流动资产合计	2,500,473,799.18	920,480,111.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,465,000.00	3,465,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	13,828,221.21	14,143,138.56
固定资产	942,757,930.46	86,566,418.21
在建工程	30,573,404.72	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	124,181,077.77	34,126,628.41
开发支出		
商誉	963,361,808.52	
长期待摊费用	10,626,735.07	573,235.96
递延所得税资产	18,013,440.30	13,499,866.55
其他非流动资产	96,271,832.22	226,389.00
非流动资产合计	2,203,079,450.27	152,600,676.69
资产总计	4,703,553,249.45	1,073,080,788.05
流动负债：		
短期借款	377,774,336.09	445,621,449.44
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	94,863,383.85	13,886,185.69
预收款项	7,928,658.85	4,000,525.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,451,580.20	12,232,862.22
应交税费	54,722,323.87	32,694,328.67
应付利息	611,289.11	544,249.38
应付股利		
其他应付款	237,021,932.58	145,639,851.39
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	115,742,129.08	222,055.99
其他流动负债		
流动负债合计	922,115,633.63	654,841,507.99
非流动负债：		
长期借款	114,829,868.01	4,848,013.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	130,266,626.31	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,447,652.82	19,092.80
递延所得税负债	70,056,947.26	
其他非流动负债		
非流动负债合计	321,601,094.40	4,867,106.35
负债合计	1,243,716,728.03	659,708,614.34
所有者权益：		
股本	456,868,926.00	202,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,773,716,538.11	39,126,081.88
减：库存股		
其他综合收益	26,373.32	8,293.32
专项储备		
盈余公积	29,192,201.83	29,192,201.83
一般风险准备		
未分配利润	199,697,545.69	142,845,596.68
归属于母公司所有者权益合计	3,459,501,584.95	413,372,173.71
少数股东权益	334,936.47	
所有者权益合计	3,459,836,521.42	413,372,173.71
负债和所有者权益总计	4,703,553,249.45	1,073,080,788.05

法定代表人：陈海军

主管会计工作负责人：吴晓明

会计机构负责人：吴晓明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	577,433,614.22	96,153,728.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,883,612.69	113,620,244.56
预付款项	5,891,233.14	12,119,594.20
应收利息		
应收股利	45,113,497.28	46,513,497.28
其他应收款	448,614,364.60	162,302,259.56
存货	414,525,020.45	420,412,875.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	116,960.04	147,609.36
流动资产合计	1,609,578,302.42	851,269,808.77

非流动资产：		
可供出售金融资产	3,465,000.00	3,465,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,282,262,212.55	192,262,238.41
投资性房地产	2,890,611.53	3,009,857.75
固定资产	33,015,899.36	34,870,564.35
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,623,781.99	10,821,634.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	317,733.59	445,819.25
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,332,575,239.02	244,875,114.03
资产总计	3,942,153,541.44	1,096,144,922.80
流动负债：		
短期借款	194,600,000.00	334,185,280.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,500,000.00	94,080,000.00
应付账款	7,378,579.51	7,875,482.09
预收款项	1,964,330.31	3,127,150.77
应付职工薪酬	3,168,506.46	3,239,423.47
应交税费	124,846.75	113,890.91
应付利息	279,389.22	508,407.71
应付股利		
其他应付款	297,888,742.18	246,854,685.94
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	567,904,394.43	689,984,320.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,319.50	19,092.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,319.50	19,092.80
负债合计	567,918,713.93	690,003,413.69
所有者权益：		
股本	456,868,926.00	202,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,772,962,538.43	38,372,082.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,102,306.36	25,102,306.36
未分配利润	119,301,056.72	140,467,120.55
所有者权益合计	3,374,234,827.51	406,141,509.11
负债和所有者权益总计	3,942,153,541.44	1,096,144,922.80

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	372,874,639.96	76,533,428.80
其中：营业收入	372,874,639.96	76,533,428.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	292,783,092.57	93,978,817.40
其中：营业成本	220,899,234.75	50,430,917.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,008,814.11	1,459,490.32
销售费用	7,601,234.99	7,222,168.74
管理费用	44,269,788.48	14,930,643.66
财务费用	14,893,596.56	14,669,750.81
资产减值损失	4,110,423.68	5,265,846.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	664,511.56	738,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,756,058.95	-16,707,388.60
加：营业外收入	1,174,879.65	181,186.63
其中：非流动资产处置利得	72,409.20	
减：营业外支出	534,565.18	123,189.85
其中：非流动资产处置损失	78,646.40	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,396,373.42	-16,649,391.82
减：所得税费用	24,508,513.63	262,217.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,887,859.79	-16,911,609.71
归属于母公司所有者的净利润	56,851,949.01	-16,911,609.71

少数股东损益	35,910.78	
六、其他综合收益的税后净额	18,080.00	-83,395.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,080.00	-83,395.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	18,080.00	-83,395.41
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	18,080.00	-83,395.41
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,905,939.79	-16,995,005.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,870,029.01	-16,995,005.12
归属于少数股东的综合收益总额	35,910.78	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	-0.08
（二）稀释每股收益	0.14	-0.08

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：陈海军

主管会计工作负责人：吴晓明

会计机构负责人：吴晓明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	23,829,091.84	83,825,274.56
减：营业成本	20,188,742.23	69,375,564.78
营业税金及附加	448,393.93	1,320,940.75
销售费用	781,166.03	1,105,557.17
管理费用	10,363,124.59	6,766,186.60
财务费用	-2,591,494.03	13,149,163.92
资产减值损失	16,574,144.98	10,499,188.27
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	615,000.00	738,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,319,985.89	-17,653,326.93
加：营业外收入	177,409.20	181,186.57
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	23,487.14	84,251.27
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-21,166,063.83	-17,556,391.63
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,166,063.83	-17,556,391.63
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-21,166,063.83	-17,556,391.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.09
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.09

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	331,295,872.18	93,365,667.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	701,948.90	
收到其他与经营活动有关的现金	11,097,257.40	2,076,312.59
经营活动现金流入小计	343,095,078.48	95,441,979.99

购买商品、接受劳务支付的现金	101,644,167.08	49,669,392.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	104,848,932.37	15,678,082.16
支付的各项税费	35,924,489.28	5,498,611.11
支付其他与经营活动有关的现金	24,327,209.67	8,503,967.19
经营活动现金流出小计	266,744,798.40	79,350,053.34
经营活动产生的现金流量净额	76,350,280.08	16,091,926.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,660,000.00	
取得投资收益收到的现金	664,511.56	738,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240.00	
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	107,419,069.98	
投资活动现金流入小计	145,743,821.54	738,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,353,831.11	3,372,727.36
投资支付的现金	4,897,082.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,081,994.50	
投资活动现金流出小计	133,332,907.61	3,372,727.36
投资活动产生的现金流量净额	12,410,913.93	-2,634,727.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,492,999,974.10	
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	177,713,340.00	202,391,842.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	256,046,714.09	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,926,760,028.19	212,391,842.00
偿还债务支付的现金	365,491,179.20	201,395,471.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,986,040.82	16,328,295.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	234,884,891.05	4,639,300.00
筹资活动现金流出小计	614,362,111.07	222,363,066.49
筹资活动产生的现金流量净额	1,312,397,917.12	-9,971,224.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	147,666.99	
五、现金及现金等价物净增加额	1,401,306,778.12	3,485,974.80
加：期初现金及现金等价物余额	84,478,207.03	9,219,720.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,485,784,985.15	12,705,695.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,004,623.67	82,549,342.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,989,521.84	847,622.52
经营活动现金流入小计	24,994,145.51	83,396,964.87
购买商品、接受劳务支付的现金	6,547,668.02	33,464,957.31
支付给职工以及为职工支付的现金	5,315,790.18	5,996,063.58
支付的各项税费	2,776,308.77	2,853,786.85
支付其他与经营活动有关的现金	4,035,968.41	2,377,817.24
经营活动现金流出小计	18,675,735.38	44,692,624.98
经营活动产生的现金流量净额	6,318,410.13	38,704,339.89
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	2,015,000.00	1,318,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	165,864,000.00	
投资活动现金流入小计	167,879,000.00	1,318,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,277.45	1,500,000.00
投资支付的现金	590,000,000.00	
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	469,564,239.54	105,888,294.41
投资活动现金流出小计	1,059,622,516.99	107,388,294.41
投资活动产生的现金流量净额	-891,743,516.99	-106,070,294.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,492,999,974.10	
取得借款收到的现金	114,713,340.00	230,465,698.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	224,327,210.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,832,040,524.10	240,465,698.00
偿还债务支付的现金	285,878,620.00	151,293,870.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,134,492.00	13,143,646.46
支付其他与筹资活动有关的现金	171,742,419.14	4,639,300.00
筹资活动现金流出小计	463,755,531.14	169,076,816.46
筹资活动产生的现金流量净额	1,368,284,992.96	71,388,881.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	482,859,886.10	4,022,927.02
加：期初现金及现金等价物余额	82,073,728.12	5,804,689.23
六、期末现金及现金等价物余额	564,933,614.22	9,827,616.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	202,200,000.00				39,126,081.88		8,293.32		29,192,201.83		142,845,596.68		413,372,173.71
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	202,200,000.00				39,126,081.88		8,293.32		29,192,201.83		142,845,596.68		413,372,173.71
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	254,668,926.00				2,734,590,456.23		18,080.00				56,851,949.01	334,936.47	3,046,464,347.71
（一）综合收益总额							18,080.00				56,851,949.01	35,910.78	56,905,939.79
（二）所有者投入和减少资本	254,668,926.00				2,734,590,456.23							299,025.69	2,989,558,407.92
1. 股东投入的普通股	254,668,926.00				2,734,590,456.23								2,989,259,382.23
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												299,025.69	299,025.69
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	456,868,926.00				2,773,716,538.11		26,373.32		29,192,201.83		199,697,545.69	334,936.47	3,459,836,521.42

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	205,000,000.00				39,126,081.88	2,800,000.00	-79,801.96		29,192,201.83		208,183,249.78		478,621,731.53
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	205,000,000.00				39,126,081.88	2,800,000.00	-79,801.96		29,192,201.83		208,183,249.78		478,621,731.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,800,000.00					-2,800,000.00	88,095.28				-65,337,653.10		-65,249,557.82
（一）综合收益总额							88,095.28				-65,337,653.10		-65,249,557.82
（二）所有者投入和减少资本	-2,800,000.00					-2,800,000.00							
1．股东投入的普通股	-2,800,000.00					-2,800,000.00							
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	202,200,000.00				39,126,081.88		8,293.32		29,192,201.83		142,845,596.68	413,372,173.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,200,000.00				38,372,082.20				25,102,306.36	140,467,120.55	406,141,509.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,200,000.00				38,372,082.20				25,102,306.36	140,467,120.55	406,141,509.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	254,668,926.00				2,734,590,456.23					-21,166,063.83	2,968,093,318.40
（一）综合收益总额										-21,166,063.83	-21,166,063.83
（二）所有者投入和减少资本	254,668,926.00				2,734,590,456.23						2,989,259,382.23
1. 股东投入的普通股	254,668,926.00				2,734,590,456.23						2,989,259,382.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	456,868,926.00				2,772,962,538.43				25,102,306.36	119,301,056.72	3,374,234,827.51

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	205,000,000.00				38,372,082.20	2,800,000.00			25,102,306.36	205,698,329.00	471,372,717.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,000,000.00				38,372,082.20	2,800,000.00			25,102,306.36	205,698,329.00	471,372,717.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,800,000.00					-2,800,000.00				-65,231,208.45	-65,231,208.45

(一) 综合收益总额										-65,231,208.45	-65,231,208.45
(二) 所有者投入和减少资本	-2,800,000.00					-2,800,000.00					
1. 股东投入的普通股	-2,800,000.00					-2,800,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	202,200,000.00				38,372,082.20				25,102,306.36	140,467,120.55	406,141,509.11

三、公司基本情况

创新医疗管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名千足珍珠集团股份有限公司，系由陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋六位自然人于2003年9月30日共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91330000754917034P，于2007年9月在深圳证券交易所上市，所属行业为医疗服务类和珍珠行业类。

根据公司2009年5月19日召开的2008年年度股东大会决议，公司以2008年12月31日股本6,700万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增3,350万股，并于2009年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币10,050万元。公司于2009年7月6日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2011年4月22日召开的2010年年度股东大会决议，公司以2010年12月31日股本10,050万股为基数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增10,050万股，并于2011年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币20,100万元。公司于2011年6月14日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2012年4月27日召开的2011年度股东大会决议，公司更名为千足珍珠集团股份有限公司，并于2012年6月28日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2012年7月4日召开的2012年第二次临时股东大会决议，公司新增注册资本人民币450万元，由限制性股票激励对象陈海军、马三光、阮光寅、楼来锋、孙伯仁、王松涛、陈灿森认购，变更后的注册资本为人民币20,550万元。公司于2012年7月31日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2013年5月31日召开的2013年第二次临时董事会决议，公司回购注销注册资本50万元，变更后的注册资本为人民币20,500万元。公司于2013年8月28日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2014年8月14日召开的四届董事会第八次会议，公司回购注销注册资本280万元，变更后的注册资本为人民币20,220万元。公司于2015年12月1日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2015年第一次临时股东大会审议和中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2696号文核准，公司向上海康瀚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“康瀚投资”）、杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“岚创投资”）、上海浦东科技投资有限公司（以下简称“浦东科技”）、上海赋敦投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“赋敦投资”）、齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“建恒投资”）等五名交易对方发行股份购买其持有的齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）100.00%股权；向浙江长海包装集团有限公司（以下简称“长海包装”）、岚创投资、卫保川、孙杰风、王艳、马建建、王益炜、卢丹、金漪、祁婧怡、王钢、戴耀明等十二名交易对方发行股份购买其持有的海宁康华医院有限公司（以下简称“康华医院”）100.00%股权；向常州乐康投资管理中心（有限合伙）（以下简称“乐康投资”）、齐齐哈尔建东投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“建东投资”）、岚创投资等三名交易对方发行股份购买其持有的江苏福恬康复医院有限公司（以下简称“福恬医院”）100.00%股权。同时，公司向杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昌健投资”）、上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“岩衡投资”）、冯美娟、陈建生、毛岱、陈越孟、林桂忠、朱文弋等八名特定对象非公开发行股份募集配套资金150,000万元。

上述重大资产重组相关的过户手续已于2016年1月完成，对应的出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年1月28日出具了信会师报字[2016]第610019号验资报告。公司已于2016年4月28日完成注册资本和实收资本的工商变更，变更后的注册资本（股本）为人民币456,868,926.00元。

2016年6月14日，公司名称由千足珍珠集团股份有限公司变更为创新医疗管理股份有限公司。

截止2016年6月30日，本公司累计发行股本总数45,686.8926万股，公司人民币注册资本为45,686.8926万元，经营范围为：医院管理咨询服务；实业投资；淡水珍珠的养殖与加工，主要产品为医疗服务和珍珠。公司注册地：浙江省诸暨市山下湖镇郑家湖村；总部办公地：浙江省诸暨市山下湖镇珍珠工业园。本公司无母公司，实际控制人为自然人陈夏英女士。

本财务报表经公司董事会于2016年8月16日批准报出。

(二)合并财务报表范围

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	诸暨英发行珍珠有限公司	英发行	100.00%	
2	浙江英格莱制药有限公司	英格莱	75.00%	25.00%
3	湖南千足珍珠有限公司	湖南千足	75.00%	25.00%

4	诸暨市千足珍珠养殖有限公司	千足养殖	100.00%	
5	浙江珍世堂生物科技有限公司	珍世堂	100.00%	
6	浙江千足珠宝有限公司	千足珠宝	100.00%	
7	山下湖珍珠控股有限公司	山下湖控股	100.00%	
8	常德有德商贸有限公司	有德商贸	100.00%	
9	苏州千足珠宝有限公司	苏州千足		100.00%
10	太原千足珠宝有限公司	太原千足		100.00%
11	深圳市千足珠宝有限公司	深圳千足		100.00%
12	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	建华医院	100.00%	
13	海宁康华医院有限公司	康华医院	100.00%	
14	江苏福恬康复医院有限公司	福恬医院	100.00%	
15	齐齐哈尔舒宁医药股份有限公司	舒宁医药		98.10%
16	齐齐哈尔泰瑞通经贸有限公司	泰瑞通		100.00%
17	齐齐哈尔新禄医疗器械有限公司	新禄医疗		100.00%
18	齐齐哈尔市迪龙洗染有限公司	迪龙洗染		100.00%
19	上海养源母婴服务有限公司	上海养源		100.00%
20	溧阳嘉丰医疗门诊部有限公司	嘉丰门诊		100.00%
21	上海康尔健医疗管理有限公司	康尔健医疗	100.00%	
22	浙江悦润医疗投资管理有限公司	悦润医疗	100.00%	
23	杭州赛乐医疗管理有限公司	赛乐医疗		100.00%

注：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、应收款项坏账准备”、“五、14、固定资产”、“五、24、收入”、“七、3、应收账款”、“七、5、其他应收款”、“七、10、固定资产”、“七、33、营业收入和营业成本”。

遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2016年1月1日至2016年6月30日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

A、增加子公司或业务

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

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

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

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

B、处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

理方法进行会计处理。

c、购买子公司少数股权

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

d、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期

存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人

签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负

债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

A、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

B、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。	账龄分析法
组合 2：其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（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

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

A、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确

认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	4.85-1.90
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		20.00-10.00

15、在建工程

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

(1) 本公司的生物资产为珍珠蚌资产，根据持有目的及经济利益实现方式，将其划分为消耗性生物资产。

(2) 生物资产按成本进行初始计量。

(3) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

(4) 消耗性生物资产在收获时按单位库存成本结转成本。

(5) 每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

(a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
商标	76个月	预计受益期
专有技术	72个月	预计受益期
财务软件	60个月	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

B、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

A、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

C、融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

A、设定提存计划

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

B、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以

折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易，且均为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论

是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24、收入

（1）销售商品收入确认和计量原则

A、销售商品收入确认和计量原则

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

B、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

C、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）收入确认的具体标准

公司主营业务收入按业务分类，包括珍珠业务销售收入和医疗及相关业务收入。公司珍珠业务收入按销售地区划分，可分为外销和内销两部分，均属于销售商品的收入，内销部分按销售的实现方式又可分为自营销售和委托代销两种模式；公司医疗及相关业务收入包括医疗服务、药品销售、洗涤服务及母婴服务等。公司各业务收入在满足收入确认原则的前提下，具体在同时满足以下条件时确认收入：

A、珍珠业务

(a) 珍珠外销业务收入确认的具体标准

公司珍珠外销收入以产品在装运港越过船舷作为收入确认时点。

(b) 内销珍珠业务自营销售收入的具体标准

公司珍珠内销自营销售收入以产品发货并交付给客户作为收入确认时点。

(c) 内销珍珠业务委托代销收入的具体标准

公司珍珠内销委托代销收入以收到受托方开出的代销清单作为收入确认时点。

B、医疗及相关业务

公司医疗服务收入根据医疗服务已提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入；药品销售收入根据发货确认收入；洗涤服务收入根据洗涤服务已提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认洗涤收入；母婴服务收入根据服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认收入。

25、政府补助**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司的政府补助按实际到账时间确认。

公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

A、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
并购重组后，并购对象所处行业适用的固定资产折旧年限与公司现行的固定资产折旧年限存在差异	第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过	2016 年 01 月 01 日	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、3%
消费税	按应税销售收入计征	10%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、16.50%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%、2%

2、税收优惠

(1) 增值税

千足养殖：根据2008年1月16日诸暨市国税局减免税或先征后退资格申请认定书，公司销售农产品享受免征增值税的税收优惠政策。

(2) 营业税

根据《营业税暂行条例》，建华医院、康华医院、福恬医院提供医疗卫生服务产生的收入免征营业税。

(3) 企业所得税

A、母公司：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2015]31号文《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》，公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201433000844，认定有效期为3年，2016年1-6月企业所得税减按15%的税率计征。

B、千足养殖：根据诸暨市国家税务局2008年1月21日诸国税政[2008]10号文件《诸暨市国家税务局关于诸暨市千足珍珠养殖有限公司减免企业所得税的通知》的批复，公司从事珍珠养殖取得的所得减按12.5%的税率征收企业所得税。

C、根据中华人民共和国企业所得税法及中华人民共和国企业所得税法实施条例，子公司新禄医疗符合小型微利企业的条件，2016年1-6月减按20%的税率征收企业所得税。

3、其他

(1) 增值税

子公司有德商贸、苏州千足、太原千足和深圳千足为小规模纳税人，增值税按应税收入的3%计征，公司及其他子公司增值税按应税收入的17%计征。

收购珍珠原料、下层珠销售收入适用13%的税率，深加工珍珠销售收入适用17%的税率，自营外销出口销售收入按照“免、抵、退”办法核算。

(2) 消费税

公司及子公司英发行、湖南千足从事珍珠生产业务，需按销售额缴纳10%的消费税，其他公司无需缴纳消费税。

(3) 城市维护建设税

公司、英发行、英格莱、千足养殖、湖南千足、有德商贸、千足珠宝、苏州千足、福恬医院按应缴纳流转税额的5%计缴城市维护建设税；上海养源按应缴纳流转税额的1%计缴城市维护建设税；其他子公司按应缴纳流转税额的7%计缴城市维护建设税。

(4) 教育费附加

公司及各子公司按应缴纳流转税额的3%计缴教育费附加；公司、千足养殖、英发行、英格莱、珍世堂、千足珠宝、建华医院及子公司、康华医院、福恬医院、上海养源按应缴纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。

(5) 企业所得税

山下湖控股注册地为香港，适用16.50%的企业所得税税率；子公司新禄医疗符合小型微利企业的条件，2016年1-6月减按20%的税率征收企业所得税。公司及其他子公司适用25%的企业所得税法定税率，其中，母公司2016年1-6月实际执行的企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,325,821.10	243,206.90
银行存款	1,484,421,527.66	84,197,363.74
其他货币资金	12,537,636.39	14,117,636.39
合计	1,498,284,985.15	98,558,207.03
其中：存放在境外的款项总额	3,015,933.77	253,325.10

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	12,500,000.00	14,080,000.00
合计	12,500,000.00	14,080,000.00

2、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		12,152.00
合计		12,152.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,484,509.78	100.00%	24,916,304.10	11.05%	200,568,205.68	87,897,260.84	100.00%	15,334,545.55	17.45%	72,562,715.29
合计	225,484,509.78	100.00%	24,916,304.10	11.05%	200,568,205.68	87,897,260.84	100.00%	15,334,545.55	17.45%	72,562,715.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	187,997,185.79	9,068,451.83	5.00%
1 至 2 年	27,567,180.60	5,513,436.12	20.00%
2 至 3 年	5,799,604.09	6,213,876.85	50.00%
3 年以上	4,120,539.30	4,120,539.30	100.00%
合计	225,484,509.78	24,916,304.10	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,231.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	58,036,145.56	25.74%	2,901,807.28
第二名	21,689,355.19	9.62%	1,084,467.76
第三名	7,793,274.21	3.46%	635,314.59
第四名	6,029,468.50	2.67%	1,131,194.66
第五名	4,969,727.85	2.20%	437,473.29
合计	98,517,971.31	43.69%	6,190,257.58

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,065,732.64	88.05%	13,972,284.36	99.69%
1 至 2 年	1,862,753.25	11.66%	3,600.00	0.02%
2 至 3 年			125.88	0.01%
3 年以上	46,136.60	0.29%	40,010.00	0.28%
合计	15,974,622.49	--	14,016,020.24	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	1,693,161.95	10.60%
第二名	1,633,975.00	10.23%
第三名	1,489,299.00	9.32%
第四名	1,325,663.91	8.30%
第五名	1,204,300.00	7.54%
合计	7,346,399.86	45.99%

其他说明：

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,339,277.66	100.00%	7,654,615.08	16.88%	37,684,662.58	8,286,414.30	100.00%	3,867,470.86	46.67%	4,418,943.44
合计	45,339,277.66	100.00%	7,654,615.08	16.88%	37,684,662.58	8,286,414.30	100.00%	3,867,470.86	46.67%	4,418,943.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	29,251,369.60	1,462,568.48	5.00%
1 至 2 年	11,492,124.52	2,298,424.90	20.00%
2 至 3 年	1,404,323.68	702,161.84	50.00%
3 年以上	3,191,459.86	3,191,459.86	100.00%
合计	45,339,277.66	7,654,615.08	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,121,236.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	30,402,062.66	
保证金	5,237,112.98	4,230,384.83
发行费用		3,900,000.00
备用金	1,207,380.66	40,355.67
其他暂付款	8,492,721.36	115,673.80
合计	45,339,277.66	8,286,414.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	10,104,979.48	2 年以内	22.29%	783,497.44
第二名	暂付款	5,031,465.71	1 年以内	11.10%	251,573.29
第三名	暂付款	3,324,917.73	2 年以内	7.33%	474,252.59
第四名	暂付款	2,437,968.20	1 年以内	5.38%	121,898.41
第五名	其他暂付款	2,310,000.00	1 年以内	5.09%	115,500.00
合计	--	23,209,331.12	--	51.19%	1,746,721.73

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,626,617.78		2,626,617.78	1,637,813.68		1,637,813.68
在产品	182,105,575.01		182,105,575.01	194,055,110.34		194,055,110.34
库存商品	396,553,288.03		396,553,288.03	384,286,362.25		384,286,362.25
周转材料	1,337,423.97		1,337,423.97			
消耗性生物资产	164,925,196.27		164,925,196.27	149,482,746.22		149,482,746.22
发出商品	64,552.20		64,552.20	415,419.88		415,419.88
合计	747,612,653.26		747,612,653.26	729,877,452.37		729,877,452.37

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	106,822.92	224,428.22
预缴企业所得税	241,847.10	810,192.77
合计	348,670.02	1,034,620.99

其他说明：

无。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,465,000.00		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00
按成本计量的	3,465,000.00		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00
合计	3,465,000.00		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江诸暨农村合作银行	3,465,000.00			3,465,000.00					0.86%	615,000.00
合计	3,465,000.00			3,465,000.00					--	615,000.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	9,895,369.40	7,644,341.39		17,539,710.79
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,895,369.40	7,644,341.39		17,539,710.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	928,874.30	2,467,697.93		3,396,572.23
2.本期增加金额	236,677.81	78,239.54		314,917.35
(1) 计提或摊销	236,677.81	78,239.54		314,917.35
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,165,552.11	2,545,937.47		3,711,489.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,729,817.29	5,098,403.92		13,828,221.21
2.期初账面价值	8,966,495.10	5,176,643.46		14,143,138.56

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	103,534,027.96	12,924,662.83	11,459,065.91	1,945,227.92	3,534,566.13	133,397,550.75
2.本期增加金额	643,005,566.03	464,735,515.72	7,715,565.90	34,299,896.87		1,149,756,544.52
(1) 购置	148,273.50	94,200,224.06	691,500.00	849,290.50		95,889,288.06
(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加	642,857,292.53	370,535,291.66	7,024,065.90	33,450,606.37		1,053,867,256.46
3.本期减少金额		1,454,000.00	206,239.00			1,660,239.00
(1) 处置或报废		1,454,000.00	206,239.00			1,660,239.00
4.期末余额	746,539,593.99	476,206,178.55	18,968,392.81	36,245,124.79	3,534,566.13	1,281,493,856.27
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	23,614,701.78	9,689,410.60	9,099,220.93	1,720,715.23	2,707,084.00	46,831,132.54
2.本期增加金额	91,588,973.33	173,812,955.38	4,940,268.37	21,576,408.63	185,949.36	292,104,555.07
(1) 计提	8,132,198.91	19,065,292.69	998,260.47	1,510,735.86	185,949.36	29,892,437.29
(2) 企业合并增加	83,456,774.42	154,747,662.69	3,942,007.90	20,065,672.77		262,212,117.78
3.本期减少金额		72,409.20	127,352.60			199,761.80
(1) 处置或报废		72,409.20	127,352.60			199,761.80
4.期末余额	115,203,675.11	183,429,956.78	13,912,136.70	23,297,123.86	2,893,033.36	338,735,925.81
三、减值准备						
1.期初余额						
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						
四、账面价值						
1.期末账面价值	631,335,918.88	292,776,221.77	5,056,256.11	12,948,000.93	641,532.77	942,757,930.46
2.期初账面价值	79,919,326.18	3,235,252.23	2,359,844.98	224,512.69	827,482.13	86,566,418.21

(2) 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
常德房屋及建筑物	9,883,416.26	涉及工程诉讼，具体情况详见本附注“十二、2 或有事项”，正在办理权证
建华医院院部办公室	3,170,900.00	未及时办理权证
合计	13,054,316.26	

其他说明

无。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建华护理院工程	334,219.53		334,219.53			
设备安装	469,000.00		469,000.00			
康华医院二期工程	29,770,185.19		29,770,185.19			
合计	30,573,404.72		30,573,404.72			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
建华护 理院工 程			334,219. 53			334,219. 53						募股资 金
康华医 院二期 工程			29,770,1 85.19			29,770,1 85.19						募股资 金
合计			30,104,4 04.72			30,104,4 04.72	--	--				--

12、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	商标	财务软件	管理软件	合计
一、账面原值							
1.期初余 额	40,710,117.61	3,000,000.00		328,000.00	180,000.00		44,218,117.61
2.本期增 加金额	93,595,969.01				5,384,371.92	1,397,297.41	100,377,638.34
(1) 购 置					40,000.00	178,900.00	218,900.00
(2) 内 部研发							
(3) 企 业合并增加	93,595,969.01				5,344,371.92	1,218,397.41	100,158,738.34
3.本期减少 金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	134,306,086.62	3,000,000.00		328,000.00	5,564,371.92	1,397,297.41	144,595,755.95
二、累计摊销							
1.期初余 额	6,607,489.20	3,000,000.00		328,000.00	156,000.00		10,091,489.20
2.本期增	4,775,584.03				4,525,315.29	1,022,289.66	10,323,188.98

加金额							
(1) 计提	993,501.93				368,854.84	112,988.22	1,475,344.99
(2) 企业合并增加	3,782,082.10				4,156,460.45	909,301.44	8,847,843.99
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	11,383,073.23	3,000,000.00		328,000.00	4,681,315.29	1,022,289.66	20,414,678.18
三、减值准备							
1. 期初余额							
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							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	122,923,013.39				883,056.63	375,007.75	124,181,077.77
2. 期初账面价值	34,102,628.41				24,000.00		34,126,628.41

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%。

13、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
-------------------------	------	------	------	------

建华医院		578,162,473.61				578,162,473.61
康华医院		308,684,641.68				308,684,641.68
福恬医院		76,514,693.23				76,514,693.23
合计		963,361,808.52				963,361,808.52

14、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
塘租费	338,462.08		221,702.39		116,759.69
门店装修费	43,240.47				43,240.47
景观绿化工程	191,533.41		33,799.98		157,733.43
厂区装修		100,000.00			100,000.00
高级别人才引进支出		68,637.91	68,637.91		
水暖改造		565,608.78	79,602.48		486,006.30
管道改造		286,666.67	40,000.02		246,666.65
手术室层流净化改造		275,480.01	68,869.98		206,610.03
房屋装修改良		633,170.70	102,676.32		530,494.38
联盟副理事长单位费用		500,000.00	125,000.01		374,999.99
康华医院装修费用		2,076,539.47	114,324.70		1,962,214.77
福恬医院装修工程		5,581,869.06	543,435.30		5,038,433.76
嘉丰门诊装修		1,840,084.00	476,508.40		1,363,575.60
合计	573,235.96	11,928,056.60	1,874,557.49		10,626,735.07

其他说明

无。

15、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	19,355,144.00	4,838,786.00	173,852.32	43,463.08

内部交易未实现利润	78,856,834.23	13,174,654.30	80,570,376.89	13,456,403.47
合计	98,211,978.23	18,013,440.30	80,744,229.21	13,499,866.55

(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	280,227,789.04	70,056,947.26		
合计	280,227,789.04	70,056,947.26		

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,215,775.18	19,028,164.09
可抵扣亏损	93,582,353.21	77,594,183.46
合计	106,798,128.39	96,622,347.55

(4) 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
2016 年度	960,836.08	960,836.08	
2017 年度	2,345,094.78	2,345,094.78	
2018 年度	3,212,762.33	3,212,762.33	
2019 年度	9,372,817.82	9,372,817.82	
2020 年度	61,702,672.45	61,702,672.45	
2021 年度	15,988,169.75		
合计	93,582,353.21	77,594,183.46	--

其他说明：

无。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程设备款	60,927,852.22	226,389.00
借款保证金	35,343,980.00	
合计	96,271,832.22	226,389.00

其他说明：

无。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	54,600,000.00	73,850,000.00
保证借款	173,000,000.00	210,000,000.00
抵押、保证借款【注 1】	50,000,000.00	55,400,000.00
质押、保证借款【注 2】	100,174,336.09	106,371,449.44
合计	377,774,336.09	445,621,449.44

短期借款分类的说明：

注1：“抵押、保证借款”系同时以抵押、保证两种方式共同取得的借款；

注2：“质押、保证借款”系同时以质押、保证两种方式共同取得的借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	63,516,681.26	6,956,874.88
应付工程款	24,585,175.42	1,529,768.65
应付土地款	4,385,983.00	4,385,983.00
其他	2,375,544.17	1,013,559.16
合计	94,863,383.85	13,886,185.69

(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
第一名	4,385,983.00	未到付款期

第二名	1,211,631.00	未到付款期
合计	5,597,614.00	--

其他说明：

无。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,241,626.12	4,000,525.21
预收医疗款	4,687,032.73	
合计	7,928,658.85	4,000,525.21

20、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	12,232,862.22	115,372,121.76	95,272,434.08	32,332,549.90
二、离职后福利-设定提存计划		10,678,711.76	9,559,681.46	1,119,030.30
合计	12,232,862.22	126,050,833.52	104,832,115.54	33,451,580.20

(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	1,985,905.66	108,147,358.53	88,704,215.81	21,429,048.38
2、职工福利费		2,486,720.31	2,486,720.31	
3、社会保险费		3,073,688.82	2,826,543.61	247,145.21
其中：医疗保险费		2,760,856.60	2,527,427.80	233,428.79
工伤保险费		186,583.18	176,094.42	10,488.76
生育保险费		126,249.05	123,021.38	3,227.67
4、住房公积金		76,616.00	76,616.00	

5、工会经费和职工教育经费	3,625,877.14	1,587,738.10	1,178,338.35	4,035,276.89
6、短期带薪缺勤	6,621,079.42			6,621,079.42
合计	12,232,862.22	115,372,121.76	95,272,434.08	32,332,549.90

(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		9,835,107.27	8,803,305.58	1,031,801.70
2、失业保险费		843,604.49	756,375.88	87,228.60
合计		10,678,711.76	9,559,681.46	1,119,030.30

其他说明：

无。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,346,491.29	32,165,710.24
消费税	1,235.24	28,959.23
营业税	160,452.38	
企业所得税	18,459,839.78	171,250.11
个人所得税	561,171.69	35,430.18
城市维护建设税	229,205.68	25,668.30
房产税	352,219.95	88,937.94
土地使用税	428,324.03	150,767.58
教育附加	169,361.91	25,218.07
水利建设专项基金	14,021.92	1,971.62
印花税		415.40
合计	54,722,323.87	32,694,328.67

其他说明：

无。

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	611,289.11	544,249.38
合计	611,289.11	544,249.38

其他说明：

无。

23、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
关联方借款	220,274,511.00	29,630,001.00
定向增发认购保证金		75,000,000.00
重组费用		28,000,000.00
关联方代付重组费用		10,700,000.00
保证金	12,594,780.00	
代扣款	431,811.17	83,875.37
其他暂收款	3,720,830.41	2,225,975.02
合计	237,021,932.58	145,639,851.39

24、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	115,742,129.08	222,055.99
合计	115,742,129.08	222,055.99

其他说明：

无。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	54,829,868.01	4,848,013.55
抵押、保证借款	60,000,000.00	

合计	114,829,868.01	4,848,013.55
----	----------------	--------------

长期借款分类的说明：

注1：“抵押、保证借款”系同时以抵押、保证两种方式共同取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

无。

26、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	130,266,626.31	
合计	130,266,626.31	

其他说明：

无。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,092.80	6,800,000.00	371,439.98	6,447,652.82	
合计	19,092.80	6,800,000.00	371,439.98	6,447,652.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农机补贴收入	19,092.80		4,773.30		14,319.50	与资产相关
诊疗中心建设补贴		1,000,000.00	66,666.68		933,333.32	与资产相关
体检中心建设补贴		5,800,000.00	300,000.00		5,500,000.00	与资产相关
合计	19,092.80	6,800,000.00	371,439.98		6,447,652.82	--

其他说明：

无。

28、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	202,200,000.00	254,668,926.00				254,668,926.00	456,868,926.00

其他说明：

根据公司2015年第一次临时股东大会审议和中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2696号文核准，，本公司向康瀚投资、岚创投资、浦东科投、赋敦投资、建恒投资等五名交易对方发行股份购买其持有的建华医院100.00%股权；向长海包装、岚创投资、卫保川、孙杰风、王艳、马建建、王益炜、卢丹、金漪、祁婧怡、王钢、戴耀明等十二名交易对方发行股份购买其持有的康华医院100.00%股权；向乐康投资、建东投资、岚创投资等三名交易对方发行股份购买其持有的福恬医院100.00%股权。同时，公司向昌健投资、岩衡投资、冯美娟、陈建生、毛岱、陈越孟、林桂忠、朱文弋等八名特定对象非公开发行股份募集配套资金150,000万元。

上述交易完成后，公司新增股本254,668,926.00元，新增资本公积2,738,331,022.28元，相关交易费用扣减资本公积3,740,566.05元。

该出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年1月28日出具了信会师报字[2016]第610019号验资报告。公司已于2016年4月28日完成注册资本和实收资本的工商变更，变更后的注册资本（股本）为人民币456,868,926.00元。

29、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）	28,029,200.00	2,738,331,022.28	3,740,566.05	2,762,619,656.23
其他资本公积	11,096,881.88			11,096,881.88
合计	39,126,081.88	2,738,331,022.28	3,740,566.05	2,773,716,538.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

30、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,293.32	18,080.00			18,080.00		26,373.32
外币财务报表折算差额	8,293.32	18,080.00			18,080.00		26,373.32
其他综合收益合计	8,293.32	18,080.00			18,080.00		26,373.32

31、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	29,192,201.83			29,192,201.83
合计	29,192,201.83			29,192,201.83

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	142,845,596.68	208,183,249.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,851,949.01	-65,337,653.10
期末未分配利润	199,697,545.69	142,845,596.68

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。

33、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	371,542,860.50	220,379,510.63	74,047,995.34	50,261,776.67
其他业务	1,331,779.46	519,724.12	2,485,433.46	169,140.61
合计	372,874,639.96	220,899,234.75	76,533,428.80	50,430,917.28

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	234,829.27	820,491.60
营业税	322,295.42	21,300.00
城市维护建设税	232,891.45	320,118.37
教育费附加	130,410.80	297,580.35

资源税	86,985.49	
河道费	1,401.68	
合计	1,008,814.11	1,459,490.32

其他说明：

无。

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,142,974.97	1,079,719.86
零售店经营费用	2,541,733.08	2,712,592.11
职工薪酬	3,394,344.82	2,740,508.82
运输费用	182,566.75	275,679.95
其他	339,615.37	413,668.00
合计	7,601,234.99	7,222,168.74

其他说明：

无。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,350,728.13	5,741,966.15
折旧及摊销	8,153,098.34	3,276,885.39
差旅费	1,460,736.23	650,328.80
办公费	2,278,066.83	681,490.06
土地房产等税	3,116,234.11	861,531.25
业务招待费	1,313,077.96	522,886.22
中介服务费	1,232,188.68	604,358.50
其他	6,365,658.20	2,591,197.29
合计	44,269,788.48	14,930,643.66

其他说明：

无。

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,560,932.61	14,216,251.17
减：利息收入	6,800,195.10	167,384.66
汇兑损益	-2,384,473.02	-515,633.01
其他	517,332.07	1,136,517.31
合计	14,893,596.56	14,669,750.81

其他说明：

无。

38、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,110,423.68	5,265,846.59
合计	4,110,423.68	5,265,846.59

其他说明：

无。

39、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	49,511.56	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	615,000.00	738,000.00
合计	664,511.56	738,000.00

其他说明：

无。

40、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			72,409.20
其中：固定资产处置利得	72,409.20		72,409.20
政府补助	982,273.15	181,186.57	982,273.15
其他	120,197.30	0.06	120,197.30

合计	1,174,879.65	181,186.63	1,174,879.65
----	--------------	------------	--------------

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
浙政法[2007]27号 《浙江省人民政府关于大力发展农业机械化的若干意见》		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	4,773.30	4,773.30	与资产相关
诸科[2015]35号 《关于下达2015年度第二批专利奖励经费通知》	浙江省诸暨市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	60,000.00		与收益相关
山镇政[2016]9号 山 下湖镇人民政府关于2015年度企业考核奖励结果的通报	浙江省诸暨市山下湖镇政府	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	42,000.00		与收益相关
土地使用税费返还	浙江省诸暨市地方税务局店口税务分局		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	64,783.17	25,913.27	与收益相关
诸财农[2015]58号 《关于拨付诸暨市第一产业立项管理项目财政补助资金的通知》	浙江省诸暨市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		120,000.00	与收益相关
中共诸暨市委、诸暨市人民政府市委[2010]49号	浙江省诸暨市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否		20,500.00	与收益相关

《关于优秀 人才引进培 养的若干政 策意见》			获得的补助					
中共江藻镇 委员会、江藻 镇人民政府 江委 [2014]57 号 《关于 2014 年度现代农业 发展经济 奖励的政策 意见》	浙江省诸暨 市江藻镇人 民政府	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		10,000.00	与收益相关
缴纳个人所 得税优秀企 业补助	江苏省溧阳 市戴埠镇政 府	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	30,000.00		与收益相关
地方退税补 助	上海市浦东 区地方税务 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	287,000.00		与收益相关
体检中心补 助项目	黑龙江省齐 齐哈尔市财 政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
诊疗中心补 助项目	黑龙江省齐 齐哈尔市财 政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	66,666.68		与收益相关
见习补贴	黑龙江省齐 齐哈尔市再 就业工程办 公室	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	127,050.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	982,273.15	181,186.57	--

其他说明：

无。

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	78,646.40		78,646.40
其中：固定资产处置损失	78,646.40		78,646.40
水利基金	131,300.59	123,189.85	
医疗赔款	265,649.00		265,649.00
其他	58,969.19		58,969.19
合计	534,565.18	123,189.85	403,264.59

其他说明：

无。

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,628,991.15	220,904.43
递延所得税费用	-2,120,477.52	41,313.46
合计	24,508,513.63	262,217.89

(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	81,396,373.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,209,456.01
子公司适用不同税率的影响	7,504,754.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,526,367.13
其他	3,267,935.73
所得税费用	24,508,513.63

其他说明

无。

43、其他综合收益

详见附注七、30。

44、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
暂收款及收回暂付款	3,097,156.97	1,732,514.60
政府补助	310,833.17	176,413.27
利息收入	6,800,195.10	167,384.66
其他	889,072.16	0.06
合计	11,097,257.40	2,076,312.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	6,563,253.20	417,361.14
零售店经营费用	2,204,382.60	2,375,241.63
广告宣传费	1,142,974.97	714,775.19
差旅费	1,460,736.23	763,208.15
办公费	2,278,066.83	900,659.12
业务招待费	1,313,077.96	816,016.74
中介咨询费	1,232,188.68	400,000.00
运输费	182,566.75	204,901.32
其他	7,949,962.45	1,911,803.90
合计	24,327,209.67	8,503,967.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到工程保证金	10,640,780.00	
收到与资产相关政府补助	1,000,000.00	
购买日子公司持有的现金及现金等价物	79,470,908.16	
关联方往来款	16,307,381.82	
合计	107,419,069.98	

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
关联方往来款	22,981,994.50	
支付工程保证金	100,000.00	
合计	23,081,994.50	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	6,167,000.00	10,000,000.00
收到长期应付款	50,000,000.00	
关联方往来款	199,879,714.09	
合计	256,046,714.09	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(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
银行借款筹资费用		1,059,300.00
股权激励退回		2,000,000.00
保函保证金		1,580,000.00
退回增发保证金	75,000,000.00	
重组费用	38,700,000.00	

长期应付款融资费用	65,730,774.89	
关联方往来款	55,454,116.16	
合计	234,884,891.05	4,639,300.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

45、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	56,887,859.79	-16,911,609.71
加：资产减值准备	4,110,423.68	5,265,846.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,207,354.64	3,735,614.55
无形资产摊销	1,475,344.99	534,550.13
长期待摊费用摊销	1,874,557.49	897,053.07
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）	6,237.20	
财务费用（收益以“—”号填列）	23,560,932.61	15,275,551.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-664,511.56	-738,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-756,575.54	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,363,901.98	41,313.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,152,829.63	-26,422,493.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	194,647,313.99	38,369,411.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-228,110,305.66	-3,982,166.16
其他	-371,619.94	26,855.99
经营活动产生的现金流量净额	76,350,280.08	16,091,926.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,485,784,985.15	12,705,695.19
减：现金的期初余额	84,478,207.03	9,219,720.39

现金及现金等价物净增加额	1,401,306,778.12	3,485,974.80
--------------	------------------	--------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	79,470,908.16
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-79,470,908.16

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,485,784,985.15	84,478,207.03
其中：库存现金	1,365,505.22	243,206.90
可随时用于支付的银行存款	1,027,640,512.21	84,197,363.74
可随时用于支付的其他货币资金	37,636.39	37,636.39
三、期末现金及现金等价物余额	1,485,784,985.15	84,478,207.03

46、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：

无。

47、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	12,500,000.00	票据保证金
固定资产	188,363,101.55	见本附注“十二、1 重要承诺事项”
无形资产	46,039,666.53	见本附注“十二、1 重要承诺事项”
应收账款	55,134,338.28	见本附注“十二、1 重要承诺事项”
合计	302,037,106.36	--

48、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	--	--	4,204,423.26
其中：美元	23,354.59	6.6312	154,868.96
欧元	1,064.41	7.375	7,850.02
港币	4,728,964.72	0.85467	4,041,704.28
应收账款	--	--	75,095,398.68
其中：美元	1,043,115.02	6.6312	6,917,104.32
港币	79,771,484.15	0.85467	68,178,294.36
预付款项			341,253.32
其中：港币	399,280.80	0.85467	341,253.32
其他应收款			206,308.45
其中：港币	241,389.60	0.85467	206,308.45
预收款项			1,798,193.02
其中：港币	57,398.83	0.85467	49,057.06
美元	263,773.67	6.6312	1,749,135.96
一年内到期的非流动负债			229,857.08
其中：港币	268,942.49	0.85467	229,857.08
欧元			4,829,868.01
港币	5,651,149.58	0.85467	4,829,868.01

其他说明：

无。

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

√ 适用 □ 不适用

本公司的境外经营实体为山下湖控股，其记账本位币为港币，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

项目	山下湖珍珠控股有限公司（港币兑人民币）
资产和负债项目	0.85467
收入和费用项目	0.84623

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
建华医院	2016年01月07日	929,999,995.04	100.00%	发行股份购买资产	2016年01月07日	控制权取得	213,994,311.96	52,618,703.58
康华医院	2016年01月08日	479,999,989.84	100.00%	发行股份购买资产	2016年01月08日	控制权取得	109,694,859.95	21,565,977.30
福恬医院	2016年01月07日	89,999,989.26	100.00%	发行股份购买资产	2016年01月07日	控制权取得	12,289,030.22	-633,032.85

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	建华医院	康华医院	福恬医院
--发行的权益性证券的公允价值	929,999,995.04	479,999,989.84	89,999,989.26
合并成本合计	929,999,995.04	479,999,989.84	89,999,989.26
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	351,837,521.42	171,315,348.16	13,485,296.04
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	578,162,473.62	308,684,641.68	76,514,693.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

银信资产评估有限公司采用收益法对建华医院、康华医院和福恬医院100%股权进行评估并经交易各方协商确定，建华医院、康华医院和福恬医院100%股权交易作价合计150,000.00万元。

大额商誉形成的主要原因：

主要因公司以150,000.00万元购买建华医院、康华医院和福恬医院100%的股份，建华医院、康华医院和福恬医院净资产公允价值为53,663.82万元，形成较大金额商誉。

其他说明：

无。

(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	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	909,930,419.76	687,381,906.83	330,598,716.56	267,463,832.56	24,621,837.98	39,537,172.89
货币资金	54,699,260.91	54,699,260.91	18,316,946.62	18,316,946.62	6,454,700.63	6,454,700.63
应收款项	52,229,585.32	52,229,585.32	26,676,213.57	26,676,213.57	1,143,850.77	1,143,850.77
存货	6,221,949.42	6,221,949.42	5,856,608.83	5,856,608.83	503,813.01	503,813.01
固定资产	602,444,686.48	405,737,929.14	180,252,998.66	133,662,611.24	8,919,587.54	8,919,587.54
无形资产	29,950,490.26	4,108,734.67	61,360,404.09	44,815,907.51		
商誉						14,915,334.91
其他资产	164,384,447.37	164,384,447.37	38,135,544.79	38,135,544.79	7,599,886.03	7,599,886.03
负债：	557,793,872.64	502,156,744.40	159,283,368.40	143,499,647.40	11,136,541.94	11,136,541.94
借款	378,820,376.41	378,820,376.41	102,500,000.00	102,500,000.00		
应付款项	35,274,198.94	35,274,198.94	19,075,602.13	19,075,602.13	7,142,310.40	7,142,310.40
递延所得税负债	55,637,128.24		15,783,721.00			
其他负债	88,062,169.05	88,062,169.05	21,924,045.27	21,924,045.27	3,994,231.54	3,994,231.54
净资产	352,136,547.12	185,225,162.43	171,315,348.16	123,964,185.16	13,485,296.04	28,400,630.95
减：少数股东权益	299,025.70	299,025.70				
取得的净资产	351,837,521.42	184,926,136.73	171,315,348.16	123,964,185.16	13,485,296.04	28,400,630.95

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

银信资产评估有限公司采用资产基础法对建华医院、康华医院和福恬医院买日净资产进行评估，建华医院、康华医院和福恬医院购买日的可辨认净资产公允价值合计为53,663.82元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

2、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：

本期新设3家全资子公司。分别为：公司于2016年6月3日在上海市注册成立的上海康尔健医疗管理有限公司，注册资本为1,000.00万元，本期将其纳入合并范围；公司于2016年6月28日在杭州市注册成立的浙江悦润医疗投资管理有限公司，注册资本为1,000.00万元，本期将其纳入合并范围。子公司康华医院于2016年4月26日在杭州市注册成立杭州赛乐医疗管理有限公司，注册资本300.00万元，本期将其纳入合并范围。

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	
诸暨英发行珍珠有限公司	诸暨	诸暨	珍珠产品加工	100.00%		同一控制下企业合并
浙江英格莱制药有限公司	诸暨	诸暨	保健品制造	75.00%	25.00%	投资设立
湖南千足珍珠有限公司	常德	常德	珍珠产品加工	75.00%	25.00%	投资设立
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	赤壁、常德、岳阳、洪湖	诸暨	珍珠养殖业	100.00%		投资设立
浙江珍世堂生物科技有限公司	诸暨	诸暨	生物技术开发	100.00%		投资设立
浙江千足珠宝有限公司	诸暨	诸暨	珍珠产品销售	100.00%		投资设立
山下湖珍珠控股有限公司	香港	香港	珍珠产品销售	100.00%		投资设立
常德有德商贸有限公司	常德	常德	服装、鞋帽销售	100.00%		投资设立
苏州千足珠宝有限公司	苏州	苏州	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
太原千足珠宝有限公司	太原	太原	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
深圳市千足珠宝有限公司	深圳	深圳	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
齐齐哈尔建华医院有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业合并
海宁康华医院有限公司	海宁	海宁	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏福恬康复医院有限公司	常州	常州	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海康尔健医疗管理有限公司	上海	上海	医疗服务	100.00%		投资设立
浙江悦润医疗投	杭州	杭州	医疗投资	100.00%		投资设立

资产管理有限公司						
齐齐哈尔泰瑞通经贸有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	药品贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔新禄医疗器械有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔市迪龙洗染有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	洗染		100.00%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔舒宁医药股份有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	药品贸易		98.10%	非同一控制下企业合并
溧阳嘉丰医疗门诊部有限公司	常州	常州	医疗服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海养源母婴服务有限公司	上海	上海	母婴服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州赛乐医疗管理有限公司	杭州	杭州	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：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在

可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的82.65%。

2016年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加89.00万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。2016年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	港币	美元	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	4,041,704.28	154,868.96	7,850.02	4,204,423.26
应收账款	68,178,294.36	6,917,104.32		75,095,398.68
其他应收款	206,308.45			206,308.45
小计	72,426,307.09	7,071,973.28	7,850.02	79,506,130.39
外币金融负债：				
一年内到期的非流动负债	229,857.08			229,857.08
长期借款	4,829,868.01			4,829,868.01
小计	5,059,725.09			5,059,725.09

2016年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润336.83万元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对港币可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	377,774,336.09				377,774,336.09

应付账款	94,863,383.85				94,863,383.85
其他应付款	237,021,932.58				237,021,932.58
一年内到期的非流动负债	115,742,129.08				115,742,129.08
长期借款		22,729,379.20	80,235,179.83	11,865,308.98	114,829,868.01
长期应付款		77,411,557.96	38,964,425.96	13,890,642.39	130,266,626.31
合计	825,401,781.60	100,140,937.16	119,199,605.79	25,755,951.37	1,070,498,275.92

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	445,621,449.44				445,621,449.44
应付账款	13,886,185.69				13,886,185.69
其他应付款	145,639,851.39				145,639,851.39
一年内到期的非流动负债	222,055.99				222,055.99
长期借款		227,671.47	233,428.91	4,386,913.17	4,848,013.55
合计	605,369,542.51	227,671.47	233,428.91	4,386,913.17	610,217,556.06

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司无母公司，自然人陈夏英女士直接持有本公司18.05%的股份，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈夏英女士。

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、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
陈海军	公司股东、董事及高级管理人员
阮光寅	公司股东及董事
王松涛	公司股东及董事
陈素琴	公司董事
何永吉	公司董事
胡学庆	公司董事
寿田光	公司监事

何飞勇	公司监事
李小龙	公司监事
詹婉媚	公司主要股东的近亲属
洪全付	公司原高级管理人员
陈勋	公司高级管理人员
梁喜才	公司高级管理人员
吴玲玲	公司高级管理人员的近亲属
马建建	公司高级管理人员
傅震刚	公司高级管理人员
吴晓明	公司高级管理人员
史乐	子公司法定代表人
费建萍	子公司法定代表人的配偶
陈越孟	公司董事的近亲属
冯美娟	持有本公司股份比例占公司总股本 5%以上的股东
浙江山下湖控股股份有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
诸暨华东国际珠宝城有限公司	公司实际控制人担任其董事
浙商创投股份有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州岚创投投资合伙企业（有限合伙）	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
上海康瀚投资管理中心（有限合伙）	公司高级管理人员控制的公司
溧阳市颐和康复中心	子公司法定代表人的配偶控制的公司

其他说明

无。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
溧阳市颐和康复中心	提供管理服务	240,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联租赁情况

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
费建萍	房屋建筑物	130,680.00	

关联租赁情况说明

无。

(3) 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
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	20,000,000.00	2015 年 04 月 23 日	2017 年 04 月 23 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诸暨英发行珍珠有限公司	45,000,000.00	2016 年 03 月 07 日	2018 年 03 月 06 日	否
诸暨英发行珍珠有限公司	13,000,000.00	2016 年 01 月 08 日	2018 年 01 月 07 日	否
诸暨市千足养殖珍珠有限公司	55,000,000.00	2015 年 10 月 15 日	2017 年 10 月 14 日	否
浙江山下湖控股股份有限公司	45,000,000.00	2015 年 09 月 22 日	2016 年 11 月 03 日	否
陈夏英	31,150,000.00	2014 年 12 月 12 日	2016 年 12 月 11 日	否
陈海军、詹婉媚	50,000,000.00	2016 年 03 月 17 日	2017 年 03 月 17 日	否
陈夏英	14,880,000.00	2013 年 04 月 23 日	2016 年 04 月 18 日	否
陈海军	105,000,000.00	2015 年 10 月 15 日	2017 年 10 月 14 日	否
陈夏英	50,000,000.00	2016 年 03 月 17 日	2017 年 03 月 17 日	否
陈夏英	50,000,000.00	2015 年 11 月 03 日	2016 年 11 月 03 日	否
梁喜才	50,000,000.00	2016 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 24 日	否
齐齐哈尔泰瑞通经贸有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 24 日	否
齐齐哈尔新禄医疗器械有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 24 日	否

齐齐哈尔市迪龙洗染有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 24 日	否
齐齐哈尔舒宁医药股份有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 24 日	否
齐齐哈尔舒宁医药股份有限公司	18,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 30 日	否

关联担保情况说明

本公司内部以及关联方之间互为担保

担保方	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
陈夏英	山下湖珍珠控股有限公司	5,059,725.09	2014-3-6	2034-3-6	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,090,791.72	446,064.00

(5) 其他关联交易

A、公司本期向陈夏英拆入资金169,145,560.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为147,742,146.00元，若按4.75%的年贷款利率计算，则公司本期需向陈夏英支付资金利息2,981,155.38元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

B、公司本期向詹婉媚拆入资金30,596,850.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为58,396,850.00元，若按4.75%的年贷款利率计算，则公司本期需向詹婉媚支付资金利息1,149,435.19元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

C、公司本期偿还冯美娟23,750,000.00元，该资金系收取的定向增发认购保证金，不计利息，期末余额为0.00元，且报告期内未发生公司向关联方拆入拆出资金的情况。

D、公司本期偿还昌健投资资金25,000,000.00元，该资金系收取的定向增发认购保证金，不计利息，期末余额为0.00元，且报告期内未发生公司向关联方拆入拆出资金的情况。

E、公司本期偿还浙商创投资金10,700,000.00元，该资金不计利息，期末拆入资金余额为0.00元，若按4.75%的年贷款利率计算，则公司本期需向浙商创投支付资金利息43,166.44元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

F、公司本期向梁喜才拆出资金15,155,550.00元，拆出资金计息，短期使用后已偿还，期末拆出资金余额为0.00元，按同期贷款4.35%利率计算，公司需向梁喜才收取资金利息36,124.18元。

G、公司本期偿还康瀚投资资金30,870,000.00元，该资金不计利息，期末拆入资金余额为14,083,750.00元，若按4.75%的年贷款利率计算，则公司本期需向康瀚投资支付资金利息954,644.43元，且报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

H、公司本期向诸暨华东国际珠宝城有限公司支付水电费60,038.00元、支付物业管理费46,800.00元。

I、2016年1月7日，康瀚投资、岚创投资、浦东科投、赋敦投资、建恒投资已将持有的建华医院100%股权过户至公司名下，并取得了工商行政管理部门下发的统一社会信用代码为912302003324939XL的新营业执照；2016

年1月8日，长海包装、岚创投资、卫保川、孙杰风、王艳、马建建、王益炜、卢丹、金漪、祁婧怡、王钢、戴耀明已将持有的康华医院100%股权过户至公司名下，并取得了工商行政管理部门下发的统一社会信用代码为913304817707330329的新营业执照；2016年1月7日，乐康投资、建东投资、岚创投资已将持有的福恬医院100%股权过户至公司名下，并取得了工商行政管理部门下发的统一社会信用代码为913204813311313479的新营业执照；至此，标的资产过户手续已办理完成，公司将直接持有建华医院、康华医院、福恬医院100%股权。2016年1月28日，本次募集配套资金的认购对象昌健投资、岩衡投资、冯美娟、陈建生、毛岱、陈越孟、林桂忠、朱文弋已分别将认购资金共计1,499,999,974.14元缴付主承销商指定的账户内，主承销商扣除财务顾问费7,000,000.00元后划入公司指定的银行账户，本次发行A股股票募集资金总额为1,499,999,974.14元，扣除与本次非公开发行股票相关的审计费等发行费用10,726,415.10元，实际募集资金净额为1,489,273,559.04元。截止2016年1月28日，公司实际已发行人民币普通股254,668,926股，变更后的注册资本（股本）为人民币456,868,926.00元，新增股本占变更后注册资本的比例为55.74%，该出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年1月28日出具了信会师报字[2016]第610019号验资报告。

2016年2月2日，公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了相关登记材料，并取得其出具的《股份登记申请受理确认书》。经确认，本次增发股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。本次发行新增股份的性质为有限售条件的流通股，上市日为2016年2月15日。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	溧阳颐和康复中心	123,617.81	14,223.56		
	梁喜才	36,124.18	1,806.21		

（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			
	费建萍	6,648.00	
	史乐	45,117.00	
	陈夏英	147,742,146.00	1,530,001.00
	詹婉媚	58,396,850.00	28,100,000.00
	冯美娟		23,750,000.00
	浙商创投股份有限公司		10,700,000.00
	杭州昌健投资合伙企业（有限		25,000,000.00

	合伙)		
	上海康瀚投资管理中心(有限合伙)	14,083,750.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 股东业绩承诺事项

A、上海康瀚投资管理中心(有限合伙)承诺建华医院2016年度、2017年度、2018年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币10,500万元、12,300万元和13,600万元。如建华医院在承诺期内未能实现承诺净利润,则康瀚投资应在承诺期内各年度上市公司审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内,向本公司支付补偿。

B、浙江长海包装集团有限公司、孙杰风、马建建、王益炜、卢丹、金漪、祁婧怡、王钢、戴耀明9名股东(以下简称“补偿义务人”)一致承诺康华医院2016年度、2017年度、2018年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币5,000万元、5,800万元和6,300万元。如康华医院在承诺期内未能实现承诺净利润,则补偿义务人应在承诺期内各年度上市公司审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内,向本公司支付补偿。

C、常州乐康投资管理中心(有限合伙)承诺福恬医院2016年度、2017年度、2018年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币840万元、980万元和1,100万元。如福恬医院在承诺期内未能实现承诺净利润,则乐康投资应在承诺期内各年度上市公司审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内,向本公司支付补偿。

截至本报告披露之日,上述承诺仍在履行过程中,交易对方无违反上述承诺的情况。

(2) 抵押资产情况

A、公司于2016年1月8日与中国农业银行诸暨支行签订NO33100620160001097号最高额抵押合同,以原值为7,199,464.43元的公司珠宝城房产及子公司英发行原值为5,188,559.22元的珠宝城房产,为公司2016年1月8日至2018年1月7日期间内,在1,300.00万元最高额度内对中国农业银行诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止2016年06月30日,公司珠宝城房产的净值为3,296,882.31元,子公司英发行珠宝城房产的净值为2,679,818.34元;该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为7,650,000.00元。

B、子公司英发行于2016年3月7日与中国农业银行诸暨支行签订NO33100620160009014号最高额抵押合同,以原值为15,081,661.56元的综合楼ABCD楼房产以及原值为2,952,100.00元的综合楼土地使用权,为公司2016年3月7日至2018年3月6日的期间内,在4,500.00万最高额额度内对中国农业银行诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止2015年06月30日,该综合楼的净值为2,721,122.15元,土地使用权的净值为1,947,035.22元;该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为27,000,000.00元。

C、公司于2014年5月15日与浙江诸暨农村商业银行第NO8961320140001987号和浙江诸暨农村商业银行第NO8961320140001989号最高额抵押合同,以原值为5,278,215.90元的白塔湖A栋房产、原值为2,003,556.06元的白塔湖B栋房产及原值为3,600,000.00元的白塔湖土地使用权,为公司2014年5月15日至2017年5月14日期间内,在5,000.00万元最高额额度内对诸暨市信用联社所产生的全部债务提供担保。截止2016年06月30日,白塔湖A栋房产的净值为1,339,171.41元,白塔湖B栋房产的净值为706,880.07元,土地使用权的净值为2,669,093.28元;该最

高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为 49,950,000.00元。

D、子公司浙江珍世堂生物科技有限公司于2014年10月14日与交通银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订0003435-1号和0003435-2号最高额抵押合同，以原值为29,004,800.00元的土地，原值为38,039,591.51元的房产，为公司2016年3月15日至2017年9月29日期间内，在7,400.00万元最高额额度内对交通银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止2016年06月30日，该土地的净值为25,572,587.33元、房产的净值为34,145,354.09元。截止2016年06月30日，在该抵押合同下担保的银行短期借款余额为40,000,000.00元。同时，陈夏英、陈海军为该项借款提供保证担保。

E、子公司康华医院于2014年2月28日与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订最高额抵押合同，以原值为84,155,611.07元的房产和原值为9,704,101.83元的土地使用权，为公司2014年2月28日至2017年2月27日的期间内，在人民币10,570万元最高额额度内对该行所产生的全部债务提供担保。截止2016年6月30日，该房产的净值为58,487,986.11元，该土地使用权的净值为8,232,313.17元。截止2016年6月30日，在该抵押合同下担保的银行借款金额为12,300,000.00元。

F、子公司康华医院于2014年2月28日与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订最高额抵押合同，以原值为52,830,889.17元的房产和原值为8,980,712.09元的土地使用权，为公司2014年2月28日至2017年2月27日的期间内，在人民币6,690万元最高额额度内对该行所产生的全部债务提供担保。截止2016年6月30日，该房产的净值为37,184,860.23元，该土地使用权的净值为7,618,637.53元。截止2016年6月30日，在该抵押合同下担保的银行借款金额为67,700,000.00元。

G、子公司建华医院以原值为5,333,857.94元、净值为2,969,180.92元的房产，以原值为174,597,544.00元，净值为47,801,026.84元的机器设备、运输设备、电子设备及其他固定资产为取得租赁公司的借款提供抵押保证，截止2016年6月30日该借款余额为225,778,898.31元。

(3) 资产质押情况

A、截止2016年06月30日，公司以12,500,000.00元的票据保证金，为取得中国民生银行62,500,000.00元的借款提供质押保证。同时，陈夏英为该项借款提供保证担保。

B、子公司建华医院以从合同签订日起未来一年内对齐齐哈尔市医疗保险局的所有应收账款，为取得交通银行股份有限公司齐齐哈尔分行3,900万元的保理借款提供质押保证。截止2016年6月30日，子公司建华医院对齐齐哈尔市医疗保险局应收账款账面价值为55,134,338.28元

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼判决情况说明

A、公司工程承包方常德蓝天建筑有限公司（以下简称原告）对公司提起诉讼，要求支付原合同金额之外的工程款335万余元及其利息、赔偿经济损失36.80万元，并要求按每月4,000.00元标准从2009年1月5日起至建筑物交付之日止赔偿建筑物成品管理损失费。针对上述情况，公司已委托湖南凌星律师事务所处理该案件，已核实原告所要求的剩余工程款公司均已支付，且原告无任何证据支持其任何诉讼请求，公司于2011年12月27日提起反诉，要求原告按同期银行贷款利率标准赔偿工期延误损失及拒不交付工程损失94.30万元，赔偿从反诉时起至其最终交付工程时止新发生的损失，并要求原告承担本案诉讼费。

湖南省常德市武陵区人民法院于2013年2月20日下发（2012）武民初字第138号判决书，其主要内容主要如下：

（a）被告千足珍珠集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告常德蓝天建筑有限公司工程款2,616,497.20元及利息（从2009年11月16日起至被告给付工程欠款之日止按中国人民银行同期贷款利率标准计

算)；

(b) 被告千足珍珠集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告常德蓝天建筑有限公司厂房留守人员看护工资102,000.00元；

(c) 被告千足珍珠集团股份有限公司承担案件本诉受理费33,100.00元，保全费5,000.00元，鉴定费40,000.00元，案件反诉受理费13,250.00元。

公司于2013年3月26日向常德市中级人民法院提起上诉，常德市中级人民法院于2014年4月25日作出(2013)常民一终字第97号民事裁定书，以原审判决认定事实不清为由裁定该案发回重审。湖南省常德市武陵区人民法院于2014年8月8日作出(2012)武民重字第00138号民事判决书，其主要内容主要如下：

(a) 驳回原告常德蓝天建筑有限公司对被告千足珍珠集团股份有限公司的诉讼请求；

(b) 反诉被告常德蓝天建筑有限公司于本判决生效之日起三十日内向反诉原告千足珍珠集团股份有限公司移交竣工资料及竣工图，并移交珍珠馆工程，配合验收；

(c) 反诉被告常德蓝天建筑有限公司于本判决生效之日起十日内向反诉原告千足珍珠集团股份有限公司以合同约定价格3,972,302.50元的金额按同期银行贷款利率标准赔偿工期延误损失及拒不交付工程的损失。(从2009年11月6日起至反诉被告常德蓝天建筑有限公司交付修建竣工的珍珠馆工程之日止按中国人民银行同期贷款利率标准计算)；

(d) 案件受理费33,100.00元，保全费5,000.00元，鉴定费40,000.00元，案件反诉受理费13,250.00元，由原告常德蓝天建筑有限公司负担。

常德蓝天建筑有限公司向湖南省常德市中级人民法院提起上诉，湖南省常德市中级人民法院于2014年11月3日作出(2014)常民一终字第262号民事判决书，驳回上诉，维持原判。

公司原根据一审判决结果，于2012年计提预计负债3,334,852.74元，其中，与工程款有关的计入固定资产2,818,842.04元，并补提累计折旧234,316.24元；计入管理费用91,350.00元；计入营业外支出424,660.70元。

根据终审判决结果，公司于本期转销前期确认的预计负债3,334,852.74元，其中，冲减固定资产原值2,818,842.04元，计入营业外收入516,010.70元。

常德蓝天建筑有限公司向湖南省高级人民法院申请再审，湖南省高级人民法院于2016年1月开庭审理，尚未判决。再审期间，中止原判决的执行。

B、公司工程承包方湖南常德湘源建设工程有限公司(以下简称原告)对公司子公司湖南千足珍珠有限公司提起诉讼，要求支付原合同金额之外的工程款774万余元及其利息、赔偿经济损失100.70万元，并要求按每月4,000.00元标准从2010年4月7日起至建筑物交付之日止赔偿建筑物成品管理损失费。针对上述情况，公司已委托湖南凌星律师事务所处理该案件，已核实原告所要求的剩余工程款公司均已支付，且原告无任何证据支持其任何诉讼请求，公司于2011年12月27日提起反诉，要求原告按同期银行贷款利率标准赔偿工期延误损失及拒不交付工程损失185.80万元，赔偿至反诉时的租赁厂房损失42.30万元，赔偿从反诉时起至其最终交付工程时止新发生的损失，并要求原告承担本案诉讼费。

湖南省常德市中级人民法院于2013年1月16日下发(2012)常民一初字第1号判决书，其主要内容主要如下：

(a) 被告湖南千足珍珠有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告湖南常德湘源建设工程有限公司工程款5,069,337.25元，并按中国人民银行同期贷款利率支付从2010年12月1日起至清偿之日止的工程欠款利息损失；

(b) 被告湖南千足珍珠有限公司于本判决生效之日起十日内支付湖南常德湘源建设工程有限公司厂房留守人员看护工资96,000.00元；

(c) 被告湖南千足珍珠有限公司承担案件本诉受理费65,985.00元，鉴定费80,000.00元，案件反诉受理费14,320.00元。

公司已于2013年2月1日向湖南省高级人民法院提起上诉，湖南省高级人民法院于2013年6月24日作出了(2013)湘高法民一终字第59号民事判决书，以事实不清、证据不足为由裁定该案发回重审。湖南省常德市中级人民法院于2014年1月20日下发(2013)常民一重字第1号判决书，其主要内容主要如下：

(a) 被告湖南千足珍珠有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告湖南常德湘源建设工程有限公司工程款5,069,337.25元，并按中国人民银行同期贷款利率支付从2011年10月19日起至清偿之日止的工程欠款利息损

失；

(b) 驳回原告湖南常德湘源建设工程有限公司的其他诉讼请求；

(c) 驳回被告湖南千足珍珠有限公司的其他诉讼请求；

(d) 被告湖南千足珍珠有限公司承担案件本诉受理费65,985.00元，鉴定费80,000.00元，案件反诉受理费17,060.00元，保全费5,000.00元。

公司于2014年2月22日向湖南省高级人民法院提起上诉，湖南省高级人民法院于2014年7月22日作出（2014）湘高法民一终字第42号民事判决书，其主要内容主要如下：

(a) 撤销湖南省常德市中级人民法院（2013）常民一重字第1号判决书；

(b) 上诉人湖南千足珍珠有限公司于本判决生效之日起15日内向被上诉人湖南湘源建设工程有限公司支付工程欠款108,069.77元及利息（利息按中国人民银行规定的同期贷款利率自2012年6月2日起计算至付清之日止）；

(c) 被上诉人湖南湘源建设工程有限公司于本判决生效后30日内将常德洞庭湖珍珠城加工参观厂房工程交付给上诉人湖南千足珍珠有限公司；

(d) 驳回被上诉人湖南湘源建设工程有限公司的其他诉讼请求；

(e) 驳回上诉人湖南千足珍珠有限公司的其他反诉请求；

(f) 本案一审本诉案件受理费65,985.00元，鉴定费80,000.00元，一审反诉案件受理费34,120.00元减半收取17,060.00元，财产保全费5,000.00元，二审案件受理费100,105.00元，共计268,150.00元，由上诉人湖南千足珍珠有限公司负担100,105.00元，被上诉人湖南湘源建设工程有限公司负担168,000.00元。

公司原根据一审判决，于2012年计提预计负债5,999,898.83元，其中，与工程款有关的计入固定资产5,249,229.28元，并补提累计折旧374,007.59元；计入管理费用160,305.00元；计入营业外支出590,364.55元。

根据终审判决结果，公司于2014年转销前期确认的预计负债5,999,898.83元，其中，冲减固定资产原值5,249,229.28元，支付工程欠款及利息124,694.60元，计入营业外收入750,669.55元。

2015年，湖南常德湘源建设工程有限公司向最高人民法院申请再审，最高人民法院于2016年4月开庭审理，尚未判决。再审期间，中止原判决的执行。

C、公司池塘整修工程承包方孔祥猛（以下简称原告）对公司子公司千足养殖提起诉讼，要求额外支付筑堤土方工程款584,155.00元。就该诉讼案，湖南常德市鼎城区人民法院于2016年4月作出一审判决，判决千足养殖支付原告工程款434,155.00元，并承担案件受理费7,812.00元。公司不服该一审判决，已于2016年5月向常德市中级人民法院提起上诉，尚未开庭审理。

D、公司池塘整修工程承包方谢腾清（以下简称原告）对公司子公司千足养殖提起诉讼，要求额外支付筑堤土方工程款200,113.00元。就该诉讼案，湖南常德市鼎城区人民法院于2016年4月作出一审判决，判决千足养殖支付原告工程款200,113.00元，并承担案件受理费4,301.00元。公司不服该一审判决，已于2016年5月向常德市中级人民法院提起上诉，尚未开庭审理。

E、2016年3月，原告张长清就土地承包经营权转包合同纠纷向湖南省岳阳市君山区人民法院起诉本公司及子公司千足养殖，要求千足养殖立即支付所欠转包费20万，该诉讼已于2016年3月开庭审理，截至本报告日，尚未判决。

（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。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2016年7月以来，受连日强降雨影响，湖北境内江河湖水位快速上涨，部分河湖水位超过了警戒线。公司全资子公司千足养殖位于湖北省洪湖市和监利县的养殖基地均已遭受不同程度的淹没。受此洪涝灾害影响，公

司预计损失金额在1000万元以内。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

公司主营业务主要包括淡水珍珠及医疗服务，根据产品的性质及经济特征公司设立了两大业务板块，即淡水珍珠类和医疗服务类，将这两大板块业务作为两个经营分部进行管理与评价。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制公司合并财务报表、企业财务报表时所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	珍珠行业	医疗行业	分部间抵销	合计
营业收入	36,896,437.83	335,978,202.13		372,874,639.96
营业成本	24,973,957.18	195,925,277.57		220,899,234.75
资产总额	3,927,995,214.85	1,922,144,440.19	1,146,586,405.59	4,703,553,249.45
负债总额	553,155,111.82	925,144,717.09	234,583,100.88	1,243,716,728.03

(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

无。

2、其他

公司经营租赁租入情况

出租方	租期	租赁面积(亩)	年租金（元）
王阮江、赵绿萍	2013/11/15-2017/12/15	150.00	60,000.00
常德牛鼻滩镇政府	2013/6/1-2023/5/21	16,000.00	2,953,440.00
唐志军	2014/3/1 -2017/2/1	130.00	128,571.43
黄盖湖农场大湾办事处	2009/12/4 -2016/12/31	740.00	148,000.00

赤壁市沧湖生态农业开发区	2009/12/4-2022/12/29	1,000.00	230,000.00
赤壁市官塘驿镇人民政府	2009/12 4-2016/1/31	2,219.00	751,440.00
赤壁市官塘驿镇人民政府	2011/1/1-2016/12/31	300.00	103,500.00
赤壁市沧湖生态农业开发区	2007/1/20-2022/1/20	1,000.00	330,000.00
洪湖市螺山镇界牌村村民委员会	2010/1/1-2017/1/30	1,100.00	192,588.24
洪湖市螺山镇重阳村村民委员会	2010/1/1-2018/1/19	656.00	98,597.94
洪湖市螺山镇螺山村村民委员会	2010/1/1-2016/12/31	658.00	125,000.00
洪湖市螺山镇袁家湾村村民委员会	2016/1/1-2019/12/31	848.00	110,000.00
岳阳市君山区良心堡镇人民政府	2011/10/1-2021/12/31	2,579.80	200,000.00
洪湖市螺山镇皇堤宫村村民委员会	2012/4/1-2019/3/30	2,480.00	500,000.00
洪湖市螺山镇伍家窑村村民委员会	2012/4/1-2018/3/31	1,150.00	189,000.00
监利县汴河镇王琬村村民委员会	2013/9/30-2022/2/20	2,000.00	500,000.00
监利县汴河镇王琬村村民委员会	2013/4/1-2021/12/31	1,980.00	370,000.00
合计		36,870.80	7,458,170.04

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,788,597.23	100.00%	24,904,984.54	17.44%	117,883,612.69	135,734,134.41	100.00%	22,113,889.85	16.29%	113,620,244.56
合计	142,788,597.23	100.00%	24,904,984.54	17.44%	117,883,612.69	135,734,134.41	100.00%	22,113,889.85	16.29%	113,620,244.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	59,420,048.62	2,971,002.43	5.00%
1 至 2 年	71,797,965.60	14,359,593.12	20.00%
2 至 3 年	7,992,388.05	3,996,194.03	50.00%
3 年以上	3,578,194.96	3,578,194.96	100.00%
合计	142,788,597.23	24,904,984.54	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-191,572.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	71,581,478.38	50.13%	10,998,755.45
第二名	6,029,468.50	4.22%	1,131,194.66
第三名	4,814,627.43	3.37%	951,030.42
第四名	4,424,405.17	3.10%	221,220.26
第五名	4,040,244.31	2.83%	1,216,551.77
合计	90,890,223.79	63.65%	14,518,752.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	472,461,326.95	100.00%	23,846,962.35	5.05%	448,614,364.60	172,366,171.62	100.00%	10,063,912.06	5.84%	162,302,259.56
合计	472,461,326.95	100.00%	23,846,962.35	5.05%	448,614,364.60	172,366,171.62	100.00%	10,063,912.06	5.84%	162,302,259.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	472,225,646.95	23,611,282.35	5.00%
3 年以上	235,680.00	235,680.00	100.00%
合计	472,461,326.95	23,846,962.35	5.05%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,783,050.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 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
子公司暂付款	472,055,146.29	168,354,906.75

保证金	235,680.00	290,680.00
备用金	161,417.66	20,584.87
发行费用		3,700,000.00
其他暂付款	9,083.00	
合计	472,461,326.95	172,366,171.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司暂付款	200,000,000.00	1 年以内	42.33%	10,000,000.00
第二名	子公司暂付款	150,948,950.75	1 年以内	31.95%	7,547,447.54
第三名	子公司暂付款	100,000,000.00	1 年以内	21.17%	5,000,000.00
第四名	子公司暂付款	8,382,383.20	1 年以内	1.77%	419,119.16
第五名	子公司暂付款	7,723,812.34	1 年以内	1.63%	386,190.62
合计	--	467,055,146.29	--	98.85%	23,352,757.32

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	2,282,262,212.55		2,282,262,212.55	192,262,238.41		192,262,238.41
合计	2,282,262,212.55		2,282,262,212.55	192,262,238.41		192,262,238.41

(1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
英发行	30,147,926.05			30,147,926.05		
英格莱	15,453,112.36			15,453,112.36		
湖南千足	7,500,000.00			7,500,000.00		
千足养殖	77,000,000.00			77,000,000.00		
珍世堂	35,000,000.00			35,000,000.00		
千足珠宝	20,000,000.00			20,000,000.00		

山下湖控股	6,161,200.00			6,161,200.00		
常德有德商贸	1,000,000.00			1,000,000.00		
建华医院		1,239,999,995.04		1,239,999,995.04		
康华医院		759,999,989.84		759,999,989.84		
福恬医院		89,999,989.26		89,999,989.26		
康尔健医疗		0.00		0.00		
悦润医疗		0.00		0.00		
合计	192,262,238.41	2,089,999,974.14		2,282,262,212.55		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,165,707.89	20,037,307.89	83,247,935.55	69,198,090.83
其他业务	663,383.95	151,434.34	577,339.01	177,473.95
合计	23,829,091.84	20,188,742.23	83,825,274.56	69,375,564.78

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	615,000.00	738,000.00
合计	615,000.00	738,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,237.20	
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）	982,273.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,124.18	

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	5,128,401.44	本期公司关联方为公司无偿提供资金支持，若按 4.75% 的年贷款利率计算，则公司需向关联方支付的资金利息合计为 5,128,401.44 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,420.89	
减：所得税影响额	76,922.79	
合计	5,859,217.89	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.12	0.12

创新医疗管理股份有限公司

2016年8月16日