

西安国际医学投资股份有限公司
2017年半年度财务报告
(未经审计)

2017年8月16日

合并资产负债表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2017 年 06 月 30 日（未经审计） 单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,418,893,453.54	2,647,400,642.86
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	29,259,960.00	18,734,048.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,971,461.12	55,556,377.85
预付款项	12,486,696.35	8,983,469.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	172,321.11	6,175,554.79
应收股利		
其他应收款	48,916,167.62	19,905,203.75
买入返售金融资产		
存货	52,989,451.59	52,267,726.27
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	8,783,071.39	7,052,299.31
流动资产合计	2,625,472,582.72	2,816,075,322.22
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	168,796,592.86	171,207,875.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	282,604,884.24	286,226,629.10
投资性房地产		
固定资产	1,443,399,925.73	1,489,798,322.41
在建工程	382,018,487.18	223,965,328.01
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	484,202,830.18	492,862,830.71
开发支出	2,400,000.00	
商誉	21,528,098.87	21,528,098.87
长期待摊费用	15,457,917.71	15,573,614.95

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	18,314,705.25	18,314,705.25
其他非流动资产	38,484,775.42	19,762,121.54
非流动资产合计	2,857,208,217.44	2,739,239,525.99
资产总计	5,482,680,800.16	5,555,314,848.21
流动负债：		
短期借款	736,000,000.00	804,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	414,507,764.29	460,037,835.69
预收款项	336,414,711.34	343,437,723.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	55,195,440.57	111,498,171.30
应交税费	28,025,865.27	31,265,237.49
应付利息		
应付股利	1,143,054.16	1,143,054.16
其他应付款	73,772,878.40	69,690,377.59
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	121,349,374.59	129,331,157.36
其他流动负债		
流动负债合计	1,766,409,088.62	1,950,403,556.96
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	99,597.00	99,597.00
长期应付职工薪酬	4,233,900.65	4,233,900.65
专项应付款		
预计负债	395,933.23	565,000.00
递延收益	638,707.51	951,919.27
递延所得税负债	257,710.48	291,596.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,625,848.87	106,142,013.81
负债合计	1,862,034,937.49	2,056,545,570.77

项目	期末余额	期初余额
所有者权益：		
股本	1,971,049,302.00	1,971,049,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	283,940,692.91	283,940,692.91
减：库存股		
其他综合收益	804,158.83	905,818.06
专项储备		
盈余公积	155,532,880.81	155,532,880.81
一般风险准备		
未分配利润	1,198,817,794.65	1,075,989,978.75
归属于母公司所有者权益合计	3,610,144,829.20	3,487,418,672.53
少数股东权益	10,501,033.47	11,350,604.91
所有者权益合计	3,620,645,862.67	3,498,769,277.44
负债和所有者权益总计	5,482,680,800.16	5,555,314,848.21

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王杲

会计机构负责人：王亚星

母公司资产负债表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2017 年 06 月 30 日（未经审计）单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	749,371,147.70	1,319,168,027.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,259,960.00	18,734,048.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	149,166.67	63,566.67
应收利息	47,361.11	6,043,054.79
应收股利		
其他应收款	740,395,661.29	210,151,191.13
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,551,587.89	1,851,350.90
流动资产合计	1,527,774,884.66	1,556,011,238.92
非流动资产：		
可供出售金融资产	167,736,592.86	170,147,875.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,414,441,644.96	1,385,982,486.87
投资性房地产		
固定资产	1,208,563.96	1,326,726.35
在建工程	1,830,000.00	1,065,000.00
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	600,394.84	620,519.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	597,310.63	597,310.63
其他非流动资产	5,456,296.94	5,456,296.94
非流动资产合计	1,591,870,804.19	1,565,196,215.80
资产总计	3,119,645,688.85	3,121,207,454.72
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,289,417.76	8,279,417.76
预收款项		29,610.00
应付职工薪酬	3,069,193.04	6,459,003.47
应交税费	131,283.67	708,816.94
应付利息		
应付股利	1,143,054.16	1,143,054.16
其他应付款	53,442,395.64	45,552,056.79
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,075,344.27	62,171,959.12
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	99,597.00	99,597.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	257,710.48	291,596.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	357,307.48	391,193.89
负债合计	65,432,651.75	62,563,153.01
所有者权益：		
股本	1,971,049,302.00	1,971,049,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,605,770.92	306,605,770.92
减：库存股		
其他综合收益	804,158.83	905,818.06
专项储备		
盈余公积	155,416,687.96	155,416,687.96
未分配利润	620,337,117.39	624,666,722.77
所有者权益合计	3,054,213,037.10	3,058,644,301.71
负债和所有者权益总计	3,119,645,688.85	3,121,207,454.72

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王杲

会计机构负责人：王亚星

合并利润表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2017 年 1-6 月（未经审计） 单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,053,343,367.87	1,999,568,128.66
其中：营业收入	2,053,343,367.87	1,999,568,128.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,884,393,395.40	1,832,338,505.63
其中：营业成本	1,653,614,090.29	1,595,568,737.35
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		
税金及附加	30,593,163.96	28,905,227.43
销售费用	48,104,702.10	51,425,086.52
管理费用	144,994,749.71	151,058,986.81
财务费用	7,262,249.91	5,077,018.98
资产减值损失	-175,560.57	303,448.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,731,367.81	-6,086,978.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,405,653.27	8,601,050.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,621,744.86	-7,688,863.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	157,812,951.39	169,743,695.24
加：营业外收入	3,335,888.90	2,923,610.18
其中：非流动资产处置利得	1,443.16	16,685.98
减：营业外支出	293,623.15	308,301.66
其中：非流动资产处置损失	269,750.85	70,002.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,855,217.14	172,359,003.76
减：所得税费用	38,876,972.68	39,359,068.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,978,244.46	132,999,935.03
归属于母公司所有者的净利润	122,827,815.90	133,008,823.26
少数股东损益	-849,571.44	-8,888.23
六、其他综合收益的税后净额	-101,659.23	-281,351.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-101,659.23	-281,351.16
（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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-101,659.23	-281,351.16
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		-2,001.20
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-101,659.23	-279,349.96
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	121,876,585.23	132,718,583.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,726,156.67	132,727,472.10
归属于少数股东的综合收益总额	-849,571.44	-8,888.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.062	0.067
（二）稀释每股收益	0.062	0.067

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王杲

会计机构负责人：王亚星

母公司利润表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2017 年 1-6 月（未经审计） 单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	306,383.34	459,921.07
减：营业成本		
税金及附加	94,237.06	822,158.69
销售费用		
管理费用	7,150,213.07	15,414,920.65
财务费用	-13,184,579.54	-16,569,695.70
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,731,367.81	-6,086,978.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,844,750.32	8,346,460.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,060,841.91	-7,295,768.45
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,329,605.38	3,052,019.66
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		26,309.28
其中：非流动资产处置损失		26,309.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,329,605.38	3,025,710.38
减：所得税费用		756,427.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,329,605.38	2,269,282.78
五、其他综合收益的税后净额	-101,659.23	-281,351.16
（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	-101,659.23	-281,351.16
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		-2,001.20
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-101,659.23	-279,349.96
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	-4,431,264.61	1,987,931.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王果

会计机构负责人：王亚星

合并现金流量表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2017 年 1-6 月（未经审计）

单位：元

币种：人民币

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	2,283,302,117.76	2,190,765,739.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	61,781,720.16	64,486,242.10
经营活动现金流入小计	2,345,083,837.92	2,255,251,982.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,815,584,886.59	1,708,619,480.80
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	209,792,290.31	194,816,622.00
支付的各项税费	106,105,341.56	118,003,749.41
支付其他与经营活动有关的现金	122,597,727.37	98,482,603.32
经营活动现金流出小计	2,254,080,245.83	2,119,922,455.53
经营活动产生的现金流量净额	91,003,592.09	135,329,526.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,617,259.92	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,206,356.35	23,985,129.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,583.20	283,467.70
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	260,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计	5,133,199.47	36,568,596.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,396,677.30	64,513,419.31
投资支付的现金	23,796,259.63	14,952,892.34
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		250,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动现金流出小计	216,192,936.93	79,716,311.65
投资活动产生的现金流量净额	-211,059,737.46	-43,147,714.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00
取得借款收到的现金	346,000,000.00	434,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,050.84
筹资活动现金流入小计	346,000,000.00	439,002,050.84
偿还债务支付的现金	431,981,782.77	425,647,363.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,469,261.18	63,332,686.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	454,451,043.95	488,980,049.56
筹资活动产生的现金流量净额	-108,451,043.95	-49,977,998.72
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	-228,507,189.32	42,203,813.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,643,200,642.86	2,359,073,211.88
六、期末现金及现金等价物余额	2,414,693,453.54	2,401,277,025.01

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王杲

会计机构负责人：王亚星

母公司现金流量表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2017 年 1-6 月（未经审计）

单位：元

币种：人民币

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	279,593.34	370,706.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,396,113.84	82,304,593.18
经营活动现金流入小计	49,675,707.18	82,675,299.67
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	5,840,958.99	5,220,201.67
支付的各项税费	8,606,270.82	11,011,637.47
支付其他与经营活动有关的现金	563,901,398.74	18,963,968.62
经营活动现金流出小计	578,348,628.55	35,195,807.76
经营活动产生的现金流量净额	-528,672,921.37	47,479,491.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,617,259.92	
取得投资收益收到的现金	1,206,356.35	23,337,444.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,712.00
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	4,823,616.27	23,498,156.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,791,315.00	66,810.00
投资支付的现金	44,156,259.63	10,252,892.34
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	45,947,574.63	10,319,702.34
投资活动产生的现金流量净额	-41,123,958.36	13,178,453.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		950,926.02
筹资活动现金流入小计		950,926.02
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,090,626.38
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		40,090,626.38
筹资活动产生的现金流量净额		-39,139,700.36
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	-569,796,879.73	21,518,245.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,319,168,027.43	1,503,112,129.54
六、期末现金及现金等价物余额	749,371,147.70	1,524,630,374.89

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王昊

会计机构负责人：王亚星

合并所有者权益变动表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2017 年 1-6 月（未经审计）

单位：元

币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				283,940,692.91		905,818.06		155,532,880.81		1,075,989,978.75	11,350,604.91	3,498,769,277.44
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	1,971,049,302.00				283,940,692.91		905,818.06		155,532,880.81		1,075,989,978.75	11,350,604.91	3,498,769,277.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-101,659.23				122,827,815.90	-849,571.44	121,876,585.23
（一）综合收益总额							-101,659.23				122,827,815.90	-849,571.44	121,876,585.23
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				283,940,692.91		804,158.83		155,532,880.81		1,198,817,794.65	10,501,033.47	3,620,645,862.67

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王果

会计机构负责人：王亚星

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2017 年 1-6 月（未经审计）

单位：元 币种：人民币

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	788,419,721.00				1,462,785,277.66		1,153,520.03		143,892,607.33		925,459,167.27	6,648,028.99	3,328,358,322.28
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	788,419,721.00				1,462,785,277.66		1,153,520.03		143,892,607.33		925,459,167.27	6,648,028.99	3,328,358,322.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,182,629,581.00				-1,182,627,530.16		-281,351.16				93,587,837.21	4,991,111.77	98,299,648.66
（一）综合收益总额							-281,351.16				133,008,823.26	-8,888.23	132,718,583.87
（二）所有者投入和减少资本					2,050.84							5,000,000.00	5,002,050.84
1. 股东投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
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					2,050.84								2,050.84
（三）利润分配											-39,420,986.05		-39,420,986.05
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											-39,420,986.05		-39,420,986.05
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,182,629,581.00				-1,182,629,581.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,182,629,581.00				-1,182,629,581.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				280,157,747.50		872,168.87		143,892,607.33		1,019,047,004.48	11,639,140.76	3,426,657,970.94

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王杲

会计机构负责人：王亚星

母公司所有者权益变动表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2017 年 1-6 月（未经审计）

单位：元

币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				306,605,770.92		905,818.06		155,416,687.96	624,666,722.77	3,058,644,301.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,971,049,302.00				306,605,770.92		905,818.06		155,416,687.96	624,666,722.77	3,058,644,301.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-101,659.23			-4,329,605.38	-4,431,264.61
（一）综合收益总额							-101,659.23			-4,329,605.38	-4,431,264.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				306,605,770.92		804,158.83		155,416,687.96	620,337,117.39	3,054,213,037.10

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王杲

会计机构负责人：王亚星

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2017 年 1-6 月（未经审计）

单位：元

币种：人民币

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	788,419,721.00				1,485,450,355.67		1,153,520.03		143,776,414.48	559,325,247.47	2,978,125,258.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	788,419,721.00				1,485,450,355.67		1,153,520.03		143,776,414.48	559,325,247.47	2,978,125,258.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,182,629,581.00				-1,182,627,530.16		-281,351.16			-37,151,703.27	-37,431,003.59
（一）综合收益总额							-281,351.16			2,269,282.78	1,987,931.62
（二）所有者投入和减少资本					2,050.84						2,050.84
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,050.84						2,050.84
（三）利润分配										-39,420,986.05	-39,420,986.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,420,986.05	-39,420,986.05
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,182,629,581.00				-1,182,629,581.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,182,629,581.00				-1,182,629,581.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				302,822,825.51		872,168.87		143,776,414.48	522,173,544.20	2,940,694,255.06

法定代表人：史今

主管会计工作负责人：王昊

会计机构负责人：王亚星

一、公司基本情况

(一) 西安国际医学投资股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1986年12月经西安市第一商业局市一商局集字(1986)398号文件批准设立。1992年11月经国家经济体制改革委员会体改生(1992)089号文件同意公司继续进行股份制企业试点。1993年7月经中国证监会证监发审字(1993)13号文和深圳证券交易所深证所字(1993)181号文批准,本公司股票于1993年8月9日正式在深圳证券交易所挂牌上市交易。1996年12月经西安市人民政府以市政函(1996)61号文件批准,并经西安市工商行政管理局核准,公司名称由原“西安市解放百货股份有限公司”更改为“西安解放集团股份有限公司”。2007年6月经西安市工商行政管理局核准,公司名称由原“西安解放集团股份有限公司”更名为“西安开元控股集团股份有限公司”。2011年6月经西安市工商行政管理局核准,公司名称由原“西安开元控股集团股份有限公司”更名为“西安开元投资集团股份有限公司”。2015年1月经西安市工商行政管理局核准,公司名称由原“西安开元投资集团股份有限公司”更名为“西安国际医学投资股份有限公司”。

(二) 公司注册地:陕西省西安市高新区团结南路16号保障楼5层,法定代表人:史今,注册资本:拾玖亿柒仟壹佰零肆万玖仟叁佰零贰元人民币,企业营业执照统一社会信用代码:9161010322061133XP。

(三) 公司的业务性质为医学投资及国内商贸企业,主要的经营范围为医学、医疗及相关高科技生命科学方面的投资、医院管理,国内商业、能源交通、房地产开发以及其他服务项目。

(四) 公司注册名称:西安国际医学投资股份有限公司。

(五) 本财务报表业经公司2017年8月14日第十届第十七次董事会批准对外报出。

(六) 本公司合并财务报表范围包括母公司及31家子公司(其中包括二级子公司22家,三级子公司9家)。主要子公司详见本附注“七、(一)在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司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2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,并基于下述重要会计政策和会计估计以及证监会《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》的披露规定进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司2017年半年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年06月30日的合并及母公司财务状况以及2017年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。为企业合并而发行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。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“三、（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）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及吸收合并下的被合并方，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。

本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。

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”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”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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将能够控制被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

（七）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。

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。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（九）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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融工具的分类

本公司在初始确认金融资产，按取得资产的目的，把金融资产分为以下不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。

本公司的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、其他金融负债。

（2）金融资产确认和计量

在初始确认时，金融资产以公允价值计量。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；其他类别金融资产相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产的后续计量如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公司对此按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司对此采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

③应收款项，包括应收账款和其他应收款。

④可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融负债的确认和计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）权益工具的确认和计量

公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

2. 金融资产转移的确认和计量

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（在此种情况下，所保留的服务资产视同终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

3. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定

公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	-----------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。
----------------------	---

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货分类

公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品（在库）、库存商品、药品、委托代销商品、周转材料、开发成本等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，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。

除药品外销售发出商品按照先进先出法确定发出存货的实际成本。

原材料按取得时的实际成本记账，原材料发出时按实际成本转入当期损益。

购买药品按售价法计价同时确认进销差价，药品的发出成本按售价结转并同时按加权平均法结转进销差价。

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

(1) 公司在资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则进行计量，当存货成本高于可变现净值时，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(2) 由于公司存货数量繁多、单价较低的存货，期末按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 存货存在下列情形之一的，通常表明存货的可变现净值低于成本：

①该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

②企业使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格。

③企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

④因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(4) 存货存在下列情形之一的，存货的可变现净值为零：

①已毁损的存货；

②已霉烂变质的存货；

③已过期不可退货的存货；

④生产中已不再需要，并且已无转让价值的存货；

⑤其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采取永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算，摊销金额计入相关资产的成本或当期损益。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 持有待售的确认标准

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该固定资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。持有待售的固定资产包括单项资产和资产处置组。

2. 持有待售资产的会计处理办法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

3. 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；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价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，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股东权益/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股东权益/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。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

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。

(3) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

(4) 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的后续计量

①成本法核算

对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

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。

②权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）。

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。

（2）投资损益的确认

①成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

②权益法

当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积）。

A、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，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

B、存在下列情况之一的，按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并在附注中说明这一事实及其原因：

- a、无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- b、投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。
- c、其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续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确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低

于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产的确认：公司为赚取租金、资本增值、或两者兼有所持的房地产，公司确认为投资性房地产。

2. 投资性房地产的计量：采用成本模式，按固定资产或无形资产计提折旧及摊销；

3. 投资性房地产的减值确认：

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

4. 投资性房地产的转回：自改变之日起公司将投资性房地产按账面价值将其转入固定资产或无形资产。

（十六）固定资产

1. 确认条件

单位价值在 5,000 元以上，使用期限在一年以上确认为固定资产。对单位价值在 5,000 元以下 2,000 元以上，但使用期限超过两年的也作为固定资产。

2. 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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	5-35	5.00%	19.00-2.71
通用设备	年限平均法	3-15	5.00%	31.67-6.33
专用设备	年限平均法	5-15	5.00%	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

5. 其它说明

公司固定资产按照成本进行初始计量。其中外购固定资产成本包括买价、进口关税及相关税费等，以及为使固定资产达到预期可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。自行建造的固定资产成本，由建造该项资产达到预期可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的按照公允价值入账。

当固定资产被处置或预期不能通过使用产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或发生毁损以及固定资产盘亏造成的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额，计入当期损益。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的，在交付使用后，按工程预算造价或工程实际成本等估

计的价值暂估入账，确认为固定资产；如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额，则调整原来的暂估价值。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则为：发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产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：

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

（2）借款费用已经发生。

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

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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者生产过程中发生非正常中断、中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，发生的借款费用计入当期损益。

4. 借款费用资本化计算公式：

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

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止为购建或生产专门借款实际利息费用-专门存款利息收入（或暂时性投资取得收益）金额

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

每一会计期间利息资本化金额=（至当期末止累计为购建或生产支出—超过专门借款部分的资产支出加权平均数）×占用一般借款的资本化率

资本化率=一般借款当期实际发生的利息之和÷一般借款本金加权平均数

（十九）无形资产

1. 无形资产按照成本进行初始计量，并遵循以下原则：

（1）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。

（2）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照应予资本化的金额以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）自行开发的无形资产必须满足确认条件方可确认成本。

2. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

3. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按照有关具体准则规定确定。

4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70年	法定使用权
计算机软件	3-10年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

5. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

6. 每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

7. 无形资产减值准备：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

（二十）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

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

（二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

（二十二）长期待摊费用

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

损益。

经营租赁资产装修费用摊销年限为5年，品牌专柜装修费用的摊销年限为3年。

（二十三）职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

1. 预计负债主要包括

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

2. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

3. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（二十五）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

3. 确认提供劳务收入的依据：

（1）本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

（2）本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量。

5. 收入确认具体原则：

本公司的主营业务收入主要包括商业板块收入和医疗板块收入：

（1）商业板块收入确认：采取直接收款方式销售货物，不论货物是否发出，均为收到货款或取得销售款凭据的当天确认收入的实现。

（2）医疗板块收入确认：

门诊检查及治疗收入：公司在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

住院检查及治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务，根据已提供的住院治疗服务，确认相关收入。

药品销售收入：对于门诊患者，公司在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司在已提供药品服务后，根据已提供的药品清单确认药品销售收入。

（二十六）政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值

计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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；

（2）用于补偿企业已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。

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确

认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认。

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

(二十九) 公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。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。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 5 月修订印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号），要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行	2017 年 8 月 14 日召开第十届董事会第十七次会议通过	本次会计政策的变更对 2017 年半年度报告无重大影响

2017 年 5 月，财政部修订印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起

在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日起开始执行上述准则，《企业会计准则第 16 号——政府补助》涉及的会计政策变更对公司财务报表无实质性影响，不会对公司 2017 年 1-6 月的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、农副产品类商品销售收入	17%、13%、11%、6%、5%、3%
消费税	销售金银、Pt 首饰、金银镶嵌、Pt 镶嵌收入	5%
营业税	房屋租赁、劳务 2016 年 5 月 1 日前，按应税营业收入计征，根据财税(2016)36 号文，2016 年 5 月 1 日起，营业税改为增值税	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	计税所得额	25%，15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
个人所得税	个人所得税由本公司代扣代缴	累进税率
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安高新医院有限公司	15%

(二) 税收优惠

1. 本公司子公司西安高新医院有限公司根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）的规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

2. 本公司子公司西安高新医院有限公司根据《国家发展改革委产业结构调整指导目录（2011年本）》（国家发改委令第9号）、《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优惠问题的通知》（财税【2011】58号），并在西安市地方税务局备案（高新地税备字(2016)第000633号）审核，享受西部大开发15%的企业所得税税收优惠。

3. 本公司子公司君平保险经纪股份有限公司依据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2014】34号），企业所得税按20%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

除另有指明者外，以下注释中期末余额指 2017 年 06 月 30 日数据，期初余额指 2016 年 12 月 31 日数据，本期发生额指 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 06 月 30 日数据，上期发生额指 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日数据。

（一）货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,568,008.58	4,684,820.90
银行存款	2,367,820,024.81	2,599,126,246.55
其他货币资金	45,505,420.15	43,589,575.41
合计	2,418,893,453.54	2,647,400,642.86
其中：存放在境外的款项总额		

1. 期末银行存款中有420万元为贷款账户最低存款余额，其使用受限。

2. 本报告期末货币资金除上述以外无抵押、冻结限制。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	29,259,960.00	18,734,048.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	29,259,960.00	18,734,048.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	29,259,960.00	18,734,048.00

1. 经公司第八届董事会第二十四次会议审议通过，决定以不超过人民币5,000.00万元自有资金进行证券投资。

2. 本公司本报告期无变现受限制的交易性金融资产。

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,954,599.74	99.71%	2,983,138.62	5.24%	53,971,461.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	164,747.40	0.29%	164,747.40	100.00%	
合计	57,119,347.14	100.00%	3,147,886.02	-	53,971,461.12

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,624,087.18	99.72%	3,067,709.33	5.23%	55,556,377.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	164,747.40	0.28%	164,747.40	100.00%	
合计	58,788,834.58	100.00%	3,232,456.73	-	55,556,377.85

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,416,415.88	2,718,130.70	4.82%	56,054,028.06	2,802,701.41	5.00%
1 至 2 年	414,912.73	244,678.80	58.97%	2,537,961.64	253,796.16	10.00%
2 至 3 年	93,640.91	9,610.82	10.26%	16,123.26	3,224.65	20.00%
3 至 4 年	29,630.22	10,718.31	36.17%	15,974.22	7,987.11	50.00%
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	56,954,599.74	2,983,138.63	—	58,624,087.18	3,067,709.33	—
净值	53,971,461.12			55,556,377.85		

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
5 年以上应收账款	164,747.40	164,747.40	100%	医疗纠纷
合计	164,747.40	164,747.40	100%	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,800.00 元，收回或转回的坏账准备 150,257.43 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

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 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
市普通医保（住院）	18,271,570.71	31.99%	851,070.61
居民医保	4,337,616.39	7.59%	205,637.55
市医保透析	3,109,167.58	5.44%	156,366.39
市医保 IC 卡	2,970,301.14	5.20%	146,668.21
省普通医保	2,746,593.08	4.81%	44,832.65
合计	31,435,248.90	55.03%	1,404,575.41

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,542,218.96	76.42%	8,416,802.72	93.69%
1 至 2 年	2,404,477.39	19.26%	26,666.67	0.30%
2 至 3 年	540,000.00	4.32%	540,000.00	6.01%
3 年以上				
合计	12,486,696.35	100.00%	8,983,469.39	100.00%

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例
西安市高新区管委会	4,330,000.00	34.68%
江苏环亚医用科技集团股份有限公司	2,239,022.54	17.93%
陕西宝鸡供电公司	1,706,071.40	13.66%
陕西诚创实业有限公司	1,424,692.58	11.41%

陕西华荣园林景观建设集团有限公司	900,000.00	7.21%
合计	10,599,786.52	84.89%

(五) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	172,321.11	6,175,554.79
合计	172,321.11	6,175,554.79

注：应收利息系大额定期存单应收取的利息。

(六) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,500,000.00	28.36%	21,500,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,804,046.73	67.01%	1,887,879.11	3.72%	48,916,167.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,513,743.31	4.63%	3,513,743.31	100.00%	
合计	75,817,790.04	100.00%	26,901,622.42	—	48,916,167.62

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,500,000.00	45.88%	21,500,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,826,629.36	46.57%	1,921,425.61	8.80%	19,905,203.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,539,243.31	7.55%	3,539,243.31	100.00%	
合计	46,865,872.67	100.00%	26,960,668.92	—	19,905,203.75

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安海星科技投资控股（集团）有限公司	21,500,000.00	21,500,000.00	100.00%	5 年以上全额计提坏账准备
合计	21,500,000.00	21,500,000.00	100.00%	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,575,730.57	812,900.75	1.78%	18,236,014.05	911,800.64	5.00%
1 至 2 年	3,339,175.75	246,540.91	7.38%	1,591,074.65	159,107.47	10.00%
2 至 3 年	300,964.80	60,192.96	20.00%	497,509.46	99,501.89	20.00%
3 至 4 年	167,545.46	57,929.42	34.58%	1,397,031.20	698,515.61	50.00%
4 至 5 年	1,420,630.15	710,315.08	50.00%	105,000.00	52,500.00	50.00%
5 年以上						
合计	50,804,046.73	1,887,879.12	—	21,826,629.36	1,921,425.61	—
净值	48,916,167.62			19,905,203.75		

（3）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
5 年以上其他应收账款	3,513,743.31	3,513,743.31	100.00%	预计收回可能性小
合计	3,513,743.31	3,513,743.31	100.00%	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,892.36 元；本期收回或转回坏账准备 67,938.86 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	1,273,092.30	1,318,282.11
备用金	1,103,539.00	1,501,354.00
其他往来款	73,441,158.74	44,046,236.56
合计	75,817,790.04	46,865,872.67

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 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海世赛投资管理有限公司	26,420,000.00	34.85%	
西安海星科技投资控股（集团）有限公司	21,500,000.00	28.36%	21,500,000.00
代垫君安保险前期筹办费	10,000,000.00	13.19%	500,000.00
西安高新区蓝博社区卫生服务中心	4,980,923.52	6.57%	208,663.17
宝鸡珏璟文化发展有限公司	1,837,862.00	2.42%	77,755.70
合计	64,738,785.52	85.39%	22,286,418.87

（七）存货

1. 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	337,850.17		337,850.17	1,573,021.58		1,573,021.58
库存商品	52,651,601.42		52,651,601.42	50,694,704.69		50,694,704.69
合计	52,989,451.59		52,989,451.59	52,267,726.27		52,267,726.27

2. 本报告期末未发现存货存在减值迹象，故未计提减值准备。

（八）其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	225,484.21	5,200,948.41
预缴企业所得税	8,557,587.18	1,851,350.90
合计	8,783,071.39	7,052,299.31

（九）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	172,971,592.86	4,175,000.00	168,796,592.86	175,382,875.15	4,175,000.00	171,207,875.15
按公允价值计量的	1,230,841.86		1,230,841.86	1,366,387.50		1,366,387.50

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
按成本计量的	171,740,751.00	4,175,000.00	167,565,751.00	174,016,487.65	4,175,000.00	169,841,487.65
合计	172,971,592.86	4,175,000.00	168,796,592.86	175,382,875.15	4,175,000.00	171,207,875.15

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	200,000.00		200,000.00
公允价值	1,230,841.86		1,230,841.86
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	1,030,841.86		1,030,841.86
已计提减值金额			

注：被投资单位申万宏源集团股份有限公司发行的人民币普通股股票于 2015 年 1 月 26 日在深交所上市，我公司所持有的该被投资单位首次公开发行股份前已发行的股份共计 218,622.00 股。其期末公允价值来源于证券交易所 2017 年 6 月 30 日提供的收盘价格。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

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		
中国改革实业有限公司	75,000.00			75,000.00	75,000.00			75,000.00	0.063	
西安海天天线科技股份有限公司	14,600,000.00			14,600,000.00	4,100,000.00			4,100,000.00	6.53	
上海宝鼎投资有限公司	5,751.00			5,751.00					0.01	
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	2,275,736.65		2,275,736.65						3.5736	1,184,450.02
广东华兴银行股份有限公司	156,000,000.00			156,000,000.00					2.40	
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	60,000.00			60,000.00					0.000783	
陕西联众投资发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					2.22	
合计	174,016,487.65		2,275,736.65	171,740,751.00	4,175,000.00			4,175,000.00	--	1,184,450.02

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	4,175,000.00					4,175,000.00
可供出售债务工具						
合计	4,175,000.00					4,175,000.00

(十) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
西安国际健康云中心有限公司	2,450,461.44			-149,450.32						2,301,011.12	
小计	2,450,461.44			-149,450.32						2,301,011.12	
联营企业											
北京汉氏联合生物技术有限公司	279,433,294.80			-3,060,841.91						276,372,452.89	
汉氏联合（西安）生物科技有限公司	4,342,872.86			-411,452.63						3,931,420.23	
小计	283,776,167.66			-3,472,294.54						280,303,873.12	
合计	286,226,629.10			-3,621,744.86						282,604,884.24	

(十一) 固定资产

1. 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,711,388,164.59	439,670,605.02	179,119,597.49	31,646,197.69	2,361,824,564.79
2. 本期增加金额		4,536,825.89	1,477,562.60	44,053.80	6,058,442.29
(1) 购置		4,536,825.89	1,477,562.60	44,053.80	6,058,442.29

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额		4,471,480.00	347,195.72	720,854.00	5,539,529.72
(1) 处置或报废		4,471,480.00	347,195.72	720,854.00	5,539,529.72
4. 期末余额	1,711,388,164.59	439,735,950.91	180,249,964.37	30,969,397.49	2,362,343,477.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	434,691,521.72	299,702,845.80	121,404,435.53	16,227,439.33	872,026,242.38
2. 本期增加金额	28,985,401.07	16,973,842.81	5,083,199.66	1,288,931.21	52,331,374.75
(1) 计提	28,985,401.07	16,973,842.81	5,083,199.66	1,288,931.21	52,331,374.75
3. 本期减少金额	160,394.70	4,282,046.66	329,835.52	641,788.62	5,414,065.50
(1) 处置或报废	160,394.70	4,282,046.66	329,835.52	641,788.62	5,414,065.50
4. 期末余额	463,516,528.09	312,394,641.95	126,157,799.67	16,874,581.92	918,943,551.63
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	1,247,871,636.50	127,341,308.96	54,092,164.70	14,094,815.57	1,443,399,925.73
2. 期初账面价值	1,276,696,642.87	139,967,759.22	57,715,161.96	15,418,758.36	1,489,798,322.41

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安开元商业地产发展有限公司房屋	295,407,913.97	尚未办妥工程相关验收手续

3. 子公司开元商业有限公司以部分自有房产和土地使用权抵押借入短期借款 32,600.00 万元，长期借款 4,134.94 万元，抵押的房屋建筑物及土地使用权期末账面价值分别为 134,989,332.67 元和 42,155,802.13 元。

4. 本报告期未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
西安国际医学中心有限公司医院项目	286,941,610.74		286,941,610.74	176,479,104.90		176,479,104.90
西安泰尚投资管理有限公司黄峪寺工程项目	43,801,335.83		43,801,335.83	43,801,335.83		43,801,335.83
开元商业有限公司商场标识导视系统				188,512.80		188,512.80
商洛国际医学中心有限公司医院项目	38,229,559.69		38,229,559.69	407,608.80		407,608.80
西安国际医学投资股份有限公司办公楼改造项目	1,830,000.00		1,830,000.00	1,065,000.00		1,065,000.00
西安高新医院有限公司医院扩建项目	11,215,980.92		11,215,980.92	2,023,765.68		2,023,765.68
合计	382,018,487.18		382,018,487.18	223,965,328.01		223,965,328.01

2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
西安国际医学中心有限公司医院项目	27.15 亿元	176,479,104.90	110,462,505.84		286,941,610.74
西安泰尚投资管理有限公司黄峪寺工程项目		43,801,335.83			43,801,335.83
西安高新医院有限公司医院扩建项目	9.83 亿元	2,023,765.68	9,192,215.24		11,215,980.92
商洛国际医学中心有限公司医院项目		407,608.80	37,821,950.89		38,229,559.69
合计	36.98 亿元	222,711,815.21	157,476,671.97		380,188,487.18

续表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
西安国际医学中心有限公司医院项目	10.57%	项目建设阶段	2,962,745.31	1,602,025.88	4.90%	募集资金/银行借款
西安泰尚投资管理有限公司黄峪寺工程项目		项目立项阶段				自筹资金

项目名称	工程投入占 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
西安高新医院有限公司医院扩建项目	1.14%	工程施工阶段				自筹资金
商洛国际医学中心有限公司医院项目		项目建设阶段				自筹资金
合计	--	--	2,962,745.31	1,602,025.88	4.90%	--

3. 其他说明

(1) 子公司西安泰尚投资管理有限公司黄峪寺项目目前完成了前期的项目用地村民的拆迁安置补偿工作。

(2) 子公司西安国际医学中心有限公司项目规划占地面积307.613亩，规划建筑面积469,135平方米，建设周期预计48个月，该项目已取得《建设用地规划许可证》、《国有土地使用证》，自2014年8月开工建设。

(3) 子公司商洛国际医学中心有限公司医院项目规划占地206亩，规划建筑面积约27万平方米，自2016年3月开工建设。截止报告报出日，项目配套后勤保障用房主体结构建成封顶。

4. 本报告期未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	569,734,385.47	8,692,843.17	578,427,228.64
2. 本期增加金额	129,900.00	120,000.00	249,900.00
(1) 购置		120,000.00	120,000.00
(2) 其他	129,900.00		129,900.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	569,864,285.47	8,812,843.17	578,677,128.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	84,112,647.33	1,451,750.60	85,564,397.93
2. 本期增加金额	8,081,441.99	828,458.54	8,909,900.53
(1) 计提	8,081,441.99	828,458.54	8,909,900.53
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	92,194,089.32	2,280,209.14	94,474,298.46
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	477,670,196.15	6,532,634.03	484,202,830.18
2. 期初账面价值	485,621,738.14	7,241,092.57	492,862,830.71

注：土地使用权其他增加系子公司西安汇东投资有限公司注销登记时，将缴纳的土地使用权契税计入成本增加土地价值所致。

2. 子公司开元商业有限公司以部分自有房产和土地使用权抵押借入短期借款 32,600.00 万元，长期借款 4,134.94 万元，抵押的房屋建筑物及土地使用权期末账面价值分别为 134,989,332.67 元和 42,155,802.13 元。

3. 因本报告期未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 开发支出

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	
开发网站		2,400,000.00				2,400,000.00
合计		2,400,000.00				2,400,000.00

注：公司子公司上海橘子投资有限公司开发制作网站项目，开发周期自2017年5月15日至2017年8月14日。资本化开始时间为2017年8月15日，项目资本化以上海橘子投资有限公司网站项目开发完成且验收确认后确认。本期末上海橘子投资有限公司网站域名购买完成，网站框架设计完成。

(十五) 商誉

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
开元商城合并商誉	20,000,000.00					20,000,000.00
开元宝鸡合并商誉	1,528,098.87					1,528,098.87

合计	21,528,098.87				21,528,098.87
----	---------------	--	--	--	---------------

本公司期末以开元商业有限公司作为一个资产组、以开元商城宝鸡有限公司作为一个资产组，分别进行了减值测试，经测试商誉不存在减值，故未计提减值准备。

（十六）长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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
柜台装修费	15,215,198.28	3,493,314.06	3,515,511.32		15,193,001.02
其他	358,416.67		93,499.98		264,916.69
合计	15,573,614.95	3,493,314.06	3,609,011.30		15,457,917.71

（十七）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 币种：人民币

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	28,989,674.75	4,756,020.74	28,989,674.75	4,756,020.74
内部交易未实现利润	3,173,340.28	793,335.07	3,173,340.28	793,335.07
预计负债	565,000.00	84,750.00	565,000.00	84,750.00
固定资产折旧及摊销	40,053,601.14	9,992,790.24	40,053,601.14	9,992,790.24
交易性金融资产公允价值变动	1,889,242.51	472,310.63	1,889,242.51	472,310.63
职工薪酬	6,049,591.64	1,512,397.91	6,049,591.64	1,512,397.91
其他	2,812,402.64	703,100.66	2,812,402.64	703,100.66
合计	83,532,852.96	18,314,705.25	83,532,852.96	18,314,705.25

2. 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动				
可供出售金融资产公允价值变动	1,030,841.86	257,710.48	1,166,387.50	291,596.89
合计	1,030,841.86	257,710.48	1,166,387.50	291,596.89

3. 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	39,092,767.03	39,092,767.03
应收账款	23,575.22	23,575.22
其他应收款	1,179,875.68	1,179,875.68
可供出售金融资产	4,175,000.00	4,175,000.00
合计	44,471,217.93	44,471,217.93

由于无法预计未来期间能否产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性的差异，故未确认相应的递延所得税资产。

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 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	5,644,508.42	5,644,508.42	
2018 年	6,920,109.93	6,920,109.93	
2019 年	8,326,661.11	8,326,661.11	
2020 年	8,220,817.09	8,220,817.09	
2021 年	9,980,670.48	9,980,670.48	
合计	39,092,767.03	39,092,767.03	

（十八）其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣基建项目增值税进项税	17,637,811.81	9,639,157.93
西安国际医学投资股份有限公司家属楼改造安置项目	5,456,296.94	5,456,296.94
西安高新区蓝博社区卫生服务中心投资款	4,416,666.67	4,666,666.67
西安高新医院 204 医院投资款	10,974,000.00	
合计	38,484,775.42	19,762,121.54

注：1. 公司部分家属楼所在地属西安市政府城中村（棚户区）改造区域内，2008年被市政府统一改造安置，故列入在建工程，待改造安置完成后重新确认安置房产成本。截止本报告报出日，该项目已竣工，西安市碑林区棚户区改造办公室已分配1,036平方米房产至本公司名下，但因政府分配的安置房与原来的合同不一致，截止目前公司尚未接收分配的安置房。政府保证拆一还一，且未来安置的楼房全部为新楼，因此不会存在减值。

2. 根据 2015 年 5 月 5 日本公司子公司西安高新医院有限公司与西安高新区社区卫生指导中心签订的

合作协议，西安高新区管理委员会社会管理局联合本公司共同合作设立公益性质的非盈利医疗机构，即西安高新区蓝博社区卫生服务中心。协议期限 10 年，自 2015 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日，协议约定合同终止或到期后，蓝博社区服务中心内子公司西安高新医院有限公司投资的可移动设施设备归属子公司西安高新医院有限公司。2016 年 2 月 15 日子公司西安高新医院有限公司以货币出资 500 万元设立西安高新区蓝博社区卫生服务中心，占其开办资金 100%。2016 年 5 月 19 日取得西安市长安区民政局发放的民办非企业单位登记证书，统一社会信用代码 52610116MJU4160344。由于该项投资无法直接获取利益流入，合作终止或到期后子公司西安高新医院有限公司获得的为设施设备，故子公司西安高新医院有限公司按照合作年限十年对该项投资进行摊销。

3. 根据 2017 年 3 月 3 日本公司子公司西安高新医院有限公司与西安近代化学研究所签订的合作协议，西安近代化学研究所联合本公司共同合作设立非盈利医疗机构，即西安高新医院二 0 四医院，西安高新医院二 0 四医院总资本为人民币 1,240 万元，其中：子公司西安高新医院有限公司以货币出资，认缴 1,116 万元，占总出资额 90%，西安近代化学研究所全部医疗设备和药品、耗材及其他物资评估后作价 124 万元出资，占总出资额 10%，协议约定合作期限 20 年，自 2017 年 3 月 3 日至 2037 年 3 月 2 日。2017 年 5 月 18 日西安高新医院二 0 四医院取得西安市雁塔区民政局发放的民办非企业单位登记证书，统一社会信用代码 52610113MJU3894196。由于该项投资无法直接获取利益流入，故子公司西安高新医院有限公司按照资产折旧年限二十年对该项投资进行摊销。

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	326,000,000.00	356,000,000.00
保证借款	410,000,000.00	448,000,000.00
信用借款		
合计	736,000,000.00	804,000,000.00

2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品款	291,755,510.25	345,717,537.37
工程款	23,054,965.24	37,413,149.25
药品款	56,529,630.06	46,140,969.55

项目	期末余额	期初余额
材料款	33,472,564.19	27,237,541.17
维修款	251,570.45	726,575.25
设备款	1,815,718.76	2,387,445.26
其他	7,627,805.34	414,617.84
合计	414,507,764.29	460,037,835.69

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	16,308,901.09	工程尾款
商品款	2,427,505.14	对方单位未及时结算
合计	18,736,406.23	--

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单用途商业预付卡	289,461,697.72	298,006,213.28
预收租赁费及物业费	1,086,200.00	4,453,774.07
预收医疗款	45,866,813.62	40,977,736.02
合计	336,414,711.34	343,437,723.37

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单用途商业预付卡	23,217,986.54	顾客尚未进店消费
预收医疗款	1,589,353.32	患者尚未到院就医
合计	24,807,339.86	--

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	109,674,453.11	157,294,752.76	212,802,742.92	54,166,462.95
二、离职后福利-设定提存计划	8,027.20	15,464,420.03	15,472,447.23	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	1,815,690.99	98,986.83	885,700.20	1,028,977.62
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,498,171.30	172,858,159.62	229,160,890.35	55,195,440.57

2. 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

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	81,087,819.00	140,429,483.53	198,756,479.34	22,760,823.19
2、职工福利费		1,300,115.33	1,300,115.33	
3、社会保险费	2,802.44	5,241,673.28	5,244,475.72	
其中：医疗保险费	2,502.00	4,775,626.93	4,778,128.93	
工伤保险费	213.14	315,402.92	315,616.06	
生育保险费	87.30	150,643.43	150,730.73	
4、住房公积金		4,284,855.40	4,284,855.40	
5、工会经费和职工教育经费	28,583,831.67	6,038,625.22	3,216,817.13	31,405,639.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	109,674,453.11	157,294,752.76	212,802,742.92	54,166,462.95

3. 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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	7,750.40	14,922,746.86	14,930,497.26	
2、失业保险费	276.80	541,673.17	541,949.97	
3、企业年金缴费				
合计	8,027.20	15,464,420.03	15,472,447.23	

4. 期末无欠付职工工资及各项社会保险费的情况。

5. 期末工会经费及职工教育经费余额为 31,405,639.76 元。

(二十三) 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,753,414.09	7,037,436.34

项目	期末余额	期初余额
消费税	1,834,243.31	771,855.96
营业税		2,108,435.65
企业所得税	8,433,482.76	14,992,267.22
个人所得税	1,079,447.11	1,116,896.36
城市维护建设税	1,136,992.07	705,641.01
房产税	2,234,927.84	2,142,549.29
印花税	61,144.39	699,396.52
教育费附加	487,280.28	304,200.08
地方教育费附加	335,064.80	201,611.61
水利建设基金	310,985.56	365,187.47
土地使用税	358,883.06	819,759.98
合计	28,025,865.27	31,265,237.49

(二十四) 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,143,054.16	1,143,054.16
合计	1,143,054.16	1,143,054.16

期末应付股利1,143,054.16元系以前年度限售流通股股利。

(二十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	47,424,461.79	39,542,680.57
客户往来款	14,399,136.03	12,698,013.74
医疗基金款	1,965,522.60	2,135,549.88
应付各类费用	3,557,667.32	7,093,388.69
其他	6,426,090.66	8,220,744.71
合计	73,772,878.40	69,690,377.59

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金及保证金	5,720,854.56	收取商户押金及保证金
陕西汉道置业有限公司	850,000.00	往来款,尚未到期清算
西安麦当劳餐厅食品有限公司	550,000.04	往来款,尚未到期清算
合计	7,120,854.60	--

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	121,349,374.59	129,331,157.36
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	121,349,374.59	129,331,157.36

2. 一年内到期的长期借款明细

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
交通银行陕西省分行	2014年06月30日	2017年06月18日	人民币	4.75		7,000,000.00
交通银行陕西省分行	2014年07月11日	2017年06月18日	人民币	4.75		3,000,000.00
交通银行陕西省分行	2014年06月30日	2017年12月18日	人民币	4.75	7,000,000.00	7,000,000.00
交通银行陕西省分行	2014年07月11日	2017年12月18日	人民币	4.75	3,000,000.00	3,000,000.00
东亚银行西安分行	2007年07月10日	2017年07月09日	人民币	4.90	1,349,374.59	9,331,157.36
兴业国际信托有限公司	2015年07月24日	2017年07月24日	人民币	5.62	100,000,000.00	100,000,000.00
交通银行陕西省分行	2014年06月30日	2018年06月18日	人民币	4.75	7,000,000.00	
交通银行陕西省分行	2014年07月11日	2018年06月18日	人民币	4.75	3,000,000.00	
合计	--	--	--	--	121,349,374.59	129,331,157.36

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		
合计	90,000,000.00	100,000,000.00

2. 长期借款说明

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额	借款条件
交通银行陕西省分行	2014年06月30日	2019年06月23日	人民币	4.75	14,000,000.00	21,000,000.00	抵押
交通银行陕西省分行	2014年07月11日	2019年06月23日	人民币	4.75	6,000,000.00	9,000,000.00	抵押
工行未央支行	2016年02月03日	2026年01月19日	人民币	4.90	20,000,000.00	20,000,000.00	保证
工行未央支行	2016年09月26日	2026年01月19日	人民币	4.90	50,000,000.00	50,000,000.00	保证
合计	--	--	--	--	90,000,000.00	100,000,000.00	--

(二十八) 长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
改制前个人资金	99,597.00	99,597.00

(二十九) 长期应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	4,233,900.65	4,233,900.65
三、其他长期福利		
合计	4,233,900.65	4,233,900.65

(三十) 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
医疗事项-未决诉讼	100,000.00	100,000.00	
医疗事项-其他	295,933.23	465,000.00	
合计	395,933.23	565,000.00	

预计负债为本公司因未决诉讼而预计很有可能将要支付的款项。本公司相信于2017年06月30日预计负债是足够的。由于预计的金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的支付金额可能会超过或低于估计金额。

(三十一) 递延收益

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	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
污水处理工程	318,028.91		12,980.76		305,048.15	与资产相关
国家重点专科建设	594,382.06		300,231.00		294,151.06	与资产相关
乳腺癌早期诊断 MRI 研究	39,508.30				39,508.30	与收益相关
合计	951,919.27		313,211.76		638,707.51	--

(三十二) 股本

单位：元 币种：人民币

项目	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	1,971,049,302.00						1,971,049,302.00

(三十三) 资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	213,695,419.00			213,695,419.00
其他资本公积	70,245,273.91			70,245,273.91
合计	283,940,692.91			283,940,692.91

(三十四) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	905,818.06	-135,545.64		-33,886.41	-101,596.23		804,158.83
其中：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	31,027.45						31,027.45

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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	874,790.61	-135,545.64		-33,886.41	-101,659.23		773,131.38
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	905,818.06	-135,545.64		-33,886.41	-101,659.23		804,158.83

(三十五) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,532,880.81			155,532,880.81
合计	155,532,880.81			155,532,880.81

(三十六) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	1,075,989,978.75	925,459,167.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,075,989,978.75	925,459,167.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,827,815.90	133,008,823.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,420,986.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,198,817,794.65	1,019,047,004.48

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,010,294,503.74	1,653,501,274.29	1,954,005,887.44	1,595,568,737.35
其他业务	43,048,864.13	112,816.00	45,562,241.22	—
合计	2,053,343,367.87	1,653,614,090.29	1,999,568,128.66	1,595,568,737.35

2. 主营业务收入、主营业务成本按行业分类

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	1,709,428,961.86	1,432,377,605.37	1,661,529,816.89	1,383,097,041.45
医疗业	298,330,650.55	221,123,668.92	289,716,891.45	212,471,695.90
其他社会服务业	2,534,891.33		2,759,179.10	
合计	2,010,294,503.74	1,653,501,274.29	1,954,005,887.44	1,595,568,737.35

3. 主营业务收入、主营业务成本按地区分类

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西安地区	1,626,173,977.29	1,327,655,396.76	1,566,769,658.65	1,266,827,164.60
西安以外地区	384,120,526.45	325,845,877.53	387,236,228.79	328,741,572.75
合计	2,010,294,503.74	1,653,501,274.29	1,954,005,887.44	1,595,568,737.35

(三十八) 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	13,565,908.73	13,184,673.68
营业税		1,691,647.53
城市维护建设税	2,761,114.63	4,100,863.35
教育费附加	1,183,335.08	1,757,452.16
地方教育费附加	788,889.90	1,171,634.76
房产税	10,961,289.30	5,991,350.69
车船使用税	28,738.80	45,253.60
土地使用税	1,100,544.93	880,566.43
印花税	203,342.59	81,785.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	30,593,163.96	28,905,227.43

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的通知，从2016年5月1日起管理费用科目下核算的土地使用税、房产税、车船使用税和印花税，统一在税金及附加科目中核算。

（三十九）销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	8,304,093.48	9,191,615.71
运输费	704,815.34	1,124,147.00
保险费	43,216.81	70,183.50
工资及社保费用	16,599,803.27	15,496,579.85
差旅会议费	42,080.40	86,133.21
业务招待费	65,759.38	144,696.19
修理费	2,711,126.36	3,019,977.06
水电费	3,330,247.24	5,835,099.66
租赁及物业管理费	7,105,635.41	7,879,724.57
柜台装修	3,329,029.45	
其他费用	5,868,894.96	8,576,929.77
合计	48,104,702.10	51,425,086.52

（四十）管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	74,677,253.23	73,276,469.96
差旅会议费	2,964,009.35	4,434,642.39
业务招待费	1,876,380.12	1,377,070.59
折旧费	35,770,927.70	34,781,712.99
无形资产摊销	8,881,650.55	4,620,849.35
咨询费	2,541,817.36	11,370,853.65
董事会费	100,000.08	100,000.08
其他税金	2,115,722.75	6,566,699.80
修理费	1,189,463.90	1,453,920.03
其他费用	14,877,524.67	13,076,767.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	144,994,749.71	151,058,986.81

（四十一）财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,044,795.51	18,195,137.88
利息支出	19,898,713.79	21,206,210.18
手续费	3,408,331.63	2,065,946.68
合计	7,262,249.91	5,077,018.98

（四十二）资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-175,560.57	303,448.54
二、可供出售金融资产减值损失		
合计	-175,560.57	303,448.54

（四十三）公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,731,367.81	-6,086,978.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,731,367.81	-6,086,978.33

（四十四）投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,621,744.86	-7,688,863.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,990,264.76	-7,695,215.13

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,206,356.35	23,342,455.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益		642,673.91
合计	-9,405,653.27	8,601,050.54

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细

单位：元 币种：人民币

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	1,443.16	16,685.98	1,443.16
其中：固定资产处置利得	1,443.16	16,685.98	1,443.16
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	2,399,207.41		2,399,207.41
政府补助	563,411.76	608,997.32	563,411.76
罚款收入	116,795.00	41,135.00	116,795.00
其他收入	255,031.57	2,256,791.88	255,031.57
合计	3,335,888.90	2,923,610.18	3,335,888.90

2. 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程	12,980.76	12,980.76	与资产相关
国家重点专科建设	300,231.00	389,494.86	与资产相关
乳腺癌早期诊断 MRI 研究		6,521.70	与收益相关
2016 西安市驰名商标奖励	10,000.00		与收益相关
2016 年度纳税贡献奖	100,000.00		与收益相关
2016 年延迟营业时间奖励	100,000.00		与收益相关
2016 年社零工作奖励	15,000.00		与收益相关
支农补助	25,200.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代服务业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
合计	563,411.76	608,997.32	--

(四十六) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	269,750.85	70,002.10	269,750.85
其中：固定资产处置损失	269,750.85	70,002.10	269,750.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		200,000.00	
罚款及违约金	100.00		100.00
赔偿支出			
其他支出	23,772.30	38,299.56	23,772.30
合计	293,623.15	308,301.66	293,623.15

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,876,972.68	39,359,068.73
递延所得税费用		
合计	38,876,972.68	39,359,068.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	160,855,217.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,213,804.29
子公司适用不同税率的影响	-1,225,140.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-111,691.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	38,876,972.68

（四十八）其他综合收益

详见附注五、（三十四）。

（四十九）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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到客户往来款\收到保证金等	22,357,770.01	20,983,610.69
收场地费等	15,011,237.06	17,788,213.05
收卡费、电费及活动费等	7,663,399.67	6,411,056.66
收到存款利息	16,044,795.51	18,195,137.88
收工装款及押金	188,630.00	185,625.00
收到其他现金	515,887.91	922,598.82
合计	61,781,720.16	64,486,242.10

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还客户\支付保证金等	55,031,268.39	25,895,489.52
支付手续费、信用卡佣金	2,367,252.17	3,690,216.78
水电费	20,320,037.30	17,923,950.21
广告宣传费	8,304,093.48	9,191,615.71
保险费	43,216.81	70,183.50
修理费	3,900,590.26	4,456,662.09
审计及公证咨询服务费	2,541,817.36	11,370,853.65
租赁仓储运输物业费	7,105,635.41	7,879,724.57
业务招待费	1,942,139.50	1,521,766.78
差旅费用	3,006,089.75	4,520,775.60
运输费	704,815.34	1,124,147.00
董事会费	100,000.08	100,000.08
制作工装及退工装押金	132,265.00	902,476.00

项目	本期发生额	上期发生额
公益性支出	—	200,000.00
维修改造费用	—	17,235.00
包装物及低值易耗品	34,106.00	325,353.46
其他支付现金	17,064,400.52	9,292,153.37
合计	122,597,727.37	98,482,603.32

3. 收到其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程投标保证金	260,000.00	300,000.00
合计	260,000.00	300,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回的工程投标保证金	—	250,000.00
合计	—	250,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售零碎股收入	—	2,050.84
合计	—	2,050.84

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		—
净利润	121,978,244.46	132,999,935.03
加：资产减值准备	-175,560.57	303,448.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,331,374.75	51,977,107.66
无形资产摊销	8,909,900.53	4,620,849.35
长期待摊费用摊销	3,609,011.30	1,683,475.02

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	24,241.75	49,369.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	244,065.94	3,946.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,731,367.81	6,086,978.33
财务费用(收益以“—”号填列)	19,898,713.79	21,206,210.18
投资损失(收益以“—”号填列)	9,405,653.27	-8,601,050.54
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-33,886.41	-88,176.94
存货的减少(增加以“—”号填列)	-721,725.32	5,941,196.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,389,999.76	7,306,753.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-129,587,808.97	-88,160,516.70
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	91,003,592.09	135,329,526.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,414,693,453.54	2,401,277,025.01
减: 现金的期初余额	2,643,200,642.86	2,359,073,211.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-228,507,189.32	42,203,813.13

2. 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,414,693,453.54	2,643,200,642.86
其中: 库存现金	5,568,008.58	4,684,820.90
可随时用于支付的银行存款	2,363,620,024.81	2,594,926,246.55
可随时用于支付的其他货币资金	45,505,420.15	43,589,575.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,414,693,453.54	2,643,200,642.86
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
不属于现金及现金等价物的货币资金	4,200,000.00	4,200,000.00
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

详见本附注“五、（一）货币资金”说明。

(五十一)所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,200,000.00	贷款账户最低存款余额
固定资产	134,989,332.67	贷款抵押
无形资产	42,155,802.13	贷款抵押
合计	181,345,134.80	--

注：子公司开元商业有限公司以部分自有房产面积 56,152.39 m²和土地使用权 12,533.27 m²抵押借入短期借款 32,600.00 万元，长期借款 4,134.94 万元。

六、合并范围的变更

（一）2017 年 2 月 15 日，经公司执行委员会审议通过，由公司出资 10,000.00 万元设立西安国际医学院有限公司。该公司于 2017 年 3 月 6 日完成工商注册，公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

（二）2017 年 4 月 26 日，经公司执行委员会审议通过，由公司出资 3,137.00 万元设立上海橘子投资有限公司。该公司于 2017 年 4 月 28 日完成工商注册，公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

（三）2017 年 4 月 26 日，经公司执行委员会审议通过，由公司出资 2,000.00 万元设立西安君联资产管理有限公司。该公司于 2017 年 5 月 25 日完成工商注册，公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

（四）2017 年 4 月 26 日，经公司执行委员会审议通过，由公司出资 1,000.00 万元设立西安国际口腔医学中心有限公司。该公司于 2017 年 5 月 22 日完成工商注册，公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

（五）2017 年 4 月 26 日，经公司执行委员会审议通过，由公司出资 1,000.00 万元设立西安国际影像医学中心有限公司。该公司于 2017 年 5 月 22 日完成工商注册，公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

（六）2017 年 4 月 26 日，经公司执行委员会审议通过，由公司出资 1,000.00 万元设立西安国际眼科医学中心有限公司。该公司于 2017 年 5 月 22 日完成工商注册，公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

(七) 2017 年 4 月 26 日, 经公司执行委员会审议通过, 由公司出资 1,000.00 万元设立西安国际临床检验医学中心有限公司。该公司于 2017 年 5 月 22 日完成工商注册, 公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

(八) 2017 年 4 月 26 日, 经公司执行委员会审议通过, 由公司出资 1,000.00 万元设立西安国际病理医学中心有限公司。该公司于 2017 年 5 月 22 日完成工商注册, 公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

(九) 2017 年 4 月 26 日, 经公司执行委员会审议通过, 由公司出资 1,000.00 万元设立西安国际透析医学中心有限公司。该公司于 2017 年 5 月 22 日完成工商注册, 公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
二级子公司						
开元商业有限公司	西安	西安	商品零售	100.00%		设立
西安国际医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安高新医院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		同一控制下企业合并
西安泰尚投资管理有限公司	西安	西安	投资管理	100.00%		设立
西安开元电子商务有限公司	西安	西安	电子商务	100.00%		设立
西安国际老年病医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际妇儿医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
商洛国际医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	97.50%		发起设立
咸阳国际医学中心有限公司	咸阳	咸阳	医疗服务	100.00%		设立
延安国际妇儿医学中心有限公司	延安	延安	医疗服务	100.00%		设立
延安国际医学中心有限公司	延安	延安	医疗服务	100.00%		设立
君平保险经纪股份有限公司	西安	西安	保险经纪	70.00%	30.00%	发起设立
前海开源国医医疗健康（深圳）有限公司	深圳	深圳	医疗服务	61.00%		发起设立
西安国际医学院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
上海橘子投资有限	上海	上海	投资管理	100.00%		设立

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	
公司						
西安君联资产管理 有限公司	西安	西安	资产管理	100.00%		设立
西安国际口腔医学 中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际影像医学 中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际眼科医学 中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际临床检验 医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际病理医学 中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际透析医学 中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
三级子公司						
西安开元商业地产 发展有限公司	西安	西安	房地产、商业		100.00%	设立
开元商城安康有限 公司	安康	安康	商品零售		100.00%	设立
开元商城咸阳有限 公司	咸阳	咸阳	商品零售		100.00%	设立
开元商城宝鸡有限 公司	宝鸡	宝鸡	商品零售		100.00%	设立
西安开元商务培训 中心	西安	西安	教育		100.00%	设立
汉氏联合(西安)生 物技术应用有限公 司	西安	西安	医疗服务		66.00%	发起设立
西安国际医学转化 中心有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	设立
西安开元同悦电子 商务有限公司	西安	西安	电子商务		100.00%	设立
西安汉城湖旅游开 发有限公司	西安	西安	旅游商业		65.00%	发起设立

注：本公司享有商洛国际医学中心有限公司表决权比例为 97.50%，根据章程规定，本公司享有该公司利润比例分配权为 95%。

2. 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
西安汉城湖旅游开发有	35.00%	-868,597.77		1,985,948.78

限公司				
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	34.00%	15,738.93		3,429,697.72
商洛国际医学中心有限公司	2.50%	3,267.16		5,086,102.29
前海开源国医医疗健康（深圳）有限公司	39.00%	20.24		-715.31

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	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
西安汉城湖旅游开发有限公司	904,752.94	49,369,940.04	50,274,692.98	44,600,553.60		44,600,553.60
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	10,086,637.69	3,750.00	10,090,387.69	3,041.44		3,041.44
商洛国际医学中心有限公司	64,251,611.25	38,270,434.44	102,522,045.69	800,000.00		800,000.00
前海开源国医医疗健康（深圳）有限公司	38,165.87		38,165.87			

续表

子公司名称	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
西安汉城湖旅游开发有限公司	742,625.45	50,509,479.40	51,252,104.85	43,096,257.57	—	43,096,257.57
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	10,056,221.69	—	10,056,221.69	15,166.42	—	15,166.42
商洛国际医学中心有限公司	101,412,699.44	417,942.57	101,830,642.01	173,939.43	—	173,939.43

子公司名称	期初余额					
前海开源国医医疗健康（深圳）有限公司	38,113.97	--	38,113.97	--	--	--

单位：元 币种：人民币

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
西安汉城湖旅游开发有限公司		-2,481,707.90	-2,481,707.90	442,503.21		-41,102.00	-41,102.00	4,914,338.25
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司		46,290.98	46,290.98	34,166.00		-19,016.39	-19,016.39	12,454.81
商洛国际医学中心有限公司		65,343.11	65,343.11	540,321.57		478,521.89	478,521.89	656,450.12
前海开源国医医疗健康（深圳）有限公司		51.90	51.90	51.90				

（二）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	
北京汉氏联合生物技术有限公司	全国	北京	医疗服务	30.79%		权益法
汉氏联合（西安）生物科技有限公司	西安	西安	医疗服务		49.00%	权益法
西安国际健康云中心有限公司	西安	西安	医疗服务		50.00%	权益法

2. 合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安国际健康云中心有限公司	西安国际健康云中心有限公司
流动资产	2,019,405.46	2,344,622.07
其中：现金和现金等价物	777,405.46	1,066,622.07

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安国际健康云中心有限公司	西安国际健康云中心有限公司
非流动资产	159,851.97	57,036.34
资产合计	2,179,257.43	2,401,658.41
流动负债	77,235.18	735.53
非流动负债		
负债合计	77,235.18	735.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,102,022.25	2,400,922.88
按持股比例计算的净资产份额	1,051,011.13	1,200,461.44
调整事项	1,250,000.00	1,250,000.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,250,000.00	1,250,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,301,011.13	2,450,461.44
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
归属于母公司净利润	-298,900.63	
终止经营的净利润		
归属于母公司其他综合收益	-298,900.63	
归属于母公司综合收益总额	-298,900.63	
本年度收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京汉氏联合生物科技股份有限公司	汉氏联合（西安）生物科技有限公司	北京汉氏联合生物科技股份有限公司	汉氏联合（西安）生物科技有限公司
流动资产	310,025,256.09	6,273,163.88	358,406,545.21	6,888,692.77
非流动资产	230,054,724.08	1,755,271.40	187,306,895.95	2,005,895.84
资产合计	540,079,980.17	8,028,435.28	545,713,441.16	8,894,588.61
流动负债	73,848,331.01	4,628.69	73,722,043.19	31,082.77
非流动负债	41,644,968.35		32,237,610.35	
负债合计	115,493,299.36	4,628.69	105,959,653.54	31,082.77

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京汉氏联合生物 技术股份有限公司	汉氏联合（西 安）生物科技有 限公司	北京汉氏联合生物 技术股份有限公司	汉氏联合（西 安）生物科技有 限公司
少数股东权益	88,451,239.18		87,677,319.99	
归属于母公司股东权益	336,135,441.63	8,023,806.59	352,076,467.63	8,863,505.84
按持股比例计算的净资产 份额	103,496,102.48	3,931,665.23	108,404,344.38	4,343,117.86
调整事项	171,028,950.42	-245.00	171,028,950.42	-245.00
—商誉	171,028,950.42		171,028,950.42	
—内部交易未实现利润				
—其他		-245.00		-245.00
对联营企业权益投资的 账面价值	276,372,452.89	3,931,420.23	279,433,294.80	4,342,872.86
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值	349,724,000.00		378,080,000.00	
营业收入	45,827,344.61	688,090.09	23,716,739.08	
归属于母公司净利润	-9,941,026.00	-839,699.25	-23,466,608.06	-1,049,059.42
终止经营的净利润				
归属于母公司其他综合 收益			-6,436.79	
归属于母公司综合收益 总额	-9,941,026.00	-839,699.25	-23,473,044.85	-1,049,059.42
本年度收到的来自联营 企业的股利				

本公司以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额，联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 本公司的其他应收款主要系应收往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

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	--	--	--	--
（一）以公允价值计 量且变动计入当期损 益的金融资产	29,259,960.00			29,259,960.00
1. 交易性金融资产	29,259,960.00			29,259,960.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	29,259,960.00			29,259,960.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融	1,230,841.86			1,230,841.86

项目	期末公允价值			合计
	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	
资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,230,841.86			1,230,841.86
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后 转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的 资产总额	30,490,801.86			30,490,801.86
（五）交易性金融负 债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允 价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计 量的资产总额				
非持续以公允价值计 量的负债总额				

（二）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

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为在国内A股上市的股票，市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

十、关联方及关联交易

（一）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
陕西世纪新元商业管理有限公司	西安市	商业企业投资管理	15,700 万元	18.88%	18.88%

本企业的母公司情况的说明

陕西世纪新元商业管理有限公司是本公司第一大股东，最终控制人为刘建申先生。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）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
申华控股集团有限公司	控股股东或实际控制人的关联方
深圳市元帆信息咨询有限公司	控股股东或实际控制人的关联方
西安商业科技开发公司	董监高的关联方

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露关联方交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露关联方托管/承包情况。

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露关联方管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露关联方租赁情况。

4. 关联担保情况

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露关联方担保情况。

5. 关联方资金拆借

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露关联方资金拆借。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露关联方资产转让、债务重组情况。

7. 其他关联交易

截止2017年06月30日，本公司无应披露而未披露其他关联交易。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司存在以下对外投资承诺事项：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	承诺投资款	已付投资款	剩余承诺投资款
商洛国际医学中心有限公司	19,500.00	9,500.00	10,000.00
西安国际老年病医学中心有限公司	5,000.00	30.00	4,970.00
西安国际妇儿医学中心有限公司	2,000.00	30.00	1,970.00
延安国际妇儿医学中心有限公司	20,000.00	10.00	19,990.00
延安国际医学中心有限公司	20,000.00	0.00	20,000.00
咸阳国际医学中心有限公司	10,000.00	30.00	9,970.00
前海开源国医医疗健康（深圳）有限公司	610.00	4.00	606.00
西安国际医学院有限公司	10,000.00	5.00	9,995.00
西安君联资产管理有限公司	2,000.00		2,000.00
西安国际口腔医学中心有限公司	1,000.00		1,000.00
西安国际影像医学中心有限公司	1,000.00		1,000.00
西安国际眼科医学中心有限公司	1,000.00		1,000.00
西安国际临床检验医学中心有限公司	1,000.00		1,000.00
西安国际病理医学中心有限公司	1,000.00		1,000.00
西安国际透析医学中心有限公司	1,000.00		1,000.00
合计	95,110.00	9,609.00	85,501.00

（二）或有事项

1. 子公司开元商业有限公司以部分自有房产和土地使用权抵押借入短期借款 32,600.00 万元，长期借款 4,134.94 万元，抵押的房屋建筑物及土地使用权期末账面价值分别为 134,989,332.67 元和 42,155,802.13 元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司为子公司开元商业有限公司提供 18,000.00 万元贷款担保。

②本公司为子公司开元商城宝鸡有限公司提供 11,000.00 万元贷款担保。

③本公司为子公司西安高新医院有限公司提供 22,000.00 万元贷款担保。

④本公司为子公司西安国际医学中心有限公司提供 7,000.00 万元贷款担保。

⑤子公司西安开元商业地产发展有限公司按房地产经营惯例为其开发的“西安开元商业广场”项目住宅部分的购房人住房按揭贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保额度累计不超过 1 亿元人民币；担保期限为自购房人获得按揭贷款之日起至购房人办妥其所购买房屋产权证并将该房产抵押登记手续交于银行执管之日止，截止 2017 年 6 月 30 日，该阶段性担保金额为 312.10 万元。

十二、资产负债表日后事项**（一）重要的非调整事项**

本报告期无重要的非调整资产负债表日后事项。

(二) 利润分配情况

本报告期无期后利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本报告期公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 经 2016 年 3 月 10 日第十届董事会第五次会议审议通过，本公司拟使用自有资金 20,000.00 万元人民币作为主发起人与陕西东岭工贸集团股份有限公司、深圳市高特佳投资集团有限公司等 9 家企业参与发起设立君安人寿保险股份有限公司（暂定名，最终以工商核准登记为准），君安人寿保险股份有限公司注册资本为人民币 10 亿元，出资后公司占拟发起设立君安人寿注册资本的 20%。公司将作为主发起人积极牵头君安人寿保险公司筹建申请和发起设立的前期工作。截止本报告出具之日，君安人寿保险公司的设立已上报中国保险监督管理委员会并等待批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1. 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23, 575. 22	100. 00%	23, 575. 22	100. 00%	
合计	23, 575. 22	100. 00%	23, 575. 22	—	

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22	—	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京童装厂	23,575.22	23,575.22	100.00%	5 年以上全额计提坏账准备
合计	23,575.22	23,575.22	100.00%	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	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
北京童装厂	23,575.22	100.00%	23,575.22
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	730,897,404.03	98.51%			730,897,404.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,001,582.26	1.35%	503,325.00	5.03%	9,498,257.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,024,357.31	0.14%	1,024,357.31	100.00%	
合计	741,923,343.60	100.00%	1,527,682.31		740,395,661.29

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	200,601,514.86	94.77%			200,601,514.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,053,001.27	4.75%	503,325.00	5.01%	9,549,676.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,024,357.31	0.48%	1,024,357.31	100.00%	
合计	211,678,873.44	100.00%	1,527,682.31		210,151,191.13

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安国际医学中心有限公司	670,000,000.00			合并范围子公司
西安泰尚投资管理有限公司	54,772,276.67			合并范围子公司
开元商业有限公司	6,125,127.36			合并范围子公司
合计	730,897,404.03			--
净值	730,897,404.03			--

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	账面余额	计提比例
1 年以内	10,000,082.26	502,575.00	5.03%	10,051,501.27	502,575.00	5.00%
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年	1,500.00	750.00	50.00%	1,500.00	750.00	50.00%
5 年以上						
合计	10,001,582.26	503,325.00	5.03%	10,053,001.27	503,325.00	--
净值	9,498,257.26			9,549,676.27		

（3）期末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
5 年以上其他应收款	1,024,357.31	1,024,357.31	100.00%	预计收回可能性较小
合计	1,024,357.31	1,024,357.31	100.00%	--

2. 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	730,897,404.03	200,601,514.86
代垫款项	1,024,357.31	1,024,357.31
备用金	1,500.00	1,500.00
其他	10,000,082.26	10,051,501.27

合计	741,923,343.60	211,678,873.44
----	----------------	----------------

3. 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 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安国际医学中心有限公司	670,000,000.00	86.57%	
西安泰尚投资管理有限公司	54,772,276.67	7.08%	
君安人寿筹备组	10,000,000.00	1.29%	500,000.00
开元商业有限公司	6,125,127.36	0.79%	
陕西八方电力电器公司	58,000.00	0.01%	58,000.00
合计	740,955,404.03	95.74%	558,000.00

(三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,138,069,192.07		1,138,069,192.07	1,106,549,192.07		1,106,549,192.07
对联营、合营企业投资	276,372,452.89		276,372,452.89	279,433,294.80		279,433,294.80
合计	1,414,441,644.96		1,414,441,644.96	1,385,982,486.87		1,385,982,486.87

1. 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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
开元商业有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
西安泰尚投资管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
西安开元电子商务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新医院有限公司	300,609,192.07			300,609,192.07		
西安国际医学中心有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		
西安国际老年病医学中心有限公司	300,000.00			300,000.00		
西安国际妇儿医学中心有限公司	300,000.00			300,000.00		
商洛国际医学中心有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
咸阳国际医学中心有限公司	300,000.00			300,000.00		

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
君平保险经纪股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
前海开源国医医疗健康(深圳)有限公司	40,000.00			40,000.00		
西安国际医学院有限公司		50,000.00		50,000.00		
延安国际妇儿医学中心有限公司		100,000.00		100,000.00		
上海橘子投资有限公司		31,370,000.00		31,370,000.00		
合计	1,106,549,192.07	31,520,000.00		1,138,069,192.07		

本期新增对子公司的长期股权投资详见本附注六。

2. 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京汉氏联合生物技术有限公司	279,433,294.80			-3,060,841.91						276,372,452.89	
合计	279,433,294.80			-3,060,841.91						276,372,452.89	

(四) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	306,383.34		459,921.07	
合计	306,383.34		459,921.07	

(五) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,060,841.91	-7,295,768.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,990,264.76	-7,695,215.13
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,206,356.35	23,337,444.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-8,844,750.32	8,346,460.56

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-268,307.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	563,411.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效	-8,721,632.57	

项目	金额	说明
套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,747,161.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	-1,707,629.54	
少数股东权益影响额		
合计	-3,971,737.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.062	0.062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.064	0.064

西安国际医学投资股份有限公司