恒康医疗集团股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王伟、主管会计工作负责人于美及会计机构负责人(会计主管人员)于美声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告所涉及的公司未来发展战略、业绩规划等前瞻性陈述，属于未来经营计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险！

公司已在本报告中详细描述了可能存在的主要风险，请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”章节相应内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
第三节 公司业务概要.....9
第四节 经营情况讨论与分析.....13
第五节 重要事项.....24
第六节 股份变动及股东情况.....44
第七节 优先股相关情况.....50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....51
第九节 公司治理.....59
第十节 公司债券相关情况.....64
第十一节 财务报告.....66
第十二节 备查文件目录.....202

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

释义

释义项	指	释义内容
恒康医疗、本公司、公司、集团	指	恒康医疗集团股份有限公司
独一味	指	康县独一味生物制药有限公司
奇力制药	指	四川奇力制药有限公司
三宝堂	指	白山市三宝堂生物科技有限公司
恒康源	指	四川恒康源药业有限公司
瓦三医院	指	瓦房店第三医院有限责任公司
盱眙医院	指	盱眙恒山中医医院有限公司
赣西医院	指	萍乡市赣西医院有限公司
赣西肿瘤医院	指	萍乡赣西肿瘤医院有限责公司
辽渔医院	指	大连辽渔医院
平安医院	指	成都平安医院
资阳医院	指	资阳健顺王体检医院有限公司
福源医院	指	广安福源医院有限责任公司
蓬溪医院	指	蓬溪健顺王中医（骨科）医院有限责任公司
崇州二院	指	崇州二医院有限公司
恒健肿瘤医院	指	河南恒健肿瘤医院有限公司
上海仁影	指	上海仁影医学影像科技有限公司
爱贝尔	指	绵阳爱贝尔妇产医院有限公司
杰傲湃思	指	杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司
永道医疗	指	四川永道医疗投资管理有限公司
京福华越	指	京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）
京福华采	指	京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）
福慧医药	指	四川福慧医药有限责任公司
PRP 公司	指	PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd
GMP	指	药品生产质量管理规范
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	恒康医疗	股票代码	002219
变更后的股票简称（如有）	/		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒康医疗集团股份有限公司		
公司的中文简称	恒康医疗		
公司的外文名称（如有）	/		
公司的外文名称缩写（如有）	/		
公司的法定代表人	王伟		
注册地址	甘肃省陇南市康县王坝独一味工业园区		
注册地址的邮政编码	746500		
办公地址	四川省成都市高新区交子大道 88 号 AFC 中航国际广场 B 幢 10 层 1005 号		
办公地址的邮政编码	610000		
公司网址	http://www.hkmg.com		
电子信箱	hkmgdsh@hkmg.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹维	/
联系地址	四川省成都市高新区交子大道 88 号 AFC 中航国际广场 B 幢 10 层 1005 号	/
电话	028-85950888-8955	/
传真	028-85950202	/
电子信箱	wei.cao@hkmg.com	/

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码　91621200720251588Y
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司已由上市之初的单一药品制造业务转变为以医疗服务和药品制造“双轮驱动”为核心的“大健康”产业。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层
签字会计师姓名	刘志文、宫岩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	3,838,392,197.48	3,399,324,143.50	3,399,304,205.50	12.92%	2,175,221,187.39	2,175,221,187.39
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,417,817,723.30	202,809,263.86	202,809,263.86	-799.09%	403,631,489.47	403,631,489.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,395,854,132.33	192,220,922.94	192,220,922.94	-826.17%	358,117,774.89	358,117,774.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	522,565,203.01	-204,818,621.09	-204,818,621.09	-799.26%	-697,374,078.56	-697,374,078.56
基本每股收益（元/股）	-0.7601	0.1087	0.1087	-799.26%	0.2139	0.2139
稀释每股收益（元/股）	-0.7601	0.1087	0.1087	-799.26%	0.2139	0.2139
加权平均净资产收益率	-41.10%	4.88%	4.88%	-45.98%	10.29%	10.29%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年	2016 年末	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				末增减		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	8,758,983,757.39	10,253,239,638.48	10,253,239,638.48	-14.57%	5,984,709,625.84	5,984,709,625.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,711,131,540.28	4,188,543,948.49	4,188,543,948.49	-35.27%	4,084,959,354.49	4,084,959,354.49

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	942,006,366.62	920,050,840.91	909,226,127.00	1,067,108,862.95
归属于上市公司股东的净利润	51,357,567.04	20,959,459.86	-459,011,716.49	-1,031,123,033.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,176,986.27	15,743,518.55	-450,989,838.43	-1,010,784,798.72
经营活动产生的现金流量净额	-8,666,208.61	203,061,444.52	69,977,375.43	258,192,591.67

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,680,993.43	-3,264,573.58	-1,127,305.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	6,214,889.51	3,242,972.18	6,420,740.84	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）				
债务重组损益	22,985,952.53			
受托经营取得的托管费收入			19,945,794.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,982,480.86	8,779,084.26	26,264,909.90	主要系报告期诉讼事项导致营业外支出增加。
减：所得税影响额	-4,292,262.92	-584,652.79	7,473,290.04	
少数股东权益影响额（税后）	-2,206,778.36	-1,246,205.27	-1,482,865.01	
合计	-21,963,590.97	10,588,340.92	45,513,714.58	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

经过近几年的战略调整与转型，公司目前形成了医药"双轮驱动"总体战略格局，医疗服务业务涵盖了包括诊断、治疗、护理、康复、医养全产业链，药品制造板块拥有中成药、中药饮片、化药等领域的多个龙头产品。

（一）公司主营业务及产品

公司立足于医药“双轮驱动”的“大健康”产业，主营医疗服务、药品制造、日化品及保健品业务。报告期内公司主营业务无重大变化。

1、医疗服务

医疗服务为公司核心业务。截止本报告期末，公司直接控股1家三级医院、7家二级以上综合医院或专科医院、1家拥有收益权的肿瘤诊疗中心、1家体检医院、1家专业影像诊断机构以及5家在建医院；同时参与投资京福华采、京福华越两只产业并购基金，控股4家综合医院，公司医疗服务产业已初具规模。

2、药品制造

药品制造为公司基础产业。公司致力于药品研发、生产、销售二十余年，在药品行业具有独特的竞争优势，公司“独一味”商标系中国驰名商标。在中成药领域，公司拥有独一味胶囊、参芪五味子片、脉平片、前列安通片、宫瘤宁胶囊等36个品种，其中全国独家生产品种6个，药典品种12个。独一味系列产品是公司开发并将之量产销售的产品，是公司发展过程中最重要的利润贡献点和增长点，独一味胶囊是2018版国家基药、国家医保、全国独家、公司原研产品；独一味片2018年也顺利进入685国家基药。在化药领域，公司拥有80余个药品生产批文，多个独家品种。

3、日化品与保健品

公司通过萃取高原天然珍稀植物独一味中的有效成分，成功研制并推出具有“镇痛、止血、消炎、抑菌”等功能的“独一味”品牌系列牙膏，同时推出牙刷、电动牙刷、宾馆牙膏等系列产品。公司获得国家食品药品监督管理总局批准的“吉珍雪蛤”、“吉珍蓝莓”、“吉珍鹿胎”及“睿泰”四大系列多个品规的保健品，公司保健品在改善体质，提高免疫力，促进人体新陈代谢，延缓衰老和强身健体等方面具有良好的保健作用。

（二）经营模式

1、医疗服务业务

鉴于集团医院大距离跨地域分布特点，实行集团医疗服务运营事业部统一指导和监管下的分布式独立运营与跨地域资源协同相结合的经营模式，以综合性医院服务为基础，突出发展区域医疗中心、健康医疗服务综合体和新型高端专科服务。加强与全球顶级健康医疗服务机构、医药研发产业巨头、权威科研院所和主要高等院校合作，探索发展新型高端国际前沿医疗服务。发挥控股澳洲PRP放射远程影像诊断中心复合资源优势，与国际认证医学分子诊断、动物模型实验和临床病理实验室等合作开发独立第三方多学科协作国际远程影像诊断、病理诊断与科研支持服务，推动肿瘤精准医学转化应用。

2、药品制造业务

坚持自主研发生产与委托研发生产相结合、自建团队销售与招商销售相结合、处方用药产品渠道与非处方用药产品渠道相结合、特色独家专利中药品种与目录经典名方中药品种相结合，以特色独家藏药独一味系列产品深度开发为基础，致力于国家保护中医药品种和创新型生物医药研发和市场运营。

3、日化及保健品业务

日化业务主要以传统商超超市经营的代理商模式为主，批发流通市场经营销售，辅助以网络电商以及公司内外零售；保健品业务主要通过新型高端圈层直销，电视购物直播销售，广播购物推广等新的销售模式和渠道动销产品。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）主要业绩驱动因素

1、宏量临床基础资源

集团所属大距离跨地域分布的15家医院、8700张实际开放床位、350万以上年门诊病人与26万以上年出院病人，集团所属澳洲PRP国际远程影像诊断中心年100万张、日4000张以上影像诊断读片量，未来公司加强国际认证分子诊断临床实验室、病理诊断临床实验室和实验模型动物临床应用研究实验室合作，高度整合的可用宏量临床基础资源，为健康医疗服务、健康管理养护、生物医药研发和医院管理运营相关产业领域的科技创新协同提供必备临床基础资源支撑。

2、精准定位引领业务执行

正确处理健康医疗服务基本与非基本两大领域产业关系，全面把握健康医疗服务“医疗卫生"（疾病医疗护理）、"医养强生"（健康管理养护）、"医德厚生”（生命健康教育）三种业态产业需求，坚定推进健康医疗服务供给模式变革，在优质提供基本健康医疗服务的同时，突出发展具备现代遗传学、免疫学和再生医学技术支撑力的多学科协作个体化恶性肿瘤精准治疗与康复管理高端服务、现代生殖生育与高端产后康复服务、干细胞抗衰老、医学美容与重要组织器管再生修复、老年早期重大慢病管理为主的健康医疗与老年晚期"五防"（防失智、防失禁、防摔倒、防衰弱、防营养不良）机能康复为主的健康照护融合服务、呼应心理与精神深层关切的生命健康教育等非基本健康医疗服务，探索拓展恶性肿瘤根治、干细胞抗衰老与医学美容、复杂受损机能再生修复等新型高端国际前沿健康医疗服务，高效传递“医疗卫生、医养强生、医德厚生”三种业态产业价值，将全面引领恒康医疗保持产业定力，通过精准业务执行驱动业绩稳定持续提升。

3、提升产品生产线，扩大销售队伍，快速推进药品市场覆盖

2018年10月，子公司产品“独一味”胶囊进入国家基药目录，将为公司产品扩大市场与销量提供有力支撑，未来公司将根据市场情况，扩充销售队伍，保障公司的优质药品能够快速进入终端市场，提升公司业绩。根据市场需求，加快奇力制药软袋生产线建设，促进奇力制药业绩提升。

（四）行业发展情况

在基本民生投入确保只增不减的总基调下，国家将进一步加快发展社会事业，更好保障和改善民生，继续提高城乡居民基本医保和大病保险保障水平。2018年，国家继续出台了《关于改革完善全科医生培养与使用激励机制的意见》、《关于进一步改革完善医疗机构、医师审批工作的通知》、《2018-2020年全国大型医用设备规划》等行业政策陆续出台，国家医改不断深入，医疗服务行业供给侧持续优化完善，民营医院数量及服务量明显提升，2018年国家医疗机构诊疗质量，医保资金的使用等规范管理提出更高要求。但随着我国人口老龄化和城镇化的加速，及居民生活水平和医疗保健意识的不断提高，对医疗服务的刚性需求和个性化需求持续快速增长。根据目前医疗行业供给侧与需求侧的发展现状与趋势，我国医疗行业仍处于快速发展期。

1、医改的不断深入，推动医疗行业持续健康发展

自2009年启动新一轮医疗体制改革以来，国家陆续颁布了一系列医疗改革指导意见和发展规划，社会资本举办医疗机构在政策上得到了更多的鼓励和支持，多元办医格局加快形成，对促进民营医院发展，鼓励医疗领域竞争，提高医疗服务效率起到了重要的推动作用。

近年来，国家陆续发布《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》、《健康中国2030规划纲要》、《国务院办公厅关于支持社会力量多层次多样化医疗服务的意见》、《关于改革完善医疗卫生行业综合监管制度的指导意见》、《2018-2020年全国大型医用设备规划》等重要政策文件，明确了推进分级诊疗制度建设、巩固完善全民医保体系、健全药品供应保障机制、对社会办医疗机构和公立医疗机构的评审评价实行同等标准等要求，医改新政将不断加速医疗、医药行业的优胜劣汰和行业格局的重塑。到2030年，我国健康产业规模显著扩大，建立起体系完整、结构优化的健康产业体系，形成一批具有较强创新能力和国际竞争力的大型企业，成为国民经济支柱性产业。

2、在医疗政策改革的推动下，医药行业机遇与挑战并存

2018年，国家继续深化医疗、医保、医药联动改革，稳步推进分级诊疗；提高居民基本医保补助标准和大病保险报销比例；加快新药审评审批改革，抗癌药大幅降价并纳入国家医保目录；进一步加强食品药品安全监管；《国家基本药物目录(2018年版)》实施；以及两票制、取消药品加成、带量采购等医药改革政策陆续落地，将进一步加速医药行业的优胜劣汰，但一个更加健康、更加有序、更加富于活力的业态正在形成。

3、医疗服务市场快速发展，民营医疗表现尤为突出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017年我国卫生总费用5.16万亿元，增长11.34%，预计未来增速10%。药品销售额21500亿，占比41.7%;医疗器械销售额4450亿元，占比8.6%;医疗服务及其他25649亿元，占比49.7%，2017年我国公立医院、基层医疗机构和零售药店三大终端药品销售额16118亿元，增速7.63%。2018年全国财政预算安排医疗卫生支出15291亿元，较上年增加840亿元，增幅高于全国财政支出2.5个百分点，占全国财政支出的比重达到7.3%。

根据国家有关部门统计数据，我国医疗服务需求仍呈现持续增长趋势。2018年1-11月，全国医疗卫生机构总诊疗人次达75.4亿人次，同比提高3.2%。医院32.3亿人次，同比提高5.3%，其中：公立医院27.6亿人次，同比提高4.0%；民营医院4.7亿人次，同比提高13.6%。基层医疗卫生机构40.2亿人次，同比提高1.5%，其中：社区卫生服务中心（站)6.9亿人次，同比提高6.5%；乡镇卫生院9.4亿人次，同比提高1.4%；村卫生室诊疗人次16.4亿人次。

出院人数上，2018年1-11月，全国医疗卫生机构出院人数达22629.1万人，同比提高5.9%。医院17862.6万人，同比提高7.2%，其中：公立医院14682.3万人，同比提高5.7%；民营医院3180.4万人，同比提高14.7%。基层医疗卫生机构3819.8万人，同比提高1.9%。其他机构946.8万人。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期未发生重大变化。
固定资产	报告期未发生重大变化。
无形资产	报告期未发生重大变化。
在建工程	报告期未发生重大变化。
货币资金	期末比期初减少 41.57%，系偿还银行贷款所致。
预付账款	期末比期初减少 74.33%，系恒康源药业收到购货发票冲账所致。
存货	期末比期初减少 63.51%，系恒康源药业计提存货减值及减少库存所致。
商誉	期末比期初减少 3.36 亿元，系计提四川恒康源药业、大连辽渔医院等单位商誉减值所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
PRPDiagnosticImagingPty Ltd.股权	收购	20.66 亿元	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	职业经理人和骨干医生管理，总部监督	内部审计、特派员监督、每年定期分红	AUD30,626,319.00	23.39%	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、行业优势

医疗服务作为人民健康生活的基本需求，更是“健康中国”建设的直接体现。近年来，我国医改不断向纵深发展，公立医院的改革加速，医保覆盖面持续提高，但我国“看病难、看病贵”的问题仍未得到有效缓解。加之人口老龄化进程加快，慢性病的高发趋势，人民健康保健意识的不断增强，医改政策的持续出台，民营医疗服务政策扶持力度进一步加大，社会认可度大幅提高。人民日益增长的医疗需求与目前我国优质治疗资源稀缺的矛盾，为医疗服务行业发展提供了极大的空间，更为民营医疗服务提供前所未有的发展机会。

2、品牌优势

公司医疗服务坚持“大专科、强综合”理念，不断通过技术、人才、资金的投入，将下属医院打造为所属地区具有明显优势医疗服务机构，并形成自有优势品牌。公司的瓦三医院神经内科、神经外科、骨外科为大连市二级重点发展学科，曾荣获“2015中国医院竞争力.非公立医院100强”医院、“省部级科技成果奖”、“辽宁省科技成果奖”；辽渔医院之妇产科、骨科为大连市二级医院重点专科，曾获“国家优秀成果奖”及“大连市科技进步奖”；赣西医院在湘东地区具有重要影响力；盱眙医院妇产科、眼科、肝病科、肝肠科、心血管病科、泌尿外科为盱眙七大优势科室；崇州二院的骨科、神经外科、微创外科（手足外科）为市级重点专科。

3、管理优势

经过多年探索，公司依托专业医院管理专家和下属医院院长，组建了一支专业医院管理团队，建立起了具有恒康特色的医院管理模式。公司遵循医院运营与医学发展规律，统筹下属医院的运营管理、质量管理、学科建设、预算规划和医院考核，对下属医院实施集团化、专业化、标准化、精细化管理，并充分发挥协同优势，全面整合集团内部医疗资源，完善管控体系，优化服务管理流程，保障质量安全，改善患者体验，进一步提升医疗服务品牌，形成所在地区的差异化竞争力。

4、产品优势

公司专注于药品生产近二十载，形成了以“独一味”品牌为核心的系列中成药、化药及生物大分子药物，其中“独一味胶囊”收载于国家药典（2010年修订版），为2018年版国家基药、全国独家品种、中成药优质优价产品、国家医保目录品种，具有独特疗效、安全性高、治疗成本低的优势。 “独一味”商标为中国驰名商标。

5、医疗人才技术协同优势

依托集团化、标准化、专业化管理优势，公司拥有一支涵盖各个学科和医院管理的优秀医护管理团队，内部“医生集团”、“影像中心”已初步形成，可以根据下属医院的学科建设情况和患者需求，不定期到所属各医院进行人才学术交流、经验分享和远程会诊，全面提升公司医护人员医疗技术水平，完善医院学科建设、人才培养，提升公司核心竞争力。

6、营销优势

公司市场营销定位准确，通过充分、有效地整合内部和外部资源，推动终端客户群的数量稳定增长。公司近十年来一直致力于专业化学术推广体系的建设，吸引和培养了一批具有丰富营销经验的专业人才，形成了一支稳定、进取、专业的销售队伍。公司采用“经销+专业化学术推广”的销售方式，不断提升产品的学术地位，扩大产品品牌影响力。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年，面对国家经济结构深刻调整和经济发展模式重大转型，充分利用健康产业国家支持政策，顺应国家深化医药体制改革需要，贯彻集团医药"双轮驱动"总体战略，聚焦集团运营发展核心主业，优化内部管理、强化人才梯队建设、提升医技水平和产品质量，突出品牌与口碑建设，公司医疗服务和药品制药均取得了一定成效。但由于公司前期投资过大，报告期内资金成本上升，导致公司财务费用及管理费用大幅增长；同时，为顺应国家医药政策变革，公司加快销售模式调整，销售费用较上年也有了较大幅度的增长。

报告期内，公司实现营业收入383,839.22万元，同比增长12.92%；实现利润总额-133,390.72万元，同比下降536.19%；实现归属于上市公司股东的净利润为-141,781.77万元，同比下降799.09%。

1、明确定位，健康医疗服务产业板块市场基础更巩固

继续坚持"大专科、强综合"业务布局，聚焦以心脑血管病和恶性肿瘤为代表的重大慢病综合诊疗与高端妇产健康医疗服务，推进集团所属医院学科建设、质量保证、服务改进和能力提升，报告期内年门诊服务人次350万，住院服务人次26万 ，健康医疗服务产业板块市场基础更巩固。

2、用好政策，药品研发制造产业板块产品运营有突破

贯彻"中西医并重"国家卫生与健康工作方针，用好加强传统中医药发展和提高仿制药质量水平国家政策，争取国家中医药管理和医疗保障有关部门关心支持，报告期内药品研发制造产业板块产品运营实现新突破：特色独家藏药产品独一味胶囊（片）入选《国家基本药物目录（2018年版）》（国卫药政发【2018】31号）；盘活复方杜仲片、麻杏止咳片、当归片、胃益胶囊、五味子颗粒与止嗽咳喘宁糖浆等常用传统中医药产品资源，稳定规模产能，形成市场供给能力；盐酸利多卡因葡萄糖注射液、氨茶碱氯化钠注射液、氯化钾氯化钠注射液等化药生产质量稳定，法莫替丁和酮替酚等到期专利仿制药正在做一致性评价。

3、调整结构，药品销售形成集团运营业绩提升新支撑

调整药品销售结构，坚持销售团队招商与自建团队相结合，积极利用OTC有益补充，扩充市场销售网络覆盖，加强产品市场渗透，报告期内新增终端药店3500家和用户医院800家，药品板块销售收入38,326.92万元，同比增长51.17%；利润6,086万元，同比增长12%,特色独家藏药独一味胶囊（片）年销售收入17,585万元，同比增长41.91%，初步形成集团总体规模业绩提升新支撑，医疗服务产业板块市场基础更巩固。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业收入合计	3,838,392,197.48	100%	3,399,304,205.50	100%	12.92%
分行业					
工业收入	551,006,950.23	14.36%	787,609,489.33	23.17%	-30.04%
服务业收入	3,287,385,247.25	85.64%	2,611,694,716.17	76.83%	25.87%
分产品					
药品收入	383,269,167.10	9.99%	253,543,270.57	7.46%	51.17%
中药饮片	164,420,878.78	4.28%	495,551,876.41	14.58%	-66.82%
医疗收入	3,191,426,633.22	83.14%	2,522,653,614.80	74.21%	26.51%
其他收入	99,275,518.38	2.59%	127,555,443.72	3.75%	-22.17%
分地区					
东北	891,479,564.41	23.23%	806,119,563.80	23.71%	10.59%
华北	25,779,423.88	0.67%	23,446,070.90	0.69%	9.95%
华东	706,231,864.24	18.40%	645,122,972.68	18.98%	9.47%
华南	93,750,570.83	2.44%	169,568,418.65	4.99%	-44.71%
华中	456,035,560.17	11.88%	409,294,166.38	12.04%	11.42%
西北	22,151,226.63	0.58%	102,439,922.02	3.01%	-78.38%
西南	660,535,925.98	17.21%	688,929,368.31	20.27%	-4.12%
直辖市	25,928,601.02	0.68%	62,779,586.02	1.85%	-58.70%
境外	956,499,460.32	24.92%	491,604,136.74	14.46%	94.57%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业收入	551,006,950.23	515,708,585.66	6.41%	-30.04%	27.75%	-42.34%
服务业收入	3,287,385,247.25	2,496,096,624.18	24.07%	30.31%	37.08%	-3.75%
分产品						
医疗收入	3,287,385,247.25	2,496,096,624.18	24.07%	30.31%	37.08%	-3.75%
分地区						
东北	891,479,564.41	562,733,102.84	36.88%	10.59%	14.25%	-2.02%
华东	706,231,864.24	560,190,177.03	20.68%	9.47%	6.75%	2.02%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

华中	456,035,560.18	360,374,804.86	20.98%	11.42%	5.97%	4.07%
西南	660,535,925.98	503,559,563.17	23.77%	-4.12%	6.52%	-7.61%
境外	956,499,460.32	601,797,062.83	37.08%	94.56%	94.72%	-0.06%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业产品成本	原材料	417,259,816.66	80.91%	355,428,576.71	88.00%	-7.09%
工业产品成本	直接人工	25,367,705.33	4.92%	17,121,238.76	4.24%	0.68%
医疗服务业成本	原材料	1,125,240,358.18	45.08%	898,054,417.39	46.93%	-1.85%
医疗服务业成本	直接人工	979,967,534.65	39.26%	744,154,287.72	38.88%	0.38%

说明

工业产品成本中原材料占比下降7.09%，主要系恒康源药业原材料占比较高，本年销售减少所致。

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

（1）本公司于2018年4月26日新设立全资子公司广安恒源医院有限责任公司，合并范围增加。

（2）本公司于2018年11月21日注销全资子公司上海圣拓生物科技有限公司，合并范围减少。

（3）本公司于2018年12月11日处置子公司大连德昌药业有限公司，合并范围减少。

（4）本公司于2018年7月13日处置子公司恒康医疗投资管理（集团）有限公司。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	40,029,592.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	1.04%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	13,226,882.41	0.34%
2	客户 B	8,741,628.36	0.23%
3	客户 C	7,147,053.10	0.19%
4	客户 D	6,545,929.31	0.17%
5	客户 E	4,368,098.97	0.11%
合计	--	40,029,592.16	1.04%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级关联人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	264,339,028.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	121,392,980.05	6.33%
2	供应商 B	38,970,317.39	2.03%
3	供应商 C	22,959,025.00	1.20%
4	供应商 D	59,079,392.61	3.08%
5	供应商 E	21,937,313.11	1.14%
合计	--	264,339,028.16	13.78%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级关联人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	190,343,087.03	73,596,070.71	158.63%	主要系报告期康县独一味、奇力制药销售费用增加所致。
管理费用	578,114,696.41	433,235,575.12	33.44%	主要系上年先后合并 PRP、泗阳医院报表所致。
财务费用	525,431,239.34	165,024,021.04	218.40%	主要系报告期银行贷款增加所致。
研发费用	8,267,725.25	447,640.95	1746.95%	主要系报告期一次性处理开发不达预期的研发项目。

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,046,722,390.74	3,291,009,906.22	22.96%
经营活动现金流出小计	3,524,157,187.73	3,495,828,527.31	0.81%
经营活动产生的现金流量净额	522,565,203.01	-204,818,621.09	355.14%
投资活动现金流入小计	8,082,618.33	448,191,123.34	-98.20%
投资活动现金流出小计	245,936,220.96	2,939,942,007.52	-91.63%
投资活动产生的现金流量净额	-237,853,602.63	-2,491,750,884.18	90.45%
筹资活动现金流入小计	1,563,551,983.79	4,304,108,927.31	-63.67%
筹资活动现金流出小计	2,114,529,316.49	1,291,131,368.21	63.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-550,977,332.70	3,012,977,559.10	-118.29%
现金及现金等价物净增加额	-269,095,946.40	315,881,355.55	-185.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入小计同比增长22.96%，主要系报告期营业收入增加、现金流入增加。

经营活动产生的现金流量净额同比增长355.14%，主要系上年购进存货本年出售及现金流管理加强、经营现金净流入增加所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

致。

投资活动现金流入小计同比下降98.20%，主要系报告期定期存款减少所致。

投资活动现金流出同比减少91.63%，主要系报告期投资减少所致。

筹资活动现金流入小计同比减少63.67%，主要系报告期取得非银行借款减少所致。

筹资活动现金流出小计同比增长63.77%，主要系报告期融资成本增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为5.23亿元，净利润为-13.88亿元，差异巨大，主要原因系：

1、公司下属企业大多经营正常，现金流量良好，如制药行业的康县独一味、四川奇力；医疗服务行业除新建的赣西肿瘤、绵阳爱贝尔外的所有医院。

2、本年大幅亏损的主要原因是非经营付现金因素，如：资产减值准备7.98亿元；折旧1.96亿元；无形资产摊销和长期待摊费用0.49亿元；财务费用3.44亿元。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	797,884,831.92	59.82%	报告期商誉、存货及应收款项等资产减值金额较大。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	347,288,280.23	3.96%	594,384,226.63	5.80%	-1.84%	主要系报告期偿还银行贷款所致。
应收账款	1,486,112,354.35	16.97%	1,597,862,622.89	15.58%	1.39%	
存货	308,453,759.24	3.52%	845,317,432.84	8.24%	-4.72%	报告期恒康源对库存的中药饮片进行了出售、对未出售的计提了减值损失。
长期股权投资	5,781,875.02	0.07%	7,414,496.61	0.07%	0.00%	
固定资产	2,017,315,284.76	23.03%	2,083,536,388.26	20.32%	2.71%	
在建工程	492,302,410.91	5.62%	494,047,985.52	4.82%	0.80%	
短期借款	1,288,000,000.00	14.70%	2,786,714,200.00	27.18%	-12.48%	报告期短期借款减少。
长期借款	1,588,827,002.10	18.14%	503,609,802.10	4.91%	13.23%	报告期银行长期借款增加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	22,000,000.00	主要系报告期公司以部分定期存款作为质押，取得短期借款。
应收账款	73,861,887.91	主要系报告期公司以部分应收账款作为质押，取得短期借款。
固定资产	366,446,993.15	主要系报告期公司以部分房屋建筑物及设备作为抵押，取得短期借款和长期借款。
无形资产	11,276,006.68	主要系报告期公司以部分土地使用权作为抵押，取得短期借款。
合 计	473,584,887.74	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,523,153.08	2,440,718,423.84	-98.95%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川恒康源药业有限公司	子公司	中药饮片的生产及销售	8,000,000.00	1,130,903,243.83	-453,941,229.15	164,420,878.78	-620,927,358.22	-620,866,621.22
四川奇力制药有限公司	子公司	医药制造	60,000,000.00	178,285,199.08	51,828,867.84	125,994,911.49	16,315,800.69	17,268,486.81
康县独一味生物制药有限公司	子公司	医药制造	200,000,000.00	1,133,235,079.35	275,164,328.58	257,274,255.61	20,289,833.74	17,089,285.32
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	子公司	医疗项目投资	1 澳元	2,066,144,962.82	-113,744,476.08	956,499,460.32	-106,333,427.46	-123,788,764.72

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连德昌药业有限公司	出让股权	无

主要控股参股公司情况说明

四川恒康源药业有限公司本年度净利润为－6.21亿元，主要系报告期公司库存的主要中药饮片价格大幅下跌，公司出售了部分存货，并对期末库存存货计提了资产减值准备，导致利润大幅减少。

八、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

1、京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）（以下简称“京福华越”）

公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于参与投资产业并购基金的议案》，同意公司用自有资金 5,920.00 万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资京福华越，占京福华越10%的份额，京福资产作为普通合伙人认缴出资 10.00 万元，占京福华采0.02%的份额，华宝信托作为优先级有限合伙人认缴出资 39,457.00万元，占京福华采66.65%的份额，民生信托作为中间级有限合伙人认缴出资 13,813.00 万元，占京福华采23.33%的份额，京福华越主要投资包括但不限于综合医院、专科医院、医疗检测等国内外医疗服务机构股权，优先级投资人及中间级投资人均可根据《协议》约定，取得约定收益，在满足收益分配及运营支出外，剩余收益部分全部由公司享有。如出现经营亏损，则按劣后级有限合伙人、中间级有限合伙人、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

优先级有限合伙人的顺序依次承担亏损。公司通过参与京福华越的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对京福华越的权利影响其回报金额，因此对京福华越具备实际控制权，符合《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》中的“结构化主体”定义。

2、京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）（以下简称“京福华采”或“并购基金）

公司第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于参与投资产业并购基金京福华采的议案》，同意公司用自有资金6,380.00万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资京福华采产业并购基金，产业并购基金认缴出资总额为63,800.00万元人民币，公司作为劣后级有限合伙人使用自有资金认缴出资6,380.00万元人民币，占京福华采10%的份额，京福资产作为普通合伙人认缴出资10.00万元人民币，占京福华采0.02%的份额，华宝信托作为优先级有限合伙人认缴出资42,526.00万元人民币，占京福华采66.65%的份额，民生信托作为中间级有限合伙人认缴出资14,884.00万元人民币，占京福华采23.33%的份额，京福华采主要投资包括但不限于综合医院、专科医院、医疗检测等国内外医疗服务机构股权，向收购的标的增资等，优先级投资人及中间级投资人均可根据《协议》约定，取得约定收益，在满足收益分配及运营支出外，剩余收益部分全部由公司享有。如出现经营亏损，则按劣后级有限合伙人、中间级有限合伙人、优先级有限合伙人的顺序依次承担亏损。公司通过参与京福华采的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对京福华采的权利影响其回报金额，因此对京福华采具备实际控制权，符合《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》中的“结构化主体”定义。

九、公司未来发展的展望

一、行业格局和趋势

“十三五”时期是我国建立健全基本医疗卫生体系、推进健康中国建设的关键时期。全面深化医药卫生体制改革、健全全民医疗保障体系、完善医疗服务体系、全面建立分级诊疗制度、实施慢性病综合防控战略等一系列医疗卫生政策的实施落地，我国医疗卫生事业将朝着健康、多元发展。民营医疗作为我国医疗服务体系的重要组成部分，在国家进一步优化社会办医环境、引导社会办医定位、拓宽社会办医范围等系列政策的支持下，民营医疗企业化管理优势逐步显现，灵活有效的激励机制，多元化、个性化的医疗服务，提升医疗服务质量和水平，民营医疗差异化竞争优势逐步确立。

未来随着我国工业化、城镇化、人口老龄化进程加快，人民生活水平不断提高，健康保健意识明显增强，医疗服务的刚性需求及多元化、个性化需求与我国医疗服务供给的结构性不足、地区失衡之间的矛盾仍将长期存在，将为我国医疗卫生事业及民营医疗发展提供更加广阔的发展空间。

2018年，我国医药行业也正迎来一个新阶段，带量采购、医保控费、国家药价谈判、一致性评价、分级诊疗、国辅药目录、创新药上市等政策的落地，将长期有利于医药产业健康发展，行业分化也将进一步加剧，具有研发能力的制药企业将具有更大发展空间。

二、公司发展规划

公司将继续贯彻医药"双轮驱动"总体战略，发挥健康医疗服务与药品研发制造产业板块紧密协同。继续坚持"大专科、强综合"业务布局，聚焦以心脑血管病和恶性肿瘤为代表的重大慢病综合诊疗与高端妇产健康医疗服务，推进集团所属医院学科建设、质量保证、服务改进和能力提升， 满足患者多层次、多元化医疗服务需求。贯彻"中西医并重"国家卫生与健康工作方针，用好加强传统中医药发展和提高仿制药质量水平国家政策，加大药品研发，提升工艺，盘活已有品种，丰富公司药品产业链。

三、2019年经营计划

2019年是恒康医疗历经化解债务风险危机、推动重大战略转型、实现集团浴火重生的关键之年，经营层将以"使命履行更自觉、历史担当更坚定"自励自警，按照董事会决策部署，贯彻股东大会、董事会决议，把握好维护投资人权益与履行社会责任两者间的合理平衡，精细管理，强化执行，为集团推动重大战略转型、实现恒康医疗浴火重生提供坚强可靠的运营支撑。年度工作计划安排，将坚持以下两个原则：

一是正确处理健康医疗服务基本与非基本两大领域产业关系，巩固基本健康医疗服务市场基础，突出发展非基本健康医疗服务，特别是探索发展非基本产业领域的新型高端健康医疗服务。

二是全面把握医疗卫生（疾病医疗护理）、医养强生（健康管理养护）、医德厚生（生命健康教育）三种业态产业需求，优质提供疾病医疗护理服务，突出发展健康管理养护服务，探索发展生命健康教育服务，把三种业态健康医疗服务作为恒康

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

医疗的三大产业基石。

为了贯彻执行好"创新引领、双轮驱动、战略整合、科技支撑"核心战略，践行实现好"创新服务驱动、健康生命赋能"企业使命，敬畏市场规律，遵循产业逻辑，强化预算管理，发掘可持续发展潜力，以核心资源筑牢运营基础；以战略联盟构建产业支撑；以精准定位引领业务执行；以系统赋能激发组织活力。

四、2019年度工作计划集中落实以下重点任务：

1、清晰定位夯实基础，构筑运营管理新架构，建立运营执行新机制。

强化内部管理、优化资源配置、强化内外协同，发挥规模效益，打造地区及行业龙头。基于庞大的医院基础，通过保健、中药、临床、康复，打造全生命周期，全方位的健康管理体系。同时，建立完善的集团化管控体系，发挥集团规模和平台优势，加强集团内联动和协同，为打造分布式生态型组织构建奠定基础。国际国内协同，PRP在国内逐步落地。明确宏观业务架构，坚持以综合诊疗业务为中心，协调推进以健康风险检测为基础的基因组导向下的慢病健康管理、慢病康复护理和老年健康照护等普惠型健康管理养护服务，加快规划建设以精准医学转化应用和生物医药创新研发为重点的科技创新支撑服务资源工具与机制平台。

2、医院管理运营做好集团医院管理资源整合、价值投资模式设计与项目运营节奏掌控。

坚持与集团自身组织发展生命周期"时点契合、禀赋相容、风险可控、战略匹配"原则，本年度内在存量优化前提下，内向聚力，重点通过区域医疗中心、健康医疗服务综合体与新型高端专科医院建设，高质量提供普惠型基本健康医疗专科服务和新型高端非基本健康医疗专科服务，探索推进前沿高端国际健康医疗服务。

3、明确发展阶段，强化医院管理运营

优化职能结构，完善集中保障支持体系，理顺阶段性运营关系，聚焦阶段性运营重心，明确阶段性运营目标，落实阶段性职责分工，强化阶段性工作督查，以抓实集团医院基础运营、基础管理和学科建设为重点，建立运营执行新机制，为集团重大战略转型提供基础运营、基础管理和学科建设支撑。

4、加强收入及预算管理，实现运营绩效新提升

加强收支管理，严格成本管控，精准业务发力，实现绩效规模提升。围绕董事会下达的2019年全年业绩指标，分解到各部门，责任到人，重抓落实和考核。通过预算化管理、费用管控、绩效管理、激励政策，最大程度调动员工积极性及创造性，以确保业绩达成。

集团将对所有医院实行收入分类预算管理，组织集团所有医院编制年度经营收入分类预算，强化集团所有医院“基本健康医疗服务做基础、非基本健康医疗服务为重点、新型高端健康医疗服务树长标杆”分类预算驱动的经营意识和经营能力。

5、强化科技引领的实施路径，建好转化医学平台

以科技创新为抓手、医疗与制药为载体，坚持医药双轮驱动，实现研发技术创新、生产技术创新、营销渠道创新、综合医疗服务能力和模式的创新。在创造性实现专科医疗和技术应用的领先路径同时，坚定地走中成药、生物制药、创新药的科技创新之路。构建医学基因组学数据资源库、医学生物样本实体资源库、医学实验动物模型资源库+健康医疗大数据智能应用工具集成平台科技创新支撑服务能力和转化医学应用研究临床中心、健康产业运营管理创新研究中心、卫生政策评估与卫生经济学评价应用研究中心，提升与全球顶级健康医疗服务机构、国际医药研发产业巨头、国家权威科研院所和主要高等院校（含创新科技企业）对接能力。

6、系统赋能，激发组织活力，强化人才意识，探索实施更具效能的人才战略

集团本年度将启动系统组织赋能工程，首先在集团经营层重大决策支持、集团医院能力建设和集团员工个人发展三个层面，通过授权赋能、能力提升和个人发展，激发集团组织活力。组建经营层决策专家咨询委员会，授权专家咨询委员会对集团经营决策进行战略决策咨询论证、执行跟踪、绩效评估和风险防控。制定集团医院能力建设指导规划与实施方案，按照集团医院能力建设优先级排序，梯次推进，持续提升。2019年度先期实施集团医院临床影像诊断、临床病理诊断、临床重症监护、临床急诊救助、重大疾病多学科协作远程指导和质量控制能力建设，为集团运营管理创新特别是运营绩效快速规模提升.

制定集团员工个人发展指导规划和实施方案，遵循“认知突破、方法支持、愿景激励、工具武装”个人知识学习与能力提升规律，推动集团所有员工个人知识学习与能力提升的迭代演进，为集团运营管理创新特别是可持续性长远发展，提供集团员工个人知识学习与能力提升支撑。在员工知识学习方面建立支持机制，给方向，给资源，做表率。

7、完善基础支撑，聚焦应用场景，突破制约瓶颈，系统性推动发展老年健康服务

集团将指导所属医院超前布局，在公立医院主导的城市医联体和农村医共体中积极寻求有效生态位，切实防范基本健康

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

医疗服务领域市场挤出风险和非基本健康医疗服务领域渠道锁闭风险的同时，突出发展普惠型和新型高端老年健康医疗与健康照护服务，努力形成在城市和农村两大市场网络化服务覆盖能力，进一步巩固基本与非基本健康医疗服务市场基础，赢得在城市和农村两大市场开拓老年健康医疗与健康照护服务的产业先机。

深度学习发达国家老年健康医疗与健康照护服务发展经验，以老年"五防"机能康复护理为重点，特别突出针对老年痴呆症的老年"防失智"，建立"资源双向流动、业务协同共赢"战略合作关系，树立国际间合作老年国际健康服务技术品牌和市场美誉，构建稳定可靠的产业合作联盟机制。

8、加强人才梯队和企业文化建设，提高企业核心竞争力

不断提升人力资源管理水平，打造一支高效精干的人才队伍，坚持人才培养与业务增长相结合原则，坚持从一线和基层培养和提拔干部的原则。不断激活组织活力与员工的内在潜能，持续优化管理者的成长机制。注重培训、培养和发掘潜力人才，加强内外部交流、学习，不断吸收新鲜血液。

五、可能面临的风险

1、政策风险

社会资本举办医疗机构是我国医疗卫生改革的核心内容之一，近年来国务院和国家相关部门陆续颁布了一系列医疗机构改革的指导意见和发展规划，鼓励和支持社会资本举办医疗机构。但随着社会的发展，医疗机构改革的相关政策可能发生调整，可能对本公司经营带来一定影响。公司将加强对医疗卫生改革政策的分析和把握，建立信息收集和分析系统，及时把握行业政策动向，适应政策、市场和形势的发展变化，采取措施避免或减少政策调整等因素对公司发展的负面影响。

2、医疗服务风险

公司从事医疗服务，其中各类诊疗服务由于医学事业发展水平的局限、患者个体差异、病况的差异、医生素质的差异，以及其它不可抗因素的作用，在诊疗过程中难免存在风险，尤其是在医患关系相对紧张的现阶段，一旦出现意外情况，无论医疗机构是否应当承担责任，都会给医疗服务的开展带来一定的风险。

3、人力资源风险

医疗服务行业属于技术密集型行业，高素质的医疗技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，而目前在我国医疗服务行业中，医疗技术人才和管理人才都较为稀缺。因此，能否吸引、培养、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响公司医疗服务发展的关键因素。

4、市场开拓风险

全资子公司康县独一味生物制药有限公司的主要品种“独一味胶囊（片）”入选《国家基本药物目录》（2018年版）（国卫药政发【2018】31号），该品种将得到更加广泛的应用，对公司市场前景将产生积极影响，但公司药品市场销售情况受多方面影响，最终效益能否达到预期，仍具有不确定性。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司着眼于长远和可持续发展，并重视对投资者的合理回报，根据中国证监会《上市公司章程指引（2016年）》和《上市公司监管指引第3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）的相关规定，结合公司实际经营情况等因素，公司第四届董事会制定了《未来三年（2017-2019年）股东回报规划》，明确了公司在满足实施分红条件的前提下，现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序、现金分红标准和比例，该规划符合公司《章程》的有关规定，董事会审议该议案时，由独立董事发表独立意见，充分维护了中小股东的合法权益。经第四届董事会第三十次会议审议通过后提交公司2016年度股东大会批准执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年权益分派预案：基于2018年受计提资产减值准备、经营业绩下滑等因素的影响，公司2018年度亏损不满足实施分红条件，经第五届董事会第十次会议审议通过，公司2018年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2017年权益分派预案：2017年度公司自筹资金收购澳洲PRP影像公司，同时参与投资京福华采、京福华越产业并购投资基金，加之公司仍需自筹部分资金以满足马鞍山医院100%股权收购需要，同时，辽渔妇产儿科楼、大连北方护理院、大连国际肿瘤医院、崇州二院迁建项目，仍需陆续投入资金，直至建设完成，经研究后决定，2017年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

2016年度权益分派预案为：考虑到公司2017年生产经营、投资规划、产业布局，对资金仍有较大需求，经审慎研究后，决定2016年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，留存收益全部用于公司日常生产经营、未来投资和发展。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			的净利润的比率		普通股股东的净利润的比例		市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00	-1,417,817,723.30	0.00%			0.00	0.00%
2017 年	0.00	202,809,263.86	0.00%			0.00	0.00%
2016 年	0.00	403,631,489.47	0.00%			0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无			
资产重组时所作承诺	公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于重组申报材料真实、准确、完整的承诺	关于本次重组申报材料真实、准确、完整的承诺（详见公司于 2016 年 9 月 3 日披露在巨潮咨询网的《关于重大资产购买相关方出具承诺事项的公告》公告编号：2016-129）	2016 年 01 月 20 日	长期	严格履行
	公司全体董事、高级管理人员	关于对重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	关于对重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺（详见公司于 2016 年 9 月 3 日披露在巨潮咨询网《关于重大资产购买相关方出具承诺事项的公告》公告编号：2016-129）	2016 年 01 月 20 日	长期	严格履行
	2015 年重大资产重组交易对方朱志忠	交易对方承诺	1、交易对方对其所提供信息的真实性、准确性和完整性的承诺。2、交易对方主体资格所做承诺。3、交易对方就交易标的资产权属状况所做承诺。	2015 年 12 月 29 日	长期	严格履行
	2015 年重大资产	交易对方承诺	本人承诺本次交易约定的相关事	2015 年 12	长期	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	重组交易对方朱志忠		项，没有违反崇州二院委托贷款、融资租赁等协议中约定的相关事项。若本次交易约定的相关事项，违反了崇州二院委托贷款、融资租赁等协议中约定的相关事项，本人承诺由此引起的一切费用和损失由本人承担。	月 29 日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人阙文彬	避免同业竞争的承诺	1、本人及本人控制的其他企业均未从事任何与恒康医疗构成直接或间接竞争的经营业务或者活动。2、本人将不会投资任何与恒康医疗的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本人控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与恒康医疗的生产、经营相竞争的任何活动。3、本人将不利用对恒康医疗的控制关系进行损害恒康医疗及恒康医疗其他股东权益的经营活动。4、如恒康医疗未来进一步拓展业务范围，本人及/或本人控制的其他企业与恒康医疗拓展后的业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成控制的其他企业采取措施，以按照最大限度符合恒康医疗利益的方式退出该等竞争，措施包括但不限于：（1）停止经营构成或可能构成竞争的业务。（2）将竞争的业务转让给无关联的第三方（3）将相竞争的业务纳入恒康医疗经营。5、本人确认，本人在签署本承诺函时是代表本人和本人控制的除恒康医疗外的其他企业签署的。6、本人确认本承诺函旨在保障恒康医疗全体股东之权益而做出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、如因本人违反本承诺而给恒康医疗造成损失的，本人愿意全额赔偿恒康医疗因此遭受的所有损失。	2014 年 09 月 03 日	长期	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	实际控制人阙文彬	其他承诺	1、不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定情况，不会以自己或他人的名义，通过直接或间接的方式向本次认购对象提供任何形式的财务资助或者补偿。2、不会以自己或者他人名义，通过直接或间接的方式参与认购长安平安富贵恒康医疗资产管理计划的份额或产品，如有违反，所得收益全部归上市公司。3、已充分知悉并将严格遵守《证券法》、《上市公司规范运作指引》等相关法律法规关于股份变动管理的规定，不会发生短线交易、内幕交易和配合减持操作股价等违法违规行为。	2015 年 06 月 05 日	长期	严格履行
	四川产业振兴发展投资基金有限公司;长安基金管理有限公司;云南能源金融控股有限公司;喀什思山股权投资合伙企业（有限合伙）;新余恒道资产管理中心(有限合伙人)；宋丽华	股份限售承诺	1、本次认购股份自上市之日起三十六个月内不进行转让，并申请股份锁定。2、股份锁定期满减持股份时，将遵守相关法律法规。	2015 年 06 月 05 日	三十六个月	严格履行
	宋丽华; 瓦房店第三医院全体自然人股东	其他承诺	宋丽华以现金方式参与认购恒康医疗集团股份有限公司 2014 年度非公开发行股票，认购金额为人民币 210,000,000 元，本人承诺：1、认购系本人真实意思表示，不存在接受他人委托投资的情形。2、本人通过本次认购持有恒康医疗股份，不存在为他人代持的情形。	2015 年 01 月 30 日	长期	严格履行
	恒康医疗集团股份有限公司	其他承诺	1、公司全体董事承诺本次非公开发行股票申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担个别和连带法律责任。2、公司非公开发行募集资金将严格按照《公司募集资金管理办法》的规定，审慎选择商业银行并开设募集资金	2015 年 06 月 05 日	长期	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			专项账户，募集资金将存放于董事会决定的专户集中管理，专户不得存放非募集资金或用作其他用途；同时公司将按照信息披露的募集资金投向和股东大会、董事会决议及审批程序使用募集资金。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	阙文彬、四川恒康发展有限责任公司	避免同业竞争的承诺	阙文彬及四川恒康发展有限责任公司因与华宝信托有限责任公司及中国民生信托有限公司签订《有限合伙份额收购协议》，可能存在因履行协议约定而持有京福华越（台州）投资管理中心的有限合伙份额，基于京福华越的经营范围与恒康医疗的医疗服务业务存在一定的同业竞争，故阙文彬先生及四川恒康发展有限责任公司共同承诺"如存在本人或恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司产生重大影响，本人或恒康发展将所持京福华越的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使，以消除未来可能存在的同业竞争问题"。	2016 年 12 月 20 日	长期	严格履行
	阙文彬、四川恒康发展有限责任公司	避免同业竞争的承诺	阙文彬及四川恒康发展有限责任公司因与华宝信托有限责任公司及中国民生信托有限公司签订《有限合伙份额收购协议》，可能存在因履行协议约定而持有京福华采（台州）投资管理中心的有限合伙份额，基于京福华采的经营范围与恒康医疗的医疗服务业务存在一定的同业竞争，故阙文彬先生及四川恒康发展有限责任公司共同承诺"如存在本人或恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司产生重大影响，本人或恒康发展将所持京福华采的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使，以消除未来可能存在的同业竞争问题"。	2017 年 02 月 24 日	长期	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完	不适用					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
广安福源医院有限责任公司	2018 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	1,089	1,153.37	不适用	2015 年 11 月 19 日	巨潮资讯网（http:www.cninfo.com.cn)《关于收购广安福源医院有限责任公司 30%股权的公告》（公告编号：2015-162）
兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考堰阳医院有限公司	2018 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	4,610	2,260.44	未完成利润承诺的主要原因系原股东的关联方企业在本公司收购三家医院前遗留的借款，截止 2018 年底共计欠医院款项为 2,437.79 万元。	2017 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（http:www.cninfo.com.cn)《关于产业并购基金京福华越与公司共同对外投资的公告》（公告编号：2017-005）
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd（本栏货币币种为澳币）	2018 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	2,404.81	3,062.63	不适用	2017 年 05 月 05 日	巨潮资讯网（http:www.cninfo.com.cn)《关于全资子公司收购 PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd70%股权的公告》（公告编号：2017-049）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

1、广安福源医院有限责任公司

2015年11月18日，恒康医疗与王东、严建华等20名自然人签署了《股权转让协议》及《<股权转让协议>之补充协议》，恒康医疗以人民币2,700万元收购由前述人员持有的广安福源30%股权，并单独向广安福源增资12,000万元人民币，最终持有该院70%股权。根据协议约定，前述转让方单独及共同且不可撤销地向恒康医疗承诺，广安福源自2015年11月1日至2018年12月31日期间的收益全部归属于并分配给恒康医疗。全体转让方承诺未来三个会计年度的净利润增长幅度不得低于10%，即2016年、2017年、2018年会计年度分别实现归属母公司税后净利润不低于人民币900万元、990万元、1089万元（以扣除非经常性损益后两者孰低为准）。如有任一一期未达业绩承诺，恒康医疗有权要求各转让方按协议约定做出现金补偿。

2、兰考第一医院有限公司（“第一医院”）、兰考东方医院有限公司（“东方医院”）、兰考堰阳医院有限公司（“堰阳医院”）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017年1月10日，恒康医疗与兰考县兰祥商务咨询中心（有限合伙）签署了《股权转让协议》，京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）（“京福华越”）与兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征签署了《股权转让协议》及《<股权转让协议>之补充协议》，京福华越、恒康医疗与兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征签署了《业绩承诺及补充协议》，京福华越分别以人民币203,122,973.70元、45,565,089.30元、52,208,239.50元收购前述股东持有的第一医院、东方医院、堌阳医院99.9%股权，恒康医疗分别以人民币380,800.00元、61,182.00元、47,477.00元收购前述股东持有的第一医院、东方医院、堌阳医院0.1%股权，徐征为原实际控制人。根据协议约定，兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征向京福华越、恒康医疗承诺，第一医院、东方医院、堌阳医院自2017年1月1日起至2019年12月31日止（“业绩承诺期”）的承诺利润为税后净利润总和不低于13,442万元。2017年1月1日至2017年12月31日、2018年1月1日至2018年12月31日、2019年1月1日至2019年12月31日分别实现净利润总和不低于人民币3750万元、4610万元、5082万元（“业绩目标”），原实际控制人承担连带责任。

3、PRP诊断影像控股有限公司（“PRP影像控股公司”）

2017年4月29日，恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司（“恒康医疗投资公司”）与PRP诊断影像控股有限公司（“PRP影像控股公司”）签署了《股权收购协议》，根据协议约定，2017年、2018年PRP影像控股公司经正常化调整后的净利润若低于2016自然年经正常化调整后的净利润，则各卖方必须按照各自比例，将差额的70%的支付给买方（恒康医疗投资公司）。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

1、广安福源医院有限责任公司

全体转让方承诺2018年会计年度实现归属母公司税后净利润不低于1089万元，截止2018年12月31日，广安福源医院实现净利润1,153.37万元。广安福源医院在本报告期内的业绩承诺已完成，对商誉减值测试没有任何影响。

2、兰考第一医院有限公司（“第一医院”）、兰考东方医院有限公司（“东方医院”）、兰考堌阳医院有限公司（“堌阳医院”）

根据协议约定，兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征向京福华越、恒康医疗承诺，2018年1月1日至2018年12月31日实现净利润总和不低于4610万元（“业绩目标”），截止2018年12月31日，上述医院实现净利润总和为2,260.44万元。在本报告期内的业绩承诺未完成，未完成利润承诺的主要原因系原股东的关联方企业在本公司收购三家医院前遗留的借款，截止2018年底共计欠医院款项为2,437.79万元，对商誉减值测试没有任何影响。

3、PRP诊断影像控股有限公司（“PRP影像控股公司”）

根据协议约定，2018年净利润为3062.63万澳币，高于2016年净利润金额（2404.81万澳币），在本报告期内的业绩承诺已完成，对商誉减值测试没有任何影响。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）本公司于2018年4月26日新设立全资子公司广安恒源医院有限责任公司，合并范围增加。

（2）本公司于2018年11月21日注销全资子公司上海圣拓生物科技有限公司，合并范围减少。

（3）本公司于2018年12月11日处置子公司大连德昌药业有限公司，合并范围减少。

（4）本公司于2018年7月13日处置子公司恒康医疗投资管理（集团）有限公司，合并范围减少。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	189
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘志文　宫岩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘志文 1 年　宫岩 4 年
境外会计师事务所名称（如有）	Crowe Horwath Sydney（国富浩华国际悉尼分所）
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	5
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	2
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	John Haydon（约翰 海顿）
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	2

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国银行盱眙支行诉鹏胜重工借款纠纷案件，盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任（收购前历史遗留问题）	250	否	一审判决已生效	该案系收购前原股东遗留经济纠纷，一审法院判决认定担保无效，盱眙医院对鹏胜重工不能清偿部分承担二分之一赔偿责任。目前该案一审判决已生效，正在执行程序中，因该案件涉及抵押物优先，待法院对鹏胜重工的抵押物执行后盱眙医院才能履行相关赔偿责任。履行完毕后，盱眙医院将适时向原债务人追偿并采取财产保全措施，积极维护公司权益，力争将公司之损失降到最低。	待法院对抵押物执行后，视执行情况再履行相关赔偿责任。		
原告兰考县兰益商务咨询中心等 13 家公司及徐征诉被告京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗集团股份有限公司股权转让纠纷案，原告请求解除其与被告签署的《业绩承诺之补充协议》	0	否	一审已判决；公司已在上诉期内向四川省高级人民法院提起上诉，并已缴纳上诉费用，至本报告出具日，该案处于成都中院向四川高院移送案件材料的过程中。	成都市中级人民法院一审判决解除 2017 年 1 月 10 日原告与京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗集团股份有限公司签署的《业绩承诺之补充协议》中关于 2018、2019 年度的业绩补偿条款。根据《判决书》，本次判决对《业绩承诺之补充协议》中的 2017 年度合同的履行没有影响。如上述判决生效，若第一医院、堰阳医院和东方医院在 2018 年度和 2019 年度实现的业绩不能达到承诺业绩，原告将不能按照《业绩承诺之补充协议》中的约定对公司作出业绩补偿。	尚未进入执行阶段	2018 年 11 月 30 日	巨潮资讯网（http:www.cninfo.com.cn)《关于收到<民事判决书>公告》（公告编号：2018-132）
原告京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）及恒康医疗集团股份有限公司诉被告徐征	9,103.49	否	一审审理中	该案二原告共同与转让方及转让方实际控制人徐征（即被告）签订了《关于兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考堰阳医	尚未进入执行阶段		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业绩承诺纠纷案，原告要求被告补偿 2017 年度业绩承诺差额共计 9,103.49 万元				院有限公司业绩承诺之补充协议》，因转让方在对赌协议中所承诺的第一年度（2017.1.1-2017.12.31）业绩目标未达到预期，被告作为连带保证人应当按照合同约定就转让方对原告的债务承担连带清偿责任。成都中院以徐征未实际担任 2018 年度以后三家医院的董事长为由判决解除京福华越、恒康医疗与转让方签订的“对赌协议”中 2018 年、2019 年度的业绩补偿条款。因法院更多从公平原则对案件进行综合判定，因此，若徐征在 2018 年后未担任三家医院的董事长，法院极可能认为徐征不实际对三家医院开展经营活动，实际导致补偿条款无法实际履行根本目的不能实现，而维持成都中院的一审判决。			
原告高卫诉被告恒康医疗集团股份有限公司股权转让纠纷，原告要求被告支付股权转让价款 2547.65 万元、律师费 120 万元及违约金	3,382.22	否	一审已判决	一审法院判决公司给付原告高卫股权转让价款 2547.65 万元、律师费 120 万元以及违约金。	一审判决已生效，目前公司正在与原告协商支付股权转让价款事宜。		
原告海南兰兴房产开发有限公司与被告兰考县第一医院有限公司借款纠纷一案，原告起诉至兰考县人民法院要求偿还借款及利息	1,078.13	否	一审已判决；目前正处于二审审理中	一审法院判决被告兰考县第一医院有限公司偿还借款，但驳回原告要求其支付利息的诉讼请求。原被告均不服一审判决提起上诉。一旦形成该债务，被告兰考县第一医院有限公司需偿还该款项。	尚未进入执行阶段		
原告兰考县金泰房地产开发有限公司与被告兰考第一医院有限公司借款纠	1,999.64	否	一审已判决；目前正处于二审审理中	一审法院判决被告兰考县第一医院有限公司偿还借款，但驳回原告要求其支付利息的诉讼请求。原被告均不服	尚未进入执行阶段		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纷一案，原告起诉至兰考县人民法院要求偿还借款及利息				一审判决提起上诉。一旦形成该债务，被告兰考县第一医院有限公司需偿还该款项。			

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

截止2018年12月31日，公司控股股东、实际控制人阙文彬先生因债权债务纠纷，其所持有的本公司全部股份共计794,009,999股，占公司总股本42.57%，已先后被北京市第一中级人民法院、杭州市下城区人民法院、深圳市中级人民法院、吉林省高级人民法院、四川省成都市中级人民法院、四川省德阳市中级人民法院、北京市高级人民法院、成都市武侯区人民法院等冻结或轮候冻结。阙文彬先生将积极与相关债权人进行协商，并将尽快确定战略合作者，但如未及时得到妥善处理，则其所持的股份可能被司法处置，导致公司实际控制权发生变化。至本报告出具日，阙文彬先生累计司法冻结（轮候冻结）股份数量为794,009,999股，占公司总股本42.57%，占其持有本公司股份的100%。

2018年10月6日，阙文彬先生与张玉富先生签署了关于恒康医疗股权的《股份转让框架协议》，2018年11月18日，阙文彬先生与张玉富先生、于兰军先生签署了《恒康医疗集团股份有限公司股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）及《投票权委托协议》，根据《股份转让协议》《投票权委托协议》，张玉富先生和于兰军先生以承接阙文彬先生因质押恒康医疗集团股份有限公司股份所形成的债务及民生信托债务作为受让阙文彬先生所持有的恒康医疗全部股份的对价，其中张玉富先生拟受让558,630,000股股份，约占总股本的29.95%；于兰军拟受让235,379,999股股份，约占总股本的12.62%；同时，阙文彬先生将拟转让股份对应的股东权利（包括提案权和表决权等）分别委托给张玉富先生及于兰军先生行使。

2019年3月29日，张玉富先生、于兰军先生未能就债务转移、股份过户等具体事宜与债权人、法院等相关各方达成一致意见，阙文彬先生认为张玉富先生、于兰军先生已经违反了《股权转让协议》《表决权委托协议》承接债务之相关约定等原因，决定解除其与张玉富先生、于兰军先生《股份转让协议》及《表决权委托协议》。

2019 年4月9日，阙文彬先生持有的公司150万股股份被北京市第一中级人民法院在京东网络司法拍卖平台上被司法拍卖，拍卖成交价 5,640,000 元，买受人为付强。截止本报告出具之日，上述股份仍未登记过户。

2019年4月15日,阙文彬先生和宋丽华女士、高洪滨先生签署了《投票权委托协议》，根据《投票权委托协议》，阙文彬先生将其持有的上市公司约5.22亿股股份对应的投票权委托给宋丽华女士行使，约占上市公司总股本的28%，同时，阙文彬先生将其持有的上市公司约2.72亿股股份对应的投票权委托给高洪滨先生行使，约占上市公司总股本的14.57%。

此次投票权委托完成后，宋丽华将成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，即公司的实际控制人。

详情参考公司于2018年3月3日、5月23日、9月19日、10月27日以及2019年4月10日、2019年4月16日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《关于公司控股股东股份冻结情况的公告》、《关于公司控股股东所持公司部分股份被动减持暨司法拍卖的进展公告》及《关于控股股东签署<投票权委托协议>暨实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2018-020、2018-061、2018-100、2018-120、2019-039、2019-042）。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
盱眙恒山中医医院有限公司	2017 年 01 月 10 日	8,000	2017 年 01 月 17 日	3,000	连带责任保证	1 年	是	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017 年 01 月 10 日	8,000	2017 年 01 月 20 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017 年 01 月 10 日	8,000	2017 年 03 月 24 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017 年 01 月 10 日	8,000	2017 年 05 月 15 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017 年 01 月 10 日	8,000	2017 年 06 月 29 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
崇州二医院有限公司	2017 年 03 月 03 日	4,000	2017 年 03 月 29 日	4,000	连带责任保证	1 年	是	否
大连辽渔医院	2017 年 04 月 01 日	5,000	2017 年 04 月 11 日	5,000	连带责任保证	1 年	是	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	2017 年 05 月 05 日	173,757	2017 年 04 月 29 日	173,757	连带责任保证	担保期限自股东大会审议通过之日起至股权转让相关交易	是	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						协议中约定义务履行完毕为止。		
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	2017 年 06 月 13 日	174,015.4	2017 年 06 月 23 日	100,000	连带责任保证	1 年	是	否
瓦房店第三医院有限责任公司	2017 年 07 月 05 日	30,000	2017 年 08 月 07 日	30,000	连带责任保证	10 年	否	否
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	2017 年 07 月 08 日	12,000		0	一般保证	10 年		否
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	2017 年 07 月 08 日	10,000		0	一般保证	10 年		否
瓦房店第三医院有限责任公司	2017 年 07 月 13 日	10,000	2017 年 08 月 01 日	10,000	连带责任保证	1 年	是	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017 年 07 月 18 日	2,500	2017 年 08 月 24 日	2,500	连带责任保证	1 年	是	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017 年 09 月 04 日	4,000	2017 年 09 月 08 日	4,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
康县独一味生物制药有限公司	2017 年 11 月 02 日	30,000	2018 年 05 月 02 日	10,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。		否
康县独一味生物制药有限公司	2017 年 11 月 02 日	9,000		0	连带责任保证			否
崇州二医院有限公司	2017 年 12 月 02 日	3,000		0	连带责任保证			否
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	2017 年 12 月 02 日	2,000		0	连带责任保证			否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018 年 01 月 13 日	4,000	2018 年 01 月 24 日	4,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	2018 年 01 月 19 日	3,000		0	连带责任保证			否
大连辽渔医院	2018 年 03 月 10 日	5,000	2018 年 03 月 28 日	3,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
大连辽渔医院	2018 年 03	5,000	2018 年 04 月 03	2,000	连带责任保	自主合同主	否	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	月 10 日		日		证	债务履行期间届满之日起两年。		
盱眙恒山中医医院有限公司	2018 年 03 月 15 日	6,500	2018 年 03 月 19 日	1,500	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018 年 03 月 15 日	6,500	2018 年 05 月 09 日	500	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018 年 03 月 15 日	6,500	2018 年 05 月 09 日	1,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018 年 03 月 15 日	6,500	2018 年 05 月 09 日	2,500	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018 年 03 月 15 日	6,500	2018 年 05 月 09 日	1,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
崇州二医院有限公司	2018 年 05 月 08 日	4,000	2018 年 05 月 21 日	4,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
瓦房店第三医院有限责任公司	2018 年 06 月 20 日	10,000	2018 年 07 月 18 日	2,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
瓦房店第三医院有限责任公司	2018 年 06 月 20 日	10,000	2018 年 07 月 24 日	2,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
瓦房店第三医院有限责任公司	2018 年 06 月 20 日	10,000	2018 年 07 月 31 日	3,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间届满之日起两年。	否	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限公司	2018 年 07 月 11 日	112,330.9	2018 年 08 月 27 日	110,925.2	连带责任保证	自主合同主债务履行期	否	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						间届满之日起两年。		
兰考第一医院有限公司	2018 年 10 月 12 日	6,000		0	连带责任保证		否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2018 年 10 月 16 日	2,000		0	连带责任保证			否
瓦房店第三医院有限责任公司	2018 年 10 月 16 日	9,000		0	连带责任保证			否
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）、京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	2018 年 11 月 17 日	81,983		0	抵押	自股东大会审议通过之日起至华宝信托投入京福华越和京福华采的全部资金。		否
泗阳县人民医院有限公司	2018 年 12 月 25 日	6,000		0	连带责任保证			否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			349,813.9	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			325,408.2	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			349,813.9	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			181,425.2	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			0	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			349,813.9	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			325,408.2	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			349,813.9	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			181,425.2	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							66.92%	
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）							0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）							0	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	349,813.9
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司积极维护股东权益，保护债权人利益，保障员工、客户和供应商等相关方的合法权益，加强内部管理，节能降耗，加强环境保护，不断提升产品质量，为社会提供更加优质的医疗服务，切实落实了各项社会责任。

（一）股东和债权人权益保护

公司不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，严格履行信息披露义务并建立了与投资者的互动平台，通过互动平台、网上业绩说明会、投资者专线电话、传真、电子邮箱等多种方式，公平热情接待所有投资者，依法及时缴纳全部税款，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）关怀员工，重视员工权益

公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规。多年来，公司一直100%与员工签订劳动合同、100%参加社会保险，同时公司建立了一整套人力资源制度，从制度上保障员工的权益。 公司重视人才培养，为员工安排相应的培训计划，通过为员工提供职业生涯规划、提供各类培训等方式，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（四） 优质的医疗服务

公司以医疗质量为核心，不断加强学科建设，高端医疗技术人才培养，改善就医环境，提升医疗服务水平，并有针对性的开展义诊活动，使医院医疗水平和综合实力上了一个新台阶，为病患人群提供了优质的医疗服务，实现了公司良好的经济效益与社会效益。

（五）环境保护

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。目前公司所有环保设施均正常、稳定、持续运转，各项指标符合环保要求。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司一直秉持“专技于医 拯民于仁寿 济赢劣以获安”的使命，全心全意服务于人类健康事业，在创造企业经济效益的同时，积极参与社会公益慈善事业，切实履行社会责任。

（2）年度精准扶贫概要

报告期内，公司及下属各级机构积极响应政府精准扶贫战略以及证监会关于鼓励和引导上市公司履行社会责任、参与脱贫攻坚的号召，践行社会责任，感恩回馈社会，以产业扶贫以及健康扶贫为方向，聚焦精准扶贫工作，现对公司及下属各分支机构2018年度扶贫工作开展情况概述如下：

现阶段疾病已经成为致贫主要原因之一，“因病致贫，因病返贫”是当前社会关注的焦点，公司充分发挥自身优势，健康扶贫，崇德扬善，济世施贫。公司下属各分支医疗机构积极行动，在健康扶贫工作中，多措并举，医院通过组织开展“精准扶贫、送医下乡活动”，对贫困家庭凡患有白内障、膝关节疾患、腰椎间盘疾患等实行全面救助活动。同时通过组织开展社区义诊、医疗救助、免费诊断筛查、大病免减、医技支援等形式将精准扶贫落到实处。

据统计，2018年度全年公司及各子公司精准扶贫工作投入总额约为1027.26万元，其中健康扶贫投入金额约688.57万元，精准扶贫医疗费用减免113.11万元，资助贫困学生投入金额约29.8万元，帮扶贫困残疾1400余人，投入金额约154.06万元，社会扶贫投入金额约为32.77万元，兜底保障投入金额约为162万元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	1,027.26
二、分项投入	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	29.8
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	688.57
6.生态保护扶贫	——	——
6.2 投入金额	万元	0.95
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	8
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	154.06
7.4 帮助贫困残疾人数	人	1,407
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	32.77
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	113.11
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

2019年，公司及各级子公司将继续积极响应政策号召，充分发挥自身产业优势，通过产业扶贫、健康扶贫等形式切实履行扶贫承诺，实现精准扶贫目标。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其控股子公司不属于重点排污单位。 公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情形。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、控股股东相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截止2018年12月31日，公司控股股东、实际控制人阙文彬先生因债权债务纠纷，其所持有的本公司全部股份共计794,009,999股，占公司总股本42.57%，已先后被北京市第一中级人民法院、杭州市下城区人民法院、深圳市中级人民法院、吉林省高级人民法院、四川省成都市中级人民法院、四川省德阳市中级人民法院、北京市高级人民法院、成都市武侯区人民法院等冻结或轮候冻结。阙文彬先生将积极与相关债权人进行协商，并将尽快确定战略合作者，但如未及时得到妥善处理，则其所持的股份可能被司法处置，导致公司实际控制权发生变化。至本报告出具日，阙文彬先生累计司法冻结（轮候冻结）股份数量为794,009,999股，占公司总股本42.57%，占其持有本公司股份的100%。

2018年10月6日，阙文彬先生与张玉富先生签署了关于恒康医疗股权的《股份转让框架协议》，2018年11月18日，阙文彬先生与张玉富先生、于兰军先生签署了《恒康医疗集团股份有限公司股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）及《投票权委托协议》，根据《股份转让协议》《投票权委托协议》，张玉富先生和于兰军先生以承接阙文彬先生因质押恒康医疗集团股份有限公司股份所形成的债务及民生信托债务作为受让阙文彬先生所持有的恒康医疗全部股份的对价，其中张玉富先生拟受让558,630,000股股份，约占总股本的29.95%；于兰军拟受让235,379,999股股份，约占总股本的12.62%；同时，阙文彬先生将拟转让股份对应的股东权利（包括提案权和表决权等）分别委托给张玉富先生及于兰军先生行使。

2019年3月29日，阙文彬先生、张玉富先生、于兰军先生未能就债务转移、股份过户等具体事宜与债权人、法院等相关各方达成一致意见，阙文彬先生认为张玉富先生、于兰军先生已经违反了《股权转让协议》《表决权委托协议》承接债务之相关约定等原因，决定解除其与张玉富先生、于兰军先生《股份转让协议》及《表决权委托协议》。

2019 年4月9日，阙文彬先生持有的公司150万股股份被北京市第一中级人民法院在京东网络司法拍卖平台上被司法拍卖，拍卖成交价 5,640,000 元，买受人为付强。截止本报告出具之日，上述股份仍未登记过户。

2019年4月15日,阙文彬先生和宋丽华女士、高洪滨先生签署了《投票权委托协议》，根据《投票权委托协议》，阙文彬先生将其持有的上市公司约5.22亿股股份对应的投票权委托给宋丽华女士行使，约占上市公司总股本的28%，同时，阙文彬先生将其持有的上市公司约2.72亿股股份对应的投票权委托给高洪滨先生行使，约占上市公司总股本的14.57%。

此次投票权委托完成后，宋丽华将成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，即公司的实际控制人。

详情参考公司于2018年3月3日、5月23日、9月19日、10月27日以及2019年4月10日、2019年4月16日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《关于公司控股股东股份冻结情况的公告》、《关于公司控股股东所持公司部分股份被动减持暨司法拍卖的进展公告》及《关于控股股东签署<投票权委托协议>暨实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2018-020、2018-061、2018-100、2018-120、2019-039、2019-042）。

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	747,442,830	40.07%				-726,532,772	-726,532,772	20,910,058	1.12%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	150,000,000	8.04%				-150,000,000	-150,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	597,442,830	32.03%				-576,532,772	-576,532,772	20,910,058	1.12%
其中：境内法人持股	172,660,052	9.26%				-172,660,052	-172,660,052	0	0.00%
境内自然人持股	424,782,778	22.77%				-403,872,720	-403,872,720	20,910,058	1.12%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,117,793,600	59.93%				726,532,772	726,532,772	1,844,326,372	98.88%
1、人民币普通股	1,117,793,600	59.93%				726,532,772	726,532,772	1,844,326,372	98.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,865,236,430	100.00%						1,865,236,430	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

股份变动主要系根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关规定，对国有法人持股、境内法人持股、境内自然人持股以及离任高管所持股份按规定予以解锁所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
左槟林	31,500	7,875	0	23,625	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，现任高管所持股份按要求予以锁定。	2018 年 1 月 1 日，左槟林先生所持有股份的 25%予以解锁。
聂晨	0	17,700	0	53,100	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，现任高管所持股份按要求予以锁定。	2018 年 12 月 24 日，聂晨先生所持有股份的 25%予以解锁。
宋丽华	27,777,778	6,944,445	0	20,833,333	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，现任高管所持股份按要求予以锁定。	2018 年 8 月 7 日，宋丽华女士所持有股份的 25%予以解锁。
合计	27,880,078	6,970,020	0	20,910,058	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,398	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	45,881	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阙文彬	境内自然人	42.57%	794,009,999			794,009,999	质押	790,557,230
							冻结	794,009,999
四川产业振兴发展投资基金有限公司	国有法人	6.03%	112,500,000			112,500,000		
长安基金－工商银行－华鑫信托－鑫康财富 3 号单一资金信托	其他	3.84%	71,660,052			71,660,052		
喀什思山股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.70%	50,437,830			50,437,830	质押	50,437,830
新余恒道资产管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.03%	37,921,628			37,921,628	质押	37,921,626
云南能源金融控股有限公司	国有法人	2.01%	37,500,000			37,500,000		
宋丽华	境内自然人	1.49%	27,777,778		20,833,333	6,944,445		
盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.02%	19,042,000			19,042,000		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

刘好芬	境内自然人	0.83%	15,467,595			15,467,595		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.59%	10,998,500			10,998,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	位列公司第二、第三、第四、第五、第六、第七位的股东，因参与认购公司 2014 年度非公开发行股份，持有公司限售股，该部分股份由 2015 年 6 月 8 日起上市，限售期为上市之日起 36 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
阙文彬	794,009,999	人民币普通股	794,009,999
四川产业振兴发展投资基金有限公司	112,500,000	人民币普通股	112,500,000
长安基金－工商银行－华鑫信托－鑫康财富 3 号单一资金信托	71,660,052	人民币普通股	71,660,052
喀什思山股权投资合伙企业（有限合伙）	50,437,830	人民币普通股	50,437,830
新余恒道资产管理中心(有限合伙)	37,921,628	人民币普通股	37,921,628
云南能源金融控股有限公司	37,500,000	人民币普通股	37,500,000
盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司	19,042,000	人民币普通股	19,042,000
刘好芬	15,467,595	人民币普通股	15,467,595
中央汇金资产管理有限责任公司	10,998,500	人民币普通股	10,998,500
上海朴沃资产管理有限公司	9,578,700	人民币普通股	9,578,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	位列公司前十大股东第八位盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股合计 19,042,000 股；位列公司前十大股东第九位刘好芬通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股合计 15,467,595 股。		

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

□ 是 √ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

阙文彬	中国	否
主要职业及职务	曾任四川恒康发展有限责任公司执行董事，现除为公司控股股东、实际控制人以及西部资源控股股份有限公司实际控制人外，暂未担任其他职务。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过四川恒康发展有限责任公司控股四川西部资源控股股份有限公司，为西部资源控股股份有限公司实际控制人。	

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

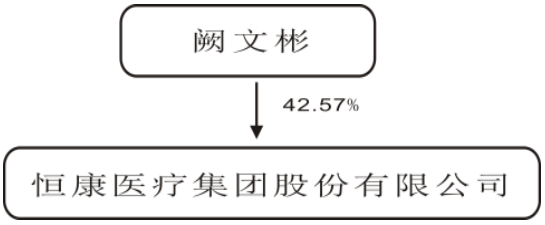
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
阙文彬	本人	中国	否
主要职业及职务	曾任四川恒康发展有限责任公司执行董事，现除为公司控股股东、实际控制人以及西部资源控股股份有限公司实际控制人外，暂未担任其他职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	通过四川恒康发展有限责任公司控股四川西部资源控股股份有限公司，为西部资源控股股份有限公司实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	张玉富
变更日期	2018 年 11 月 18 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（http:www.cninfo.com.cn)《关于控股股东签订<股权转让协议><投票权委托协议>暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2018-049）
指定网站披露日期	2018 年 11 月 19 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

一、报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

□ 适用 □ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

单位：股

持 5%以上优先股股份的股东或前 10 名优先股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

三、公司优先股的利润分配情况

□ 适用 □ 不适用

四、优先股回购或转换情况

□ 适用 □ 不适用

五、报告期内优先股表决权恢复情况

1、优先股表决权的恢复、行使情况

□ 适用 □ 不适用

2、优先股表决权恢复涉及的股东和实际控制人情况

□ 适用 □ 不适用

六、优先股所采取的会计政策及理由

□ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
王伟	董事、董事长	现任	男	52	2015 年 08 月 26 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
王成	董事、副董事长	现任	男	48	2018 年 08 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
宋丽华	董事、副总经理	现任	女	56	2018 年 08 月 07 日	2021 年 12 月 24 日	27,777,778	0	0	0	27,777,778
张皓琰	董事	现任	女	30	2018 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
郭磊明	独立董事	现任	男	44	2014 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
王良成	独立董事	现任	男	40	2015 年 05 月 20 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
张雪梅	独立董事	现任	女	49	2015 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
王宁	监事	现任	男	48	2018 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
黄丽华	监事	现任	女	42	2018 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
刘敏	监事	现任	女	36	2017 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
左槟林	副总经理	现任	男	45	2013 年	2021 年	31,500	0	0	0	31,500

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					09 月 11 日	12 月 24 日					
王勇	副总经理、财务总监	现任	男	46	2016 年 08 月 06 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
聂晨	副总经理	现任	男	52	2018 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	70,800	0	0	0	70,800
曹维	副总经理、董事会秘书	现任	男	32	2016 年 08 月 06 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
周先敏	董事长	离任	男	56	2012 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
谢海	董事、总经理	离任	男	47	2013 年 09 月 11 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
栾远东	副总经理	离任	男	44	2014 年 06 月 25 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
李雪峰	副总经理	离任	男	41	2013 年 09 月 11 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
邱政	副总经理	离任	男	47	2013 年 09 月 11 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
李进顺	副总经理	离任	男	46	2014 年 11 月 25 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
陈颖	副总经理	离任	女	52	2015 年 11 月 11 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
张明	副总经理	离任	男	47	2015 年 11 月 11 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
龙凯	董事	离任	男	40	2015 年 08 月 26 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
胡倩	监事	离任	女	35	2015 年 12 月 21	2018 年 12 月 24	0	0	0	0	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					日	日					
吕明良	副总经理	离任	男	57	2015 年 11 月 11 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
李少能	副总经理	离任	男	48	2015 年 08 月 26 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
乔锴	副总经理	离任	男	36	2015 年 11 月 11 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
余洋	监事	离任	男	31	2017 年 10 月 02 日	2018 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	27,880,078	0	0	0	27,880,078

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周先敏	董事长	离任	2018 年 08 月 28 日	身体原因
谢海	董事、总经理	离任	2018 年 08 月 24 日	工作变动
龙凯	董事	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
栾远东	副总经理	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
李雪峰	副总经理	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
邱政	副总经理	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
李进顺	副总经理	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
陈颖	副总经理	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
张明	副总经理	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
吕明良	副总经理	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	任期满离任
李少能	副总经理	离任	2018 年 12 月 24 日	个人原因
乔锴	副总经理	离任	2018 年 12 月 24 日	个人原因
胡倩	监事	任期满离任	2018 年 12 月 24 日	工作变动
于洋	监事	离任	2018 年 07 月 05 日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）董事会人员情况

截止2018年12月31日，公司董事会成员7名，其中独立董事3名。各董事基本情况及工作经历如下：

王伟先生：1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。曾先后在苏州大学附属第二医院、北京大学中国卫生经济研究中心、中国科学院上海高等研究院从事临床、科研和管理工作；历任恒康医疗集团股份有限公司第四届董事会董事、副总经理、总经理；现任恒康医疗集团股份有限公司第五届董事会董事、董事长、总裁。

王成先生：1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。曾担任四川彩虹制药有限责任公司总经理，甘肃独一味生物制药有限责任公司副总经理，甘肃阳坝铜业有限责任公司执行董事、四川西部资源控股股份有限公司董事长、恒康医疗集团股份有限公司第四届董事会董事长；现任恒康医疗集团股份有限公司第五届董事会董事、副董事长。

宋丽华女士：1963年出生，中国国籍，东北财经大学管理学在职研究生，1999年担任瓦房店中心医院副院长，2002年担任瓦房店第三医院院长，2014年任瓦房店第三医院董事长。曾先后是辽宁省五一劳动奖章获得者，大连市党代表，瓦房店市人大常委，全国三八红旗手。宋丽华女士拥有三十多年医院临床和管理工作经验，16年的医院院长管理经历。现任恒康医疗集团股份有限公司董事、常务副总裁，瓦房店第三医院有限责任公司董事长。

张皓琰女士：1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，东北大学在读博士。曾在美国保德信金融集团资本市场部和本溪高新技术产业开发区金融管理办公室供职、中元融通投资有限公司任财务总监；现任恒康医疗集团股份有限公司董事。

郭磊明先生：1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，曾任广东万商律师事务所律师、合伙人；现任万商天勤(深圳)律师事务所合伙人，恒康医疗集团股份有限公司独立董事，科顺防水科技股份有限公司独立董事。

王良成先生：1979年出生，中国国籍，博士学历、副教授、硕士研究生导师。曾在City University of Hong Kong和Konkuk University从事研究和教学工作；现任四川大学商学院副教授、硕士研究生导师，中国政府审计研究中心特约研究员，长城国际动漫游戏股份有限公司独立董事，成都市路桥工程股份有限公司独立董事，恒康医疗集团股份有限公司独立董事，四川升达林业产业股份有限公司独立董事。

张雪梅女士：1970年出生，中国国籍，无永久境外居住权，博士学历。历任成都中药厂车间主任、太极集团成都研究所所长、成都致中吉律师事务所律师、四川四方达律师事务所律师、北京中伦文德（成都）律师事务所律师；现任四川明炬律师事务所高级合伙人及监事，恒康医疗集团股份有限公司独立董事。

（二）监事会人员情况

截止2018年12月31日，公司监事会成员3名，具体情况如下：

王宁先生：1971年出生，中国国籍，本科学历，拥有新西兰永久居留权。曾在大连华连会计师事务所、新西兰汉密尔顿多元文化信托、波鸿集团有限公司、大连福佳集团及以岭医药科技有限公司从事财务管理和审计工作；现任恒康医疗集团股份有限公司监事会主席。

黄丽华女士：1976年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。自1998年7月于恒康医疗集团股份有限公司财务部供职，执行公司财务核算管理、会计监督等工作；现任恒康医疗集团股份有限公司会计、监事。

刘敏女士：1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任成都和康药业公司新药研发员，四川华美生物制药工程有限公司市场部销售行政助理，现任恒康医疗集团股份有限公司核算中心经理、监事。

（三）高级管理人员情况

截止2018年12月31日，公司高级管理人员6名，其中总经理1名，副总经理5名（王伟先生、宋丽华女士个人情况详见董事会成员披露内容），具体情况如下：

王勇先生：1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，历任四川恒康发展有限责任公司高级财务经理，四川西部资源控股股份有限公司财务总监；现任维西凯龙矿业有限公司董事、成都伟瓦节能科技有限公司董事，四川西部资源控股股份有限公司董事、恒康医疗集团股份有限公司财务总监、副总经理。

左槟林先生：1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历（MBA），历任四川志远广和制药有限公司销售代表、省区经理；四川奥邦集团产品经理、四川省区经理、市场部总监、销售总监，本公司大区经理，销售总监；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

聂晨先生：1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任瓦房店市中心医院普外科医师、神经外科主治医师、神经外科副主任，瓦房店第三医院有限责任公司神经外科科主任、副院长；现任瓦房店第三医院有限责任公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

院长、神经外科主任、主任医师，锦州医科大学硕士研究生导师，瓦房店市人大代表。聂晨先生在神经外科学科方面具有丰富的临床工作经验，擅长诊断及治疗神经外科的常见病及多发病。

曹维先生：1987年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，历任唐山冀东水泥股份有限公司证券事务专员，四川浩物机电股份有限公司证券事务部部长助理，恒康医疗集团股份有限公司证券事务代表。现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王良成	四川大学商学院	副教授			是
王良成	中国政府审计研究中心	特约研究员			否
王良成	长城国际动漫游戏股份有限公司	独立董事			是
王良成	成都市路桥工程股份有限公司	独立董事			是
王良成	四川升达林业产业股份有限公司	独立董事			是
郭磊明	万商天勤(深圳)律师事务所	合伙人			是
郭磊明	科顺防水科技股份有限公司	独立董事			是
郭磊明	湖南星辰私募股权基金管理有限责任公司	董事			否
郭磊明	广州丰和酒店有限公司	监事			否
郭磊明	深圳市前海精准生物科技有限公司	监事			否
郭磊明	深圳供融智能供应链管理有限公司	监事			否
郭磊明	深圳市记我账上网络科技有限公司	监事			否
张雪梅	四川明炬律师事务所	高级合伙人、监事			是
王勇	维西凯龙矿业有限责任公司	董事			否
王勇	四川西部资源控股股份有限公司	董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

公司副董事长王成先生于2016年7月1日受到上海证券交易所通报批评，于2017年1月12日受到中国证券监督管理委员会四川监管局的警示。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的报酬决策程序及报酬确定依据：公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。2018年度公司董事、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

监事及高级管理人员在本公司领取的薪酬包括基本工资、绩效及福利，合计领取的薪酬总计669.32万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王伟	董事、董事长	男	52	现任	57.35	
王成	董事、副董事长	男	48	现任	28.86	
宋丽华	董事、副总经理	女	56	现任	21.62	
张皓琰	董事	女	30	现任	0	是
郭磊明	独立董事	男	44	现任	7.79	
王良成	独立董事	男	40	现任	7.79	
张雪梅	独立董事	女	49	现任	7.79	
王宁	监事	男	48	现任	5.76	是
刘敏	监事	女	36	现任	11.77	
黄丽华	监事	女	42	现任	10.11	
左槟林	副总经理	男	45	现任	41.25	
王勇	副总经理、财务总监	男	46	现任	49.36	是
曹维	副总经理、董事会秘书	男	32	现任	21.26	
周先敏	董事长	男	56	离任	40.76	是
谢海	董事、总经理	男	47	离任	42.48	
龙凯	董事	男	40	离任	3.68	是
栾远东	副总经理	男	44	离任	38.01	
李雪峰	副总经理	男	41	离任	14.49	
邱政	副总经理	男	47	离任	33.67	
李进顺	副总经理	男	46	离任	30.72	
陈颖	副总经理	女	52	离任	41.12	
张明	副总经理	男	47	离任	21.81	
吕明良	副总经理	男	57	离任	33.78	
李少能	副总经理	男	48	离任	31.64	
乔锴	副总经理	男	36	离任	36.93	
胡倩	监事	女	35	离任	23.9	
余洋	监事	男	31	离任	5.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	--	--	--	--	669.32	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	63
主要子公司在职员工的数量（人）	8,545
在职员工的数量合计（人）	8,608
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,608
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	312
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	303
销售人员	76
技术人员	5,839
财务人员	117
行政人员	2,273
合计	8,608
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	3,109
专科	3,191
高中及以下	2,308
合计	8,608

2、薪酬政策

公司员工薪酬政策主要由基本工资和绩效工资构成，根据公司年度经营计划和经营任务指标，制定各部门的经营任务，并逐月进行跟踪考核，年度绩效汇总，确定员工的实际薪酬分配。制定并实施绩效考核及薪酬评价机制，确保其合理且执行有效。使员工通过自身的努力，在为公司的生产经营多做贡献的同时，分享到公司的经营与发展成果。

3、培训计划

公司一贯注重员工培训，并制定了员工职业培训体系及职业发展通道，根据公司发展需要结合各岗位的职能要求及员工实际水平，有针对性的开展管理类、专业技术类培训，报告期内，公司通过现场会议培训、远程数字化授课等多种形式开展覆盖全员的管理类、法律类、专业技能提升等各类培训十余场次，2019年度将紧密围绕公司战略目标，围绕医疗板块重点及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

核心岗位，加大培训实施力度以满足公司快速发展带来的日益增长的人才需求。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，公司治理的实际状况符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机构。公司制定了《章程》、《股东大会议事规则》并严格按照其规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，同时提供网络投票平台，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司召开股东大会共计9次，其中年度股东大会1次，临时股东大会8次，均严格按照《公司法》及《公司章程》的规定召集、召开，并由律师全程进行现场见证。

2、关于控股股东：公司控股股东、实际控制人为自然人阙文彬先生。公司自设立以来，严格按照《公司法》和《章程》等法律法规和规章制度规范运作，具备健全的法人治理结构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东相分开，具有独立完整的业务体系及自主经营的能力，拥有独立完整的生产和销售系统。控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内不存在控股股东及其控制的企业占用公司资金的情形。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；公司现有董事7名，其中独立董事3名，报告期内，公司董事会共召开23次会议，全体董事会均能够依据相关规则、指引要求勤勉尽职地开展工作。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等的规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有职能。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，报告期内，公司召开监事会共计6次，所有监事均认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制公司已经建立较为有效的员工的绩效评价标准和激励约束机制，形成了一支高效率的团队。目前，公司通过公司业绩、生产、销售相关指标及本职工作完成情况进行综合考评，有效激发了员工的积极性和创造性。

6、关于相关利益者公司充分尊重和维护相关利益方的合法权利，积极与相关利益方合作，加强与各方的沟通和交流，以实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，从而推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度:公司制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，严格遵守各项关于信息披露的有关要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、内部审计制度公司建立了内部审计制度，并配备了专职审计人员，审计负责人由董事会聘任，在董事会审计委员会的领导下对公司内部控制、费用开支、资产及合同等情况进行审计和监督。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及公司《章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的生产、销售及自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立情况：公司业务板块完整，自主独立经营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系或业务依赖，也不存在控股股东直接或间接或间接影响、干预公司经营运作的情形。

2、资产独立情况：公司合法拥有与经营业务相关的土地、房产、设备和商标等资产的所有权或使用权，拥有完整的与经营业务有关的营运管理系统，具有独立的生产和销售体系。公司与控股股东、实际控制人等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资金、资产被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、人员独立情况：公司拥有独立的员工队伍，建立了独立的劳动、人事和工资管理体系，公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定进行。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事、总经理、副总经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越本公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。

4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的干预。公司的机构与控股股东或其职能部门之间不存在隶属关系。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.84%	2018 年 01 月 30 日	2018 年 01 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-013 号）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2018 年 03 月 26 日	2018 年 03 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-031 号）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	43.24%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-059 号）
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.60%	2018 年 07 月 05 日	2018 年 07 月 06 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-080 号）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	42.63%	2018 年 07 月 26 日	2018 年 07 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-088 号）
2018 年第五次临时股东大会	临时股东大会	43.27%	2018 年 08 月 24 日	2018 年 08 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-095 号）
2018 年第六次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2018 年 10 月 29 日	2018 年 10 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-122 号）
2018 年第七次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2018 年 12 月 03 日	2018 年 12 月 04 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-133 号）
2018 年第八次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2018 年 12 月 24 日	2018 年 12 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年第八次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-140 号）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭磊明	23	2	21	0	0	否	1
王良成	23	2	21	0	0	否	1
张雪梅	23	2	21	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》等规定的要求开展工作，通过现场沟通、审阅资料等方式，详细了解公司的生产经营情况、对外投资情况，同时通过电话、邮件等方式，与公司相关人员保持紧密联系，及时跟踪重大事项相关进展及董事会决议执行情况，对公司经营发展及规划提出了宝贵的建议，独立董事的尽职工作对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会各专门委员会充分发挥专业性作用，科学决策，审慎监督，切实履行工作职责，有效提升了公司管理水平。

1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据相关法律法规的要求，每季度对财务状况和经营情况进行监督与检查，审议内审部提交的内部审计报告，重点关注公司定期财务报告、募集资金使用情况、控股股东及关联方资金占用等事项。在2018年年度审计工作中，委员会充分履行责任，与会计师事务所就年度审计报告的工作安排进行了充分沟通，逐一落实了该项工作的计划安排。

2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会本着勤勉尽责的原则，对公司董事和高级管理人员的薪酬支付情况进行了审议，委员会认为，公司严格执行薪酬制度，依据董事、高级管理人员的经营业绩和绩效考核结果确定，披露情况真实、准确。

3、战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会持续关注公司历次投资并购情况，保障了公司以医疗服务为核心的大健康战略稳步实施。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，建立了完善的绩效考评体系，在公司领取薪酬的高级管理人员按照其行政职务，依据行业平均薪酬水平及公司现行的薪酬与考核体系，结合公司的经营情况及其工作绩效确定薪酬，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行综合考评，通过强化激励与约束，增强公司高级管理人员的勤勉尽职的意识，促进公司提高工作效率及经营效益。报告期内，公司高级管理人员均能认真履行工作职责，基

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本达成各项业务目标。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见登载于 2019 年 4 月 30 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2018 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合，可能导致公司不能公允地反映其财务状况、经营成果或现金流量；重要缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合可能导致的错报产生的影响仅限于财务报告特定部分，不会对财务报告整体产生广泛和重大的影响；一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。	重大缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标；重要缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标；一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。
定量标准	重大缺陷：对合并净利润或合并总资产的影响大于等于 3%。重要缺陷：对合并净利润或合并总资产的影响大于等于 1.5%且小于 3%。一般缺陷：对合并净利润或合并总资产的影响小于 1.5%。	重大缺陷：报告期内运行错误的频率大于等于 10%。重要缺陷：报告期内运行错误的频率大于等于 5%且小于 10%。一般缺陷：报告期内运行错误的频率小于 5%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：

三、公司债券募集资金使用情况

四、公司债券信息评级情况

五、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

□ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

十二、报告期内发生的重大事项

十三、公司债券是否存在保证人

□ 是 □ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 29 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	刘志文、宫岩

审计报告正文

审 计 报 告

恒康医疗集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“恒康医疗公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒康医疗公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，截止2018年12月31日，恒康医疗公司流动负债大于流动资产66,782.52万元，2018年度现金及现金等价物净流出26,909.59万元，恒康医疗公司尚有152,142.21万元
金融机构借款将于2019年年末到期。这些情况表明存在可能导致恒康医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

如附注四、4会计政策和附注六、13、20所述，截至2018年12月31日，恒康医疗公司商誉项目账面余额为人民币346,036.67万元，商誉减值准备余额为人民币26,762.78万元。管理层于每年末对企业合并所形成的商誉进行减值测试，管理层将商誉结

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：预测期收入增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断和估计，为此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）获取评估机构出具的评估报告，在本所估值专家的协助下，评价商誉减值测试过程中所采用的价值类型、评估方法的恰当性，关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；对于境外组成部分的评估报告，还与组成部分注册会计师讨论其商誉减值测试的方法、模型、参数及其结果的合理性；

（6）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报与披露。

（二）存货减值

1、事项描述

如附注四、11会计政策和附注六、5所述，截至2018年12月31日，恒康医疗公司存货账面余额为人民币48,666.29万元、存货跌价准备余额为人民币17,820.91万元，存货账面价值为30,845.38万元。存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额确定存货的减值。由于存货金额重大，且确定可变现净值涉及重大管理层判断估计，为此我们将存货减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试与存货跌价准备相关内部控制设计和运行的有效性；

（2）对存货实施监盘程序，获取年末存货明细表，检查存货的数量、状况等；

（3）复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与期后情况、市场信息进行比较；

（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）获取公司存货明细表，测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。

五、其他信息

恒康医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒康医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持续经营假设，除非管理层计划清算恒康医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒康医疗公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：_____

刘志文

中国·北京　　中国注册会计师：_____

宫岩

2019年4月29日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	347,288,280.23	594,384,226.63
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		
应收票据及应收账款	1,494,354,464.47	1,599,360,881.67
其中：应收票据	8,242,110.12	1,498,258.78
应收账款	1,486,112,354.35	1,597,862,622.89
预付款项	37,682,455.90	146,797,010.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	92,674,283.84	220,072,550.99
其中：应收利息	828,493.15	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	308,453,759.24	845,317,432.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,501,050.26	38,910,156.31
流动资产合计	2,296,954,293.94	3,444,842,258.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		223,748.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,781,875.02	7,414,496.61
投资性房地产		
固定资产	2,017,315,284.76	2,083,536,388.26
在建工程	492,302,410.91	494,047,985.52
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	466,746,925.35	467,829,299.14
开发支出	80,000.00	6,860,000.00
商誉	3,192,738,897.05	3,529,017,299.55
长期待摊费用	72,110,301.79	67,447,825.02
递延所得税资产	162,846,517.09	106,350,865.27
其他非流动资产	52,107,251.48	45,669,471.73
非流动资产合计	6,462,029,463.45	6,808,397,379.79
资产总计	8,758,983,757.39	10,253,239,638.48
流动负债：		
短期借款	1,288,000,000.00	2,786,714,200.00
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		
应付票据及应付账款	628,407,528.80	583,989,929.75
预收款项	53,700,066.11	40,381,859.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	115,116,079.93	112,550,612.08
应交税费	36,554,414.51	52,950,720.82
其他应付款	586,824,158.35	466,279,196.92
其中：应付利息	35,761,881.04	7,204,584.38
应付股利	6,176.00	6,176.00
应付分保账款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	256,177,226.94	48,917,956.67
其他流动负债		
流动负债合计	2,964,779,474.64	4,091,784,476.04
非流动负债：		
长期借款	1,588,827,002.10	503,609,802.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	79,572,228.51	104,769,708.82
长期应付职工薪酬	6,660,690.55	5,240,969.92
预计负债	93,275,350.31	24,050,992.45
递延收益	4,947,600.00	7,740,600.00
递延所得税负债	93,961,262.38	99,138,501.60
其他非流动负债	1,069,310,000.00	1,069,310,000.00
非流动负债合计	2,936,554,133.85	1,813,860,574.89
负债合计	5,901,333,608.49	5,905,645,050.93
所有者权益：		
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,082,197,826.97	1,082,197,826.97
减：库存股		
其他综合收益	-59,989,973.62	-395,288.71
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
一般风险准备		
未分配利润	-305,767,384.61	1,112,050,338.69
归属于母公司所有者权益合计	2,711,131,540.28	4,188,543,948.49
少数股东权益	146,518,608.62	159,050,639.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益合计	2,857,650,148.90	4,347,594,587.55
负债和所有者权益总计	8,758,983,757.39	10,253,239,638.48

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：于美　　会计机构负责人：于美

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	12,872,358.01	228,097,514.23
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		
应收票据及应收账款		194,186.60
其中：应收票据		
应收账款		194,186.60
预付款项		
其他应收款	1,822,516,131.50	2,612,213,616.14
其中：应收利息		
应收股利	442,386,125.63	726,747,850.11
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,061,500.93	775,370.78
流动资产合计	1,836,449,990.44	2,841,280,687.75
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,961,851,011.24	3,224,664,383.59
投资性房地产		
固定资产	5,481,368.57	7,086,316.46
在建工程		252,427.18
生产性生物资产		
油气资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产	51,988,040.50	80,645,101.32
开发支出		6,860,000.00
商誉		
长期待摊费用		825,818.39
递延所得税资产		22,507,185.16
其他非流动资产	199,850.00	469,200.00
非流动资产合计	3,019,520,270.31	3,343,310,432.10
资产总计	4,855,970,260.75	6,184,591,119.85
流动负债：		
短期借款	844,000,000.00	990,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,765,224.50	1,765,224.50
预收款项		
应付职工薪酬	1,018,764.12	974,346.29
应交税费	62,988.55	120,745.27
其他应付款	1,371,615,166.62	959,259,061.95
其中：应付利息	1,710,576.12	375,000.00
应付股利	6,176.00	6,176.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	2,418,462,143.79	1,952,119,378.01
非流动负债：		
长期借款		200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,208,978.63	
递延收益		2,793,000.00
递延所得税负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动负债		
非流动负债合计	22,408,978.63	203,993,000.00
负债合计	2,440,871,122.42	2,156,112,378.01
所有者权益：		
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,399,581,564.16	1,399,581,564.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
未分配利润	-979,173,497.37	634,206,106.14
所有者权益合计	2,415,099,138.33	4,028,478,741.84
负债和所有者权益总计	4,855,970,260.75	6,184,591,119.85

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	3,838,392,197.48	3,399,304,205.50
其中：营业收入	3,838,392,197.48	3,399,304,205.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,126,226,020.39	3,102,389,471.38
其中：营业成本	3,011,805,209.84	2,317,699,669.85
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税金及附加	14,379,230.60	22,814,943.01
销售费用	190,343,087.03	73,596,070.71
管理费用	578,114,696.41	433,235,575.12
研发费用	8,267,725.25	447,640.95
财务费用	525,431,239.34	165,024,021.04
其中：利息费用	344,161,469.10	206,988,154.32
利息收入	4,981,966.77	8,242,918.66
资产减值损失	797,884,831.92	89,571,550.70
加：其他收益	6,689,263.49	2,975,428.44
投资收益（损失以“一”号填列）	-17,610,750.37	118,271.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	455,160.11	118,271.79
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,853,052.09	-1,251,308.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-1,296,902,257.70	298,757,125.84
加：营业外收入	24,720,350.01	18,218,990.01
减：营业外支出	61,725,297.84	11,165,689.08
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-1,333,907,205.53	305,810,426.77
减：所得税费用	53,774,751.55	83,105,105.62
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-1,387,681,957.08	222,705,321.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-1,387,681,957.08	222,705,321.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-1,417,817,723.30	202,809,263.86
少数股东损益	30,135,766.22	19,896,057.29
六、其他综合收益的税后净额	-59,594,684.91	-395,288.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-59,594,684.91	-395,288.71
（一）不能重分类进损益的其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-59,594,684.91	-395,288.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	-59,594,684.91	-395,288.71
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	-1,447,276,641.99	222,310,032.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,477,412,408.21	202,413,975.15
归属于少数股东的综合收益总额	30,135,766.22	19,896,057.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.7601	0.1087
（二）稀释每股收益	-0.7601	0.1087

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：元。

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：于美　　会计机构负责人：于美

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	1,251,160.02	5,862,425.72
减：营业成本	0.00	196,785.09
税金及附加	191,556.98	876,796.87
销售费用		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费用	32,412,539.11	36,938,739.74
研发费用	6,860,000.00	
财务费用	80,543,777.60	48,345,561.50
其中：利息费用	80,537,836.54	51,004,649.51
利息收入	185,101.25	5,801,792.99
资产减值损失	1,452,810,675.55	-3,161,242.90
加：其他收益	2,814,035.75	19,257.09
投资收益（损失以“一”号填列）	-21,459,631.98	-2,335.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-259,272.35	-2,335.68
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,889.02	1,974.24
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	-1,590,221,874.47	-77,315,318.93
加：营业外收入	2,996.67	250,001.03
减：营业外支出	653,540.55	24,022.21
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-1,590,872,418.35	-77,089,340.11
减：所得税费用	22,507,185.16	-11,334,719.03
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	-1,613,379,603.51	-65,754,621.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-1,613,379,603.51	-65,754,621.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-1,613,379,603.51	-65,754,621.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,810,288,375.43	3,193,515,816.65
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	1,471.17	7,853,987.24
收到其他与经营活动有关的现金	236,432,544.14	89,640,102.33
经营活动现金流入小计	4,046,722,390.74	3,291,009,906.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,274,891,892.68	1,758,265,493.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,458,692,374.61	999,778,593.18
支付的各项税费	197,562,531.12	173,400,188.59
支付其他与经营活动有关的现金	593,010,389.32	564,384,251.80
经营活动现金流出小计	3,524,157,187.73	3,495,828,527.31
经营活动产生的现金流量净额	522,565,203.01	-204,818,621.09
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	49,562.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,483,055.86	1,191,943.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,550,000.00	443,599,179.42
投资活动现金流入小计	8,082,618.33	448,191,123.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	220,413,067.88	573,565,099.16
投资支付的现金	640,000.00	950,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,365,376,908.36
支付其他与投资活动有关的现金	24,883,153.08	50,000.00
投资活动现金流出小计	245,936,220.96	2,939,942,007.52
投资活动产生的现金流量净额	-237,853,602.63	-2,491,750,884.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,360,965,428.79	3,189,221,327.31
发行债券收到的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收到其他与筹资活动有关的现金	202,586,555.00	1,114,887,600.00
筹资活动现金流入小计	1,563,551,983.79	4,304,108,927.31
偿还债务支付的现金	1,627,900,000.00	1,033,688,056.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	363,253,761.20	220,898,182.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	38,572,690.16	21,654,964.92
支付其他与筹资活动有关的现金	123,375,555.29	36,545,129.69
筹资活动现金流出小计	2,114,529,316.49	1,291,131,368.21
筹资活动产生的现金流量净额	-550,977,332.70	3,012,977,559.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,830,214.08	-526,698.28
五、现金及现金等价物净增加额	-269,095,946.40	315,881,355.55
加：期初现金及现金等价物余额	594,384,226.63	278,502,871.08
六、期末现金及现金等价物余额	325,288,280.23	594,384,226.63

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	2,085,309.49	6,361,350.38
收到的税费返还		2,554,244.62
收到其他与经营活动有关的现金	308,284,549.50	508,803,265.97
经营活动现金流入小计	310,369,858.99	517,718,860.97
购买商品、接受劳务支付的现金	255,543.06	659,699.34
支付给职工以及为职工支付的现金	14,336,525.48	12,748,513.62
支付的各项税费	840,288.63	990,056.22
支付其他与经营活动有关的现金	354,000,480.76	776,101,393.68
经营活动现金流出小计	369,432,837.93	790,499,662.86
经营活动产生的现金流量净额	-59,062,978.94	-272,780,801.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,619.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他	17,842.63	20,573.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
投资活动现金流入小计	26,461.63	20,573.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,374.74	264,127.18
投资支付的现金	10,800,000.00	651,655,459.00
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	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	30,986,374.74	651,919,586.18
投资活动产生的现金流量净额	-30,959,913.11	-651,899,012.59
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	846,000,000.00	1,230,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	330,000.00
筹资活动现金流入小计	946,000,000.00	1,230,330,000.00
偿还债务支付的现金	992,000,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,202,260.42	50,629,649.51
支付其他与筹资活动有关的现金		3,093,475.73
筹资活动现金流出小计	1,071,202,260.42	593,723,125.24
筹资活动产生的现金流量净额	-125,202,260.42	636,606,874.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.75	
五、现金及现金等价物净增加额	-215,225,156.22	-288,072,939.72
加：期初现金及现金等价物余额	228,097,514.23	80,120,453.95
六、期末现金及现金等价物余额	12,872,358.01	-207,952,485.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-395,288.71		129,454,641.54		1,112,050,338.69	159,050,639.06	4,347,594,587.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-395,288.71		129,454,641.54		1,112,050,338.69	159,050,639.06	4,347,594,587.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-59,594,684.91				-1,417,817,723.30	-12,532,030.44	-1,489,944,438.65
（一）综合收益总额							-59,594,684.91				-1,417,817,723.30	30,135,766.22	-1,447,276,641.99
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												-42,667,796.66	-42,667,796.66
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-59,989,973.62		129,454,641.54		-305,767,384.61	146,518,608.62	2,857,650,148.90

上期金额

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	1,865,236,430.00				1,181,027,208.12				129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他													
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,181,027,208.12				129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-98,829,381.15		-395,288.71				202,809,263.86	71,387,049.12	174,971,643.12
（一）综合收益总额							-395,288.71				202,809,263.86	19,896,057.29	222,310,032.44
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-98,829,381.15							51,490,991.83	-47,338,389.32
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-395,288.71		129,454,641.54		1,112,050,338.69	159,050,639.06	4,347,594,587.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	634,206,106.14	4,028,478,741.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	634,206,106.14	4,028,478,741.84
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-1,613,379,603.51	-1,613,379,603.51
（一）综合收益总额										-1,613,379,603.51	-1,613,379,603.51
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-979,173,497.37	2,415,099,138.33

上期金额

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	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他											
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-65,754,621.08	-65,754,621.08
（一）综合收益总额										-65,754,621.08	-65,754,621.08
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六）其他											
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	634,206,106.14	4,028,478,741.84

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字91621200720251588Y号企业法人营业执照，注册资本为人民币186,523.64万元，法定代表人：王伟，住所：甘肃康县王坝独一味工业园区，公司办公地址：四川省成都市高新区交子大道

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

88号AFC中航国际广场B幢10层1005号。营业期限：二００一年九月三十日至二０三一年九月二十九日。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

公司总部设有总经理办公室、财务部、董事会办公室、市场部、销售部、售后服务部、技术开发部、生产技术部、供应部、设备动力部、质量保证部、人力资源部等职能部门。公司属医药制造行业，经营范围主要为：片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂（微丸）、滴丸剂（含中药前处理、提取）、凝胶剂；中、藏药材种植、研究，高原生物开发、收购（国家明令禁止的除外），中药饮片；药品、食品、医疗器械的研究开发及技术咨询；日化用品、生物制品销售；医疗投资管理。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共四十九户，详见附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少3户，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主营业务是以中成药、医疗服务和中药饮片及中药材为核心，涵盖日化、保健食品等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章、28“收入”、（5）收入确认等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本章、24“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本章、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本章、14“长期股权投资”或本章、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收票据及应收账款

（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	本公司将金额为人民币 500 万元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，单独测试未发生减值的金融资产，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。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
按账龄分类的应收款项	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、生物资产

（1）生物资产的分类及确认

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

①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；

③该生物资产的成本能够可靠计量。

（2）生物资产按照成本进行初始计量。

（3）生物资产减值

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

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

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

各类无形资产的摊销年限如下：

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、股份支付

不适用。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）收入确认的具体方法

本公司的主营业务收入分为药品及日化、保健品、中药饮片及中药材的销售收入和提供医疗服务收入。

①药品及日化、保健品、中药饮片及中药材收入为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法为：销售以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；

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

29、政府补助

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家政策	内部审批	

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将“管理费用”项目拆分“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司按照该规定编制财务报表，并相应调整了期初财务报表数据，财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,498,258.78	应收票据及应收账款	1,599,360,881.67
应收账款	1,597,862,622.89		
应收利息		其他应收款	220,072,550.99
应收股利			
其他应收款	220,072,550.99		
固定资产	2,083,536,388.26	固定资产	2,083,536,388.26
固定资产清理			
在建工程	494,047,985.52	在建工程	494,047,985.52
工程物资			
应付票据	50,000,000.00	应付票据及应付账款	583,989,929.75
应付账款	533,989,929.75		
应付利息	7,204,584.38	其他应付款	466,279,196.92
应付股利	6,176.00		
其他应付款	459,068,436.54		
长期应付款	103,264,825.12	长期应付款	104,769,708.82
专项应付款	1,504,883.70		
管理费用	433,683,216.07	管理费用	433,235,575.12
		研发费用	447,640.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	16%、13%、11%、10%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒康医疗集团股份有限公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	15%
资阳健顺王体检医院有限公司	15%
广安福源医院有限责任公司	15%
四川恒康源药业有限公司	免税
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	25%
康县独一味药材种植开发有限公司	25%
上海独一味生物科技有限公司	25%
四川永道医疗投资管理有限公司	25%
四川奇力制药有限公司	15%
四川奇力药研所	免税
白山市三宝堂生物科技有限公司	25%
萍乡市赣西医院有限公司	25%
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	25%
四川福慧医药有限责任公司	25%
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	25%
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	25%
盱眙恒山中医医院有限公司	25%
瓦房店第三医院有限责任公司	25%
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	25%
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	25%
恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	25%
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	25%
常州杰傲病理诊断技术有限公司	25%
常州杰傲湃思生物医药科技有限公司	25%
常州杰傲医学检验所有限公司	25%
大连德昌药业有限公司	25%
恒康医疗集团重庆有限公司	25%
大连辽渔医院	免税
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	25%
上海仁影医学影像科技有限公司	25%
崇州二医院有限公司	15%
崇州东关卫生院	免税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

崇州安阜卫生院	免税
崇州上元卫生院	免税
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（注 1）
泗阳县人民医院有限公司	25%
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（注 1）
兰考第一医院有限公司	25%
兰考东方医院有限公司	25%
兰考堰阳医院有限公司	25%
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	16.5%（注 2）
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	30%（注 3）
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.	30%（注 3）
广安恒源医院有限责任公司	25%

2、税收优惠

（1）根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）第二条，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。享受该税收减征政策无需在税务机关进行备案，自行在申报企业所得税时进行正确填列即可。公司2018年度按照优惠税率15%征收所得税。

（2）根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及《甘肃省地方税务局关于下放西部大开发企业所得税减免审批权限的通知》（甘地税函【2014】208号）文件，康县独一味生物制药有限公司符合上述有关税收政策条件，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据四川省蓬溪县地方税务局第三税务所《税务事项通知书》（蓬地第三税通【2014】110号）文件规定，同意蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司（现更名为“蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司”）享受西部大开发税收优惠政策。公司2018年度按照优惠税率15%征收所得税。

（4）根据四川省资阳市地方税务局第二直属分局《税务事项通知书》文件，同意资阳健顺王体检医院有限公司享受西部大开发税收优惠政策。公司2018年度按照优惠税率15%征收所得税。

（5）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）、《财政部 国家税务总局关于发布“享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）”的通知》（财税〔2008〕149号），四川恒康源药业有限公司免缴企业所得税。

（6）根据财税【2011】58号，川地税发【2012】47号及发改委2014年15号文件，广安福源医院有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策，2018年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

（7）根据发改委2014年底15号令《关于西部地区鼓励类产业目录》，崇州二医院有限公司2018年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

（8）根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、以及《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）第二条， “自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。四川奇力制药有限公司2018年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大连辽渔医院、四川奇力药研所、崇州东关卫生院、崇州安阜卫生院、崇州上元卫生院符合上述规定，2018年度免征房产税、城镇土地使用税、车船税和企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	799,724.94	1,224,524.26
银行存款	324,488,555.29	593,159,702.37
其他货币资金	22,000,000.00	0.00
合计	347,288,280.23	594,384,226.63
其中：存放在境外的款项总额	74,986,121.13	36,493,522.80

其他说明

注：（1）其他货币资金20,000,000.00元系子公司盱眙恒山健康产业发展有限公司的定期存款，2,000,000.00元系子公司兰考第一医院有限公司的银行承兑汇票保证金，所有权受限资金详见本章、51。

（2）截至2018年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币74,986,121.13元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,242,110.12	1,498,258.78
应收账款	1,486,112,354.35	1,597,862,622.89
合计	1,494,354,464.47	1,599,360,881.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）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	7,742,110.12	1,351,753.78
商业承兑票据	500,000.00	146,505.00
合计	8,242,110.12	1,498,258.78

2)期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,553,818.50	
合计	4,553,818.50	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（2）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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	721,666,310.04	36.92%	239,342,422.69	33.17%	482,323,887.35	11,432,012.80	0.63%	11,432,012.80	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,218,753,787.77	62.36%	214,965,320.77	17.64%	1,003,788,467.00	1,806,536,990.13	98.85%	208,674,367.24	11.55%	1,597,862,622.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,042,351.96	0.72%	14,042,351.96	100.00%		9,514,412.63	0.52%	9,514,412.63	100.00%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	1,954,462,449.77	100.00%	468,350,095.42		1,486,112,354.35	1,827,483,415.56	100.00%	229,620,792.67		1,597,862,622.89

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

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	689,034,124.78	206,710,237.43	30.00%	预计存在坏账风险
应收医保款	21,200,172.46	21,200,172.46	100.00%	预计无法收回
出院病人欠费	11,432,012.80	11,432,012.80	100.00%	长期无法收回
合计	721,666,310.04	239,342,422.69	--	--

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	739,330,401.41	36,966,520.04	5.00%
1 至 2 年	137,713,702.89	20,657,055.44	15.00%
2 至 3 年	133,341,363.80	40,002,409.16	30.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	169,096,613.36	84,548,306.70	50.00%
4 至 5 年	32,403,384.35	25,922,707.47	80.00%
5 年以上	6,868,321.96	6,868,321.96	100.00%
合计	1,218,753,787.77	214,965,320.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	14,042,351.96	14,042,351.96	100%

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 244,756,005.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,440,530.22 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,586,172.44

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收医保结算款	医疗款	3,422,468.18	医保以前年度欠款	管理层审批	否
system technology excellence Group	医疗款	732,493.41	客户破产确定无法收回	管理层审批	否
签约单位	医疗款	262,494.69	医保以前年度欠款	管理层审批	否
患者	医疗款	113,184.54	医保以前年度欠款	管理层审批	否
大连福龙果业公司	服务款	38,275.00	确定无法收回	管理层审批	否
其他	医疗款	17,256.62	医保以前年度欠款	管理层审批	否
合计	--	4,586,172.44	--	--	--

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 531,228,675.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 70,809,183.77 元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、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	33,224,125.36	88.17%	143,116,404.14	97.49%
1 至 2 年	3,246,274.24	8.61%	2,469,246.01	1.68%
2 至 3 年	3,793.00	0.01%	996,341.60	0.68%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	1,208,263.30	3.21%	215,018.50	0.15%
合计	37,682,455.90	--	146,797,010.25	--

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：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为18,955,675.66元，占预付账款年末余额合计数的比例为50.30%。

其他说明：

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	828,493.15	
其他应收款	91,845,790.69	220,072,550.99
合计	92,674,283.84	220,072,550.99

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	828,493.15	
合计	828,493.15	

2)重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

（2）应收股利

1)应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				依据

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	145,450,899.81	50.30%	145,450,899.81	100.00%		83,018,068.95	24.20%	73,918,068.95	89.04%	9,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,169,065.49	41.56%	28,323,274.80	23.57%	91,845,790.69	251,878,869.07	73.43%	40,906,318.08	16.24%	210,972,550.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,536,768.67	8.14%	23,536,768.67	100.00%		8,114,747.29	2.37%	8,114,747.29	100.00%	
合计	289,156,733.97	100.00%	197,310,943.28		91,845,790.69	343,011,685.31	100.00%	122,939,134.32		220,072,550.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏鹏胜集团有限公司	51,850,851.99	51,850,851.99	100.00%	预计无法收回
赵其彬	40,400,000.00	40,400,000.00	100.00%	预计无法收回
黄河医疗集团	24,377,900.02	24,377,900.02	100.00%	预计无法收回
樟丰化工有限公司	10,790,000.00	10,790,000.00	100.00%	预计无法收回
淮安颈肩腰腿痛医院	10,632,740.07	10,632,740.07	100.00%	预计无法收回
王健忠	7,399,407.73	7,399,407.73	100.00%	预计无法收回
合计	145,450,899.81	145,450,899.81	--	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	40,299,801.15	2,014,990.07	5.00%
1 至 2 年	43,460,999.81	6,519,149.97	15.00%
2 至 3 年	14,425,604.40	4,327,681.32	30.00%
3 至 4 年	11,233,672.60	5,616,836.30	50.00%
4 至 5 年	4,521,851.92	3,617,481.53	80.00%
5 年以上	6,227,135.61	6,227,135.61	100.00%
合计	120,169,065.49	28,323,274.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	23,536,768.67	23,536,768.67	—

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 95,588,773.85 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)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,631,341.13

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
马鞍山市中心医院有限公司	收购诚意金	20,000,000.00	终止收购，确定无法收回	管理层审批	否
大连德昌药业有限公司	借款	567,000.00	确定无法收回	管理层审批	否
其他	其他	64,341.13	确定无法收回	管理层审批	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			--	--	
合计	--	20,631,341.13	--	--	--

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	175,470,373.58	194,614,830.94
担保代偿款	47,330,000.00	66,330,000.00
押金及保证金	13,112,705.65	20,598,060.03
员工备用金	12,299,648.76	8,127,194.90
收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
股利款	4,035,069.16	4,035,069.16
应收股权转让款及股利款		9,100,000.00
其他	28,483,883.16	31,781,476.62
合计	289,156,733.97	343,011,685.31

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏鹏胜集团有限公司	借款、担保代偿款	51,850,851.99	2-3 年	17.93%	51,850,851.99
赵其彬	担保代偿款	40,400,000.00	2-3 年	13.97%	40,400,000.00
黄河医疗集团	借款	24,377,900.02	1-2 年	8.43%	24,377,900.02
朱志忠	借款	18,889,082.85	1 年以内	6.53%	2,555,321.01
江西樟丰化工有限公司	借款	10,790,000.00	3-4 年	3.73%	10,790,000.00
合计	--	146,307,834.86	--	50.59%	129,974,073.02

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

不适用

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,223,441.36	1,651,616.05	41,571,825.31	97,005,997.16	699,533.98	96,306,463.18
在产品	9,335,675.12	16,990.00	9,318,685.12	9,469,936.89	16,990.00	9,452,946.89
库存商品	415,880,209.90	174,979,107.68	240,901,102.22	720,246,792.15	7,875.72	720,238,916.43
周转材料	15,680,414.06	214,787.64	15,465,626.42	15,822,978.31	198,237.51	15,624,740.80
消耗性生物资产	1,346,648.20	1,346,648.20		1,346,648.20	1,346,648.20	
在途物资	9,510.00		9,510.00	227,092.00		227,092.00
发出商品	1,187,010.17		1,187,010.17	3,467,273.54		3,467,273.54
合计	486,662,908.81	178,209,149.57	308,453,759.24	847,586,718.25	2,269,285.41	845,317,432.84

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	699,533.98	3,570,415.33		2,618,333.26		1,651,616.05
在产品	16,990.00					16,990.00
库存商品	7,875.72	424,680,602.11		249,709,370.15		174,979,107.68
周转材料	198,237.51	16,550.13				214,787.64
消耗性生物资产	1,346,648.20					1,346,648.20
合计	2,269,285.41	428,267,567.57		252,327,703.41		178,209,149.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

8、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保本理财产品	50,000.00	50,000.00
待抵扣进项税	15,007,684.90	24,013,046.84
预付设备维护费	219,826.72	3,140,011.68
预缴企业所得税	1,223,538.64	2,523,330.35
预付借款利息		9,183,767.44
合计	16,501,050.26	38,910,156.31

其他说明：

11、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：	473,748.69	473,748.69		473,748.69	250,000.00	223,748.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按成本计量的	473,748.69	473,748.69		473,748.69	250,000.00	223,748.69
合计	473,748.69	473,748.69		473,748.69	250,000.00	223,748.69

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海高芯医药科技有限公司	250,000.00			250,000.00	250,000.00			250,000.00	2.98%	
上海杰傲湃思医疗科技有限公司	223,748.69			223,748.69		223,748.69		223,748.69	7.02%	
合计	473,748.69			473,748.69	250,000.00	223,748.69		473,748.69	--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	250,000.00			250,000.00
本期计提	223,748.69			223,748.69
期末已计提减值余额	473,748.69			473,748.69

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

单位： 元

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

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

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

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川恒象生物科技有限公司	697,664.32			-223,460.23						474,204.09	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

扬州独一味酒店用品有限公司		250,000.00		-35,812.12						214,187.88	
小计	697,664.32	250,000.00		-259,272.35						688,391.97	
二、联营企业											
崇州安乐卫生院	2,337,781.70							2,337,781.70		2,337,781.70	2,337,781.70
成都聚源养老中心	59,846.51			98,781.76						158,628.27	
崇州善祥精神专科医院有限公司	4,319,204.08			615,650.70						4,934,854.78	
白山盛水文化传媒有限公司		640,000.00						640,000.00		640,000.00	640,000.00
小计	6,716,832.29	640,000.00		714,432.46				2,977,781.70		8,071,264.75	2,977,781.70
合计	7,414,496.61	890,000.00		455,160.11				2,977,781.70		8,759,656.72	2,977,781.70

其他说明

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,017,315,284.76	2,083,536,388.26
合计	2,017,315,284.76	2,083,536,388.26

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,506,601,396.81	1,708,512,861.73	122,423,807.93	45,673,846.48	3,383,211,912.95
2.本期增加金额	37,408,602.51	103,797,619.00	14,361,801.19	1,346,192.04	156,914,214.74
（1）购置	22,556,818.10	81,615,250.00	14,361,801.19	1,346,192.04	119,880,061.33
（2）在建工程转入	14,851,784.41	22,182,369.00			37,034,153.41
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	475,849.44	105,430,450.86	3,228,538.43	2,598,731.64	111,733,570.37
（1）处置或报废	234,300.00	73,979,862.86	3,225,779.43	2,301,065.06	79,741,007.35
（2）其他减少	241,549.44	31,450,588.00	2,759.00	297,666.58	31,992,563.02
4.期末余额	1,543,534,149.88	1,706,880,029.87	133,557,070.69	44,421,306.88	3,428,392,557.32
二、累计折旧					
1.期初余额	209,967,486.54	973,352,616.71	75,165,968.48	27,360,782.57	1,285,846,854.30
2.本期增加金额	40,197,622.63	137,919,165.89	14,591,795.03	3,375,016.82	196,083,600.37
（1）计提	40,197,622.63	137,919,165.89	14,591,795.03	3,375,016.82	196,083,600.37
3.本期减少金额	310,712.70	83,772,662.48	2,796,152.41	1,896,327.28	88,775,854.87
（1）处置或报废	187,988.99	64,896,841.59	2,793,586.41	1,877,327.27	69,755,744.26
（2）其他减少	122,723.71	18,875,820.89	2,566.00	19,000.01	19,020,110.61
4.期末余额	249,854,396.47	1,027,499,120.12	86,961,611.10	28,839,472.11	1,393,154,599.80
三、减值准备					
1.期初余额	3,730,618.07	8,660,434.79	1,236,645.35	200,972.18	13,828,670.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额		4,220,433.11	314,031.24	798,108.94	5,332,573.29
（1）计提		4,220,433.11	314,031.24	798,108.94	5,332,573.29
3.本期减少金额		1,238,570.92			1,238,570.92
（1）处置或报废		1,238,570.92			1,238,570.92
4.期末余额	3,730,618.07	11,642,296.98	1,550,676.59	999,081.12	17,922,672.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,289,949,135.34	667,738,612.77	45,044,783.00	14,582,753.65	2,017,315,284.76
2.期初账面价值	1,292,903,292.20	726,499,810.23	46,021,194.10	18,112,091.73	2,083,536,388.26

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
机器设备	3,102,634.65

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大连长兴岛长兴卫生院有限公司中心院楼	1,117,940.74	办理中
大连长兴岛长兴卫生院有限公司食堂	3,076,037.22	办理中
瓦房店第三医院有限责任公司新建门诊楼	136,098,226.82	办理中
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司综合	233,931,232.92	办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

楼		
盱眙恒山中医医院有限公司综合楼	94,106,704.25	办理中
泗阳县人民医院 2 号住院楼	19,250,652.86	办理中
兰考第一医院有限公司西病房楼	37,201,917.00	办理中
兰考东方医院有限公司宿舍楼	17,501,075.24	办理中
合计	542,283,787.05	

其他说明

固定资产所有权受限情况参见本章、70所有权或使用权受限制的资产。

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

17、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	492,302,410.91	494,047,985.52
合计	492,302,410.91	494,047,985.52

（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
大连辽渔病房工程	56,246,375.62		56,246,375.62	52,287,194.26		52,287,194.26
大连国际肿瘤医院项目	251,603,459.80		251,603,459.80	228,383,541.73		228,383,541.73
北方护理医院建设项目	49,518,309.96		49,518,309.96	50,019,101.06		50,019,101.06
大连北方康复医院项目	120,000.00		120,000.00	26,720,000.00		26,720,000.00
盱眙恒山肿瘤医院项目	127,281,210.00		127,281,210.00	127,281,210.00		127,281,210.00
崇州二院迁建项	3,998,718.51		3,998,718.51	3,394,218.51		3,394,218.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目						
新建病房工程（长兴岛）				1,050,000.00		1,050,000.00
赣西医院住院楼改造工程	3,238,296.10		3,238,296.10	546,174.38		546,174.38
广安福源医院旧院装修工程				2,504,696.40		2,504,696.40
瓦三医院 DSA 血管机配套工程				502,769.00		502,769.00
中药材前处理车间	979,050.00	979,050.00		979,050.00		979,050.00
医联体数据聚合项目				252,427.18		252,427.18
巴布剂项目	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
其他	296,040.92		296,040.92	127,603.00		127,603.00
合计	493,321,460.91	1,019,050.00	492,302,410.91	494,087,985.52	40,000.00	494,047,985.52

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大连辽渔病房工程	175,510,000.00	52,287,194.26	3,959,181.36			56,246,375.62	32.05%	32.05	1,273,614.73	87,532.96	3.30%	其他
大连国际肿瘤医院项目	350,470,000.00	228,383,541.73	57,415,133.27	21,670,000.00	12,525,215.20	251,603,459.80	69.12%	69.12	6,767,829.62	5,246,266.65	28.54%	其他
北方护理医院建设项目	154,700,000.00	50,019,101.06	7,611,963.37		8,112,754.47	49,518,309.96	32.01%	32.01				其他
大连北方康复医院项目		26,720,000.00			26,600,000.00	120,000.00						其他
盱眙恒		127,281,				127,281,						其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

山肿瘤医院项目		210.00				210.00						
崇州二院迁建项目	468,100,000.00	3,394,218.51	604,500.00			3,998,718.51	0.85%	0.85				其他
新建病房工程（长兴岛）		1,050,000.00	2,900,000.00	3,950,000.00								其他
赣西医院住院楼改造工程	14,000,000.00	546,174.38	3,086,618.19		394,496.47	3,238,296.10	97.02%	97.02				其他
广安福源医院旧院装修工程		2,504,696.40	2,699,910.22		5,204,606.62							其他
瓦三医院 DSA 血管机配套工程		502,769.00		502,769.00								其他
中药材前处理车间		979,050.00				979,050.00						其他
医联体数据聚合项目		252,427.18	201,941.74		454,368.92							其他
巴布剂项目		40,000.00				40,000.00						其他
其他		127,603.00	284,010.73	9,600.00	105,972.81	296,040.92						其他
爱贝尔修工程			2,294,428.23		2,294,428.23							其他
长兴岛食堂装修工程			200,000.00	200,000.00								其他
赣西肿瘤医院大楼土			2,859,724.61	2,859,724.61								其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建装饰增补项目												
瓦三医院废水处理工程			765,000.00	765,000.00								其他
玉泉苑装修工程			2,185,835.86	2,185,835.86								其他
瓦三医院门诊综合楼工程			4,891,223.94	4,891,223.94								其他
合计	1,162,780,000.00	494,087,985.52	91,959,471.52	37,034,153.41	55,691,842.72	493,321,460.91	--	--	8,041,444.35	5,333,799.61		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
中药材前处理车间	979,050.00	长期停建并且预计不会重新开工
合计	979,050.00	--

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

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

其他说明：

18、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	收益权	保健品生产批号	软件	商标	合作合同	合计
一、账面原值									
1.期初余额	239,138,270.66	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	18,757,560.62	101,889,480.07	33,612,480.00	582,364,747.02
2.本期增加金额	51,244,220.70					7,472,838.24			58,717,058.94
（1）购置	51,244,220.70					7,472,838.24			58,717,058.94
（2）内部研发									
（3）企业合并增加									
3.本期减少金额							5,357,760.51	1,767,480.00	7,125,240.51
（1）处置									
其他							5,357,760.51	1,767,480.00	7,125,240.51
4.期末余额	290,382,491.36	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	26,230,398.86	96,531,719.56	31,845,000.00	633,956,565.45
二、累计摊销									
1.期初余额	23,509,950.33	40,385,076.72		40,000,000.16	606,777.53	6,150,506.20		2,432,458.95	113,084,769.89
2.本期增加金额	8,658,877.56	6,931,689.76		8,000,000.04	3,222.47	3,140,606.55		7,583,829.71	34,318,226.09
（1）	8,658,877.5	6,931,689.7		8,000,000.0	3,222.47	3,140,606.5		7,583,829.7	34,318,226.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计提	6	6		4		5		1	09
3.本期减少金额								2,587,533.87	2,587,533.87
（1）处置									
4.期末余额	32,168,827.89	47,316,766.48		48,000,000.20	610,000.00	9,291,112.75		7,428,754.79	144,815,462.11
三、减值准备									
1.期初余额	1,399,934.32					50,743.67			1,450,677.99
2.本期增加金额				20,943,500.00					20,943,500.00
（1）计提				20,943,500.00					20,943,500.00
3.本期减少金额									
（1）处置									
4.期末余额	1,399,934.32			20,943,500.00		50,743.67			22,394,177.99
四、账面价值									
1.期末账面价值	256,813,729.15	21,040,189.19		51,056,499.80		16,888,542.44	96,531,719.56	24,416,245.21	466,746,925.35
2.期初账面价值	214,228,386.01	27,971,878.95		79,999,999.84	3,222.47	12,556,310.75	101,889,480.07	31,180,021.05	467,829,299.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泗阳县人民医院有限公司停车场土地	27,292,200.00	办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

兰考第一医院人民医院西侧后街	3,949,318.99	办理中
兰考堌阳医院有限公司新增西侧土地	1,051,200.00	办理中

其他说明：

无形资产所有权受限情况参见本章70所有权或使用权受限制的资产。

21、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
独一味巴布膏的开发	900,000.00					900,000.00		
独二味胶囊Ⅱ期临床研究（妇科）	1,980,000.00					1,980,000.00		
独二味胶囊三期临床研究（骨科）	2,000,000.00					2,000,000.00		
小儿止泻凝胶膏Ⅱb 期临床研究	990,000.00					990,000.00		
小儿止泻凝胶膏（巴布膏）Ⅱ期临床研究	990,000.00					990,000.00		
止嗽咳喘宁糖浆配方升级项目			80,000.00					80,000.00
合计	6,860,000.00		80,000.00			6,860,000.00		80,000.00

其他说明

22、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	外币报表折算差额	
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资阳健顺王体检医院有限公司	9,133,436.26					9,133,436.26
蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司	58,418,087.00					58,418,087.00
白山市三宝堂生物科技有限公司	6,136,507.91					6,136,507.91
四川恒康源药业有限公司	88,252,748.68					88,252,748.68
萍乡市赣西医院有限公司	93,308,700.41					93,308,700.41
四川福慧医药有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	371,334,768.42					371,334,768.42
盱眙恒山中医医院有限公司	178,024,270.29					178,024,270.29
广安福源医院有限责任公司	13,208,352.03					13,208,352.03
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	21,472,329.00					21,472,329.00
大连德昌药业有限公司	3,000,890.44			3,000,890.44		
大连辽渔医院	55,231,629.09					55,231,629.09
崇州二医院有限公司	77,828,247.63					77,828,247.63
兰考第一医院有限公司	340,608,413.13					340,608,413.13
兰考东方医院有限公司	21,739,792.20					21,739,792.20
兰考堌阳医院有限公司	44,477,529.94					44,477,529.94
泗阳县人民医院有限公司	529,317,898.20					529,317,898.20
PRP 公司	1,619,024,589.36				85,134,867.68	1,533,889,721.68
合计	3,548,502,465.34			3,000,890.44	85,134,867.68	3,460,366,707.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
大连德昌药业有限公司	3,000,890.44			3,000,890.44		
资阳健顺王体检医院有限公司		9,133,436.26				9,133,436.26
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司		29,601,831.72				29,601,831.72
白山市三宝堂生物科技有限公司		6,136,507.91				6,136,507.91
四川恒康源药业有限公司		88,252,748.68				88,252,748.68
四川福慧医药有限责任公司		1,500,000.00				1,500,000.00
盱眙恒山中医医院有限公司		26,606,700.13				26,606,700.13
广安福源医院有限责任公司		13,208,352.03				13,208,352.03
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司		21,472,329.00				21,472,329.00
大连辽渔医院		55,231,629.09				55,231,629.09
合计	19,485,165.79	251,143,534.82		3,000,890.44		267,627,810.17

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

项目	资阳健顺王	蓬溪恒道中医	白山市三宝堂	四川恒康源	萍乡市赣西医院
商誉账面余额①	9,133,436.26	58,418,087.00	6,136,507.91	88,252,748.68	93,308,700.41
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③＝①-②	9,133,436.26	58,418,087.00	6,136,507.91	88,252,748.68	93,308,700.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④					23,327,175.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	9,133,436.26	58,418,087.00	6,136,507.91	88,252,748.68	116,635,875.51
资产组的账面价值⑥		26,335,260.38			136,265,218.90
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	3,270,994.78	84,753,347.38	6,136,507.91	88,252,748.68	252,901,094.41
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧		55,151,515.66	970,317.05	1,225,226.74	261,197,499.32
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	9,133,436.26	29,601,831.72	6,136,507.91	88,252,748.68	

（续）

项目	四川福慧医药	瓦房店第三医院	盱眙恒山中医	广安福源医院	杰傲湃思
商誉账面余额①	1,500,000.00	371,334,768.42	178,024,270.29	13,208,352.03	21,472,329.00
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③＝①-②	1,500,000.00	371,334,768.42	178,024,270.29	13,208,352.03	21,472,329.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④				5,660,722.30	20,523,229.38
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,500,000.00	371,334,768.42	178,024,270.29	18,869,074.33	41,995,558.38
资产组的账面价值⑥	30,097,071.63	683,188,119.24	215,039,149.27	194,389,490.56	20,559,714.49
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	31,597,071.63	1,054,522,887.66	393,063,419.56	213,258,564.89	62,555,272.87
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	30,225,297.21	1,059,419,622.67	366,456,719.43	201,428,571.43	21,173,437.91
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	1,371,774.42		26,606,700.13	11,829,993.46	41,381,834.96

（续）

项目	大连辽渔医院	崇州二医院	兰考第一医院	兰考东方医院	兰考堰阳医院
商誉账面余额①	55,231,629.09	77,828,247.63	340,608,413.13	21,739,792.20	44,477,529.94
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③＝①-②	55,231,629.09	77,828,247.63	340,608,413.13	21,739,792.20	44,477,529.94
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		13,734,396.64			
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	55,231,629.09	91,562,644.27	340,608,413.13	21,739,792.20	44,477,529.94
资产组的账面价值⑥	47,086,637.15	264,996,355.17	139,056,942.96	44,843,026.85	7,200,260.00
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	102,318,266.24	356,558,999.44	479,665,356.09	66,582,819.05	51,677,789.94
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	48,350,400.00	360,347,578.10	483,696,213.06	67,188,659.55	52,766,941.16
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	53,967,866.24				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

项目	泗阳县人民医院	PRP公司
商誉账面余额①	529,317,898.20	1,533,889,721.68
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	529,317,898.20	1,533,889,721.68
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		657,381,309.29
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	529,317,898.20	2,191,271,030.97
资产组的账面价值⑥		231,363,575.00
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	529,317,898.20	2,422,634,605.97
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	595,082,774.93	2,726,718,475.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

本公司委托北京中企华资产评估有限责任公司，对以财务报告为目的商誉减值测试项目所涉及蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司等14户公司与商誉相关资产组组合的可回收价值进行了评估，并于2019年3月25日出具中企华评报字(2019)第3309号；本公司委托安永全球有限公司，对以财务报告为目的商誉减值测试项目所涉及PRP公司与商誉相关资产组组合的可回收价值进行了评估，并于2019年4月18日出具截至2018年12月31日恒康医疗投资（澳大利亚）有限公司的减值评估报告。

①蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司

对于收购蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司（以下简称“蓬溪恒道”）形成的商誉，将蓬溪恒道主营业务经营性资产认定为一个资产组，蓬溪恒道包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5 年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率13.92%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，蓬溪恒道包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为5,515.15万元。

2018年12月31日，公司因收购蓬溪恒道100%股权而确认的商誉账面价值为5,841.81万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。蓬溪恒道经营性资产组的账面价值为2,633.53万元，包含商誉的资产组账面价值为8,475.33万元，包含商誉的资产组的可收回金额为5,515.15万元，确认减值损失2,960.18万元。

②白山市三宝堂生物科技有限公司

对于收购白山市三宝堂生物科技有限公司（以下简称“三宝堂”）形成的商誉，将三宝堂主营业务经营性资产认定为一个资产组，三宝堂包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率16.01%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，三宝堂包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为97.03万元。

2018年12月31日，公司因收购三宝堂100%股权而确认的商誉账面价值为613.65万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。三宝堂经营性资产组的账面价值为0.00万元，包含商誉的资产组账面价值为613.65万元，包含商誉的资产组的可收回金额为97.03万元，确认减值损失613.65万元。

③四川恒康源药业有限公司

对于收购四川恒康源药业有限公司（以下简称“恒康源”）形成的商誉，将被恒康源主营业务经营性资产认定为一个资产组，恒康源包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.35%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，恒康源包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为122.52万元。

2018年12月31日，公司因收购恒康源100%股权而确认的商誉账面价值为8,825.27万元，无归属于少数股东权益的商誉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值。恒康源经营性资产组的账面价值为0.00万元，包含商誉的资产组账面价值为8,825.27万元，包含商誉的资产组的可收回金额为122.52万元，确认减值损失8,825.27万元。

④萍乡市赣西医院有限公司

对于收购萍乡市赣西医院有限公司（以下简称“赣西医院”）形成的商誉，将赣西医院主营业务经营性资产认定为一个资产组，赣西医院包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率16.36%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，赣西医院包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为26,119.75万元。

2018年12月31日，公司因收购赣西医院80%股权而确认的商誉账面价值为9,330.87万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为2,332.72万元，调整后的商誉账面价值为11,663.59万元。赣西医院经营性资产组的账面价值为13,626.52万元，包含商誉的资产组账面价值为25,290.11万元，包含商誉的资产组的可收回金额为26,119.75万元，商誉未发生减值。

⑤瓦房店第三医院有限责任公司

对于收购瓦房店第三医院有限责任公司（以下简称“瓦三医院”）形成的商誉，将瓦三医院主营业务经营性资产认定为一个资产组，瓦三医院包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.80%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，瓦三医院包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为105,941.96万元。

2018年12月31日，公司因收购瓦三医院100%股权而确认的商誉账面价值为37,133.48万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。瓦三医院经营性资产组的账面价值为68,318.81万元，包含商誉的资产组账面价值为105,452.29万元，包含商誉的资产组的可收回金额为105,941.96万元，商誉未发生减值。

⑥盱眙恒山中医医院有限公司

对于收购盱眙恒山中医医院有限公司（以下简称“盱眙恒山”）形成的商誉，将盱眙恒山主营业务经营性资产认定为一个资产组，盱眙恒山包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.77%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，盱眙恒山包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为36,645.67万元。

2018年12月31日，公司因收购盱眙恒山100%股权而确认的商誉账面价值为17,802.43万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。盱眙恒山经营性资产组的账面价值为21,503.91万元，包含商誉的资产组账面价值为39,306.34万元，包含商誉的资产组的可收回金额为36,645.67万元，确认减值损失2,660.67万元。

⑦杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司

对于收购杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司（以下简称“杰傲湃思”）形成的商誉，将杰傲湃思主营业务经营性资产认定为一个资产组，杰傲湃思包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率16.12%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，杰傲湃思包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为2,124.17万元。

2018年12月31日，公司因收购杰傲湃思51.13%股权而确认的商誉账面价值为2,147.23万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为2,052.32万元，调整后的商誉账面价值为4,199.56万元。杰傲湃思经营性资产组的账面价值为2,055.97万元，包含商誉的资产组账面价值为6,255.53万元，包含商誉的资产组的可收回金额为2,124.17万元，确认减值损失2,147.23万元。

⑧大连辽渔医院

对于收购大连辽渔医院（以下简称“大连辽渔”）形成的商誉，将大连辽渔主营业务经营性资产认定为一个资产组，大

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

连辽渔包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.69%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，大连辽渔包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为4,835.04万元。

2018年12月31日，公司因收购大连辽渔100%股权而确认的商誉账面价值为5,523.16万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。大连辽渔经营性资产组的账面价值为4,708.66万元，包含商誉的资产组账面价值为10,231.83万元，包含商誉的资产组的可收回金额为4,835.04元，确认减值损失5,523.16万元。

⑨崇州二医院有限公司

对于收购崇州二医院有限公司（以下简称“崇州二院”）形成的商誉，将崇州二院主营业务经营性资产认定为一个资产组，崇州二院包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.67%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，崇州二院包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为36,034.76万元。

2018年12月31日，公司因收购崇州二院85%股权而确认的商誉账面价值为7,782.82万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为1,373.44万元，调整后的商誉账面价值为9,156.26万元。崇州二院经营性资产组的账面价值为26,499.64万元，包含商誉的资产组账面价值为35,655.90万元，包含商誉的资产组的可收回金额为36,034.76元，商誉未发生减值。

⑩兰考第一医院有限公司

对于收购兰考第一医院有限公司（以下简称“兰考一院”）形成的商誉，将兰考一院主营业务经营性资产认定为一个资产组，兰考一院包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.63%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，兰考一院包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为48,369.62万元。

2018年12月31日，公司因收购兰考一院100%股权而确认的商誉账面价值为34,060.84万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。兰考一院经营性资产组的账面价值为13,905.69万元，包含商誉的资产组账面价值为47,966.54万元，包含商誉的资产组的可收回金额为48,369.62元，商誉未发生减值。

⑪兰考东方医院有限公司

对于收购兰考东方医院有限公司（以下简称“兰考东方”）形成的商誉，将兰考东方主营业务经营性资产认定为一个资产组，兰考东方包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.64%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，兰考东方包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为6,718.87万元。

2018年12月31日，公司因收购兰考东方100%股权而确认的商誉账面价值为2,173.98万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。兰考东方经营性资产组的账面价值为4,484.30万元，包含商誉的资产组账面价值为6,658.28万元，包含商誉的资产组的可收回金额为6,718.87元，商誉未发生减值。

⑫兰考堰阳医院有限公司

对于收购兰考堰阳医院有限公司（以下简称“兰考堰阳”）形成的商誉，将兰考堰阳主营业务经营性资产认定为一个资产组，兰考堰阳包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.64%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，兰考堰阳包含商誉的经营性资产组于2018年12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

月31日预计未来现金流量的现值为5,276.69万元。

2018年12月31日，公司因收购兰考堌阳100%股权而确认的商誉账面价值为4,447.75万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。兰考堌阳经营性资产组的账面价值为720.03万元，包含商誉的资产组账面价值为5,167.78万元，包含商誉的资产组的可收回金额为5,276.69万元，商誉未发生减值。

⑬泗阳县人民医院有限公司

对于收购泗阳县人民医院有限公司（以下简称“泗阳医院”）形成的商誉，将泗阳医院主营业务经营性资产认定为一个资产组，泗阳医院包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率15.68%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，泗阳医院包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为59,508.28万元。

2018年12月31日，公司因收购泗阳医院100%股权而确认的商誉账面价值为52,931.79万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。泗阳医院经营性资产组的账面价值为0.00元，包含商誉的资产组账面价值为52,931.79万元，包含商誉的资产组的可收回金额为59,508.28元，商誉未发生减值。

⑭四川福慧医药有限责任公司

对于收购四川福慧医药有限责任公司（以下简称“福慧医药”）形成的商誉，将福慧医药主营业务经营性资产认定为一个资产组，福慧医药包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率14.14%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，福慧医药包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为3,022.53万元。

2018年12月31日，公司因收购福慧医药100%股权而确认的商誉账面价值为150.00万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。福慧医药经营性资产组的账面价值为3,009.71万元，包含商誉的资产组账面价值为3,159.71万元，包含商誉的资产组的可收回金额为3,022.53万元，确认减值损失150万元。

⑮资阳健顺王体检医院有限公司

资阳健顺王体检医院有限公司（以下简称“资阳健顺王”）截至2018年12月31日已终止经营，管理层预计包含商誉的资产组的可收回金额为0.00万元。

2018年12月31日，公司因收购资阳健顺王100%股权而确认的商誉账面价值为913.34万元，无归属于少数股东权益的商誉价值。资阳健顺王经营性资产组的账面价值为-586.24万元，包含商誉的资产组账面价值为327.10万元，包含商誉的资产组的可收回金额为0.00万元，确认减值损失913.34万元。

⑯广安福源医院有限责任公司

本公司于2019年3月转让持有的广安福源医院有限责任公司（以下简称“广安福源”）全部股权，转让价格为14,100.00万元。

2018年12月31日，公司因收购广安福源70%股权而确认的商誉账面价值为1,320.84万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为566.07万元，调整后的商誉账面价值为1,886.91万元。广安福源经营性资产组的账面价值为19,438.95万元，包含商誉的资产组账面价值为21,325.86万元，包含商誉的资产组的可收回金额为14,100.00万元，确认减值损失1,320.84万元。

⑰PRP公司

对于收购PRP公司形成的商誉，将PRP公司主营业务经营性资产认定为一个资产组，PRP公司包含商誉的经营性资产组以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，根据市场调查并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率中间值12.5%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，PRP公司包含商誉的经营性资产组于2018年12月31日预计未来现金流量的现值为272,671.85万元。

2018年12月31日，公司因收购PRP公司70%股权而确认的商誉账面价值为153,389.00万元，归属于少数股东权益的商誉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值为65,738.13万元。恒康澳洲公司经营性资产组的账面价值为23,136.36万元，包含商誉的资产组账面价值为242,263.46万元，包含商誉的资产组的可收回金额为272,671.85万元，商誉不存在减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

23、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心房租和装修费	825,818.39		825,818.39		
资阳体检医院装修费	2,007,867.57		2,007,867.57		
装修款	23,512,922.14	9,813,495.13	4,446,331.96		28,880,085.31
盱眙设备保修费	2,220,719.79		1,796,801.19		423,918.60
赣西肿瘤医院广告费	758,333.37	400,000.00	931,666.70		226,666.67
崇州二院房租	408,166.66	880,000.00	863,333.28		424,833.38
爱贝尔妇产医院装修费	36,410,778.41	3,211,160.44	1,981,096.92		37,640,841.93
奇力办公室装修费		967,627.00	80,635.60		886,991.40
赣西肿瘤软件维护费		1,230,510.30	770,714.41		459,795.89
兰考第一医院设备保养费		1,392,500.00	325,833.33		1,066,666.67
其他	1,303,218.69	1,927,516.21	1,130,232.96		2,100,501.94
合计	67,447,825.02	19,822,809.08	15,160,332.31		72,110,301.79

其他说明

24、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	450,056,381.48	89,474,998.10	345,334,022.95	79,212,318.64
内部交易未实现利润	9,646,399.13	1,446,959.87	10,328,551.29	1,549,282.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与资产相关的政府补助	4,947,600.00	1,236,900.00	7,740,600.00	1,655,850.00
未弥补亏损			127,055,247.34	23,933,413.94
其他	235,625,530.38	70,687,659.12		
合计	700,275,910.99	162,846,517.09	490,458,421.58	106,350,865.27

（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	364,075,635.14	93,961,262.38	385,362,533.72	99,138,501.60
合计	364,075,635.14	93,961,262.38	385,362,533.72	99,138,501.60

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		162,846,517.09		106,350,865.27
递延所得税负债		93,961,262.38		99,138,501.60

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	132,515,291.97	22,733,791.25
可抵扣亏损	291,267,233.01	33,355,250.69
合计	423,782,524.98	56,089,041.94

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		181,369.19	
2021 年		27,343,053.68	
2022 年	4,725,185.42	5,830,827.82	
2023 年	286,542,047.59		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	291,267,233.01	33,355,250.69	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	24,831,948.60	22,325,078.00
预付设备款	3,835,393.00	9,512,900.97
预付土地出让金	21,499,101.00	10,808,482.00
预付软件开发费	1,688,543.40	2,403,543.40
其他	252,265.48	619,467.36
合计	52,107,251.48	45,669,471.73

其他说明：

26、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	243,000,000.00
抵押借款	140,000,000.00	424,876,800.00
保证借款	828,000,000.00	2,107,937,400.00
信用借款	140,000,000.00	10,900,000.00
合计	1,288,000,000.00	2,786,714,200.00

短期借款分类的说明：

（1）以本公司持有盱眙恒山中医医院有限公司100%的股权进行质押担保，取得短期借款10,000万元；以本公司“独一味”系列商标权进行质押担保，取得短期借款6,000万元；其他担保金额参见本节十二、5（4）。

（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产以及金额，参见本章、70所有权或使用权受到限制的资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

28、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

29、应付票据及应付账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	626,407,528.80	533,989,929.75
合计	628,407,528.80	583,989,929.75

（1）应付票据分类列示

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		50,000,000.00
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（2）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	564,364,690.57	407,115,935.92
1 至 2 年	19,900,787.46	61,548,328.67
2 至 3 年	14,820,127.13	42,714,749.43
3 年以上	27,321,923.64	22,610,915.73
合计	626,407,528.80	533,989,929.75

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盱眙恒山中医医院有限公司设备维修	5,450,000.00	款项未到结算期尚未结算
合计	5,450,000.00	--

其他说明：

30、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,728,811.34	36,937,970.42
1 至 2 年	1,881,514.05	1,608,082.93
2 至 3 年	1,424,388.86	666,559.96
3 年以上	1,665,351.86	1,169,246.49
合计	53,700,066.11	40,381,859.80

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

年末不存在账龄超过1年的重要应收款项。

31、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	90,220,137.35	1,381,905,285.74	1,368,780,184.82	103,345,238.27
二、离职后福利-设定提存计划	22,330,474.73	88,866,614.44	100,161,801.69	11,035,287.48
三、辞退福利		735,554.18		735,554.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	112,550,612.08	1,471,507,454.36	1,468,941,986.51	115,116,079.93

（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	84,824,560.42	1,274,261,597.14	1,260,884,797.27	98,201,360.29
2、职工福利费	2,041,403.97	43,879,056.37	43,733,892.92	2,186,567.42
3、社会保险费	2,478,903.55	35,164,770.29	36,813,378.84	830,295.00
其中：医疗保险费	1,957,243.61	30,339,998.80	31,686,991.28	610,251.13
工伤保险费	329,856.31	1,849,674.30	2,039,957.49	139,573.12
生育保险费	191,803.63	2,955,909.19	3,067,242.07	80,470.75
其他保险费		19,188.00	19,188.00	
4、住房公积金	367,321.58	26,345,442.72	25,284,350.91	1,428,413.39
5、工会经费和职工教育经费	507,947.83	2,254,419.22	2,063,764.88	698,602.17
合计	90,220,137.35	1,381,905,285.74	1,368,780,184.82	103,345,238.27

（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	17,102,411.30	86,225,425.91	97,435,477.08	5,892,360.13
2、失业保险费	308,682.63	2,636,953.53	2,726,324.61	219,311.55
3、企业年金缴费	4,919,380.80	4,235.00		4,923,615.80
合计	22,330,474.73	88,866,614.44	100,161,801.69	11,035,287.48

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

32、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,423,182.21	6,741,040.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业所得税	24,595,292.15	41,606,033.31
个人所得税	925,033.19	2,765,117.77
城市维护建设税	521,552.25	355,582.34
教育费附加	527,504.30	421,340.09
印花税	25,949.43	126,048.96
土地使用税	153,056.18	121,431.30
房产税	967,041.59	421,675.02
水利建设基金	3,540.83	11,737.31
其他	412,262.38	380,714.15
合计	36,554,414.51	52,950,720.82

其他说明：

33、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,761,881.04	7,204,584.38
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	551,056,101.31	459,068,436.54
合计	586,824,158.35	466,279,196.92

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	32,512,808.04	884,569.04
短期借款应付利息	3,249,073.00	6,320,015.34
合计	35,761,881.04	7,204,584.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

本期不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

（2）应付股利

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
借款	332,676,251.48	196,698,474.07
股权收购款	120,129,905.10	131,883,876.46
担保代偿款	18,260,000.00	35,720,000.00
保证金	11,990,649.64	18,748,394.78
押金	8,524,459.12	20,504,269.83
其他	59,474,835.97	55,513,421.40
合计	551,056,101.31	459,068,436.54

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	120,129,905.10	资金困难暂未支付
借款	96,201,864.54	按协议约定尚未到期
担保代偿款	18,260,000.00	按协议约定尚未到期
保证金	1,000,000.00	按协议约定尚未到期
合计	235,591,769.64	--

其他说明

34、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的长期借款	233,422,068.53	16,888,317.57
一年内到期的长期应付款	22,755,158.41	32,029,639.10
合计	256,177,226.94	48,917,956.67

其他说明：

详见本章37长期借款和39长期应付款。

36、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

37、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	10,498,119.67
抵押借款	152,997,068.53	
保证借款	1,609,252,002.10	510,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（本节、35）	-233,422,068.53	-16,888,317.57
合计	1,588,827,002.10	503,609,802.10

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产以及金额，参见本节70所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

38、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	78,317,438.83	103,264,825.12
专项应付款	1,254,789.68	1,504,883.70
合计	79,572,228.51	104,769,708.82

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
蓬溪设备售后回租款	50,000.00	50,000.00
盱眙设备售后回租款	20,057,631.49	35,030,360.08
崇州设备售后回租款	7,802,819.64	2,544,458.29
兰考人民医院设备售后回租款	3,354,646.10	16,257,567.63
兰考三家医院股权收购款	64,500,000.01	64,500,000.01
PRP 公司股权收购款	5,307,500.00	5,602,080.00
PRP 公司设备售后回租款		716,037.49
租赁公司长期借款		10,593,960.72
减：一年内到期部分（本节、35）	22,755,158.41	32,029,639.10
合计	78,317,438.83	103,264,825.12

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	公司收到康县人大常委会办公室、政协康县委员会办公室 1,200,000.00 元，用于本公司五味子基地项目建设。
中医药事业发展专项资金	304,883.70		250,094.02	54,789.68	公司收到江苏省财政局、江苏省中医药局 304,883.70 元，用于中医特色专科建设项目。本期采购工作室物品 153,085.00 元，发生研讨会费用 97,009.02 元，年末该项目结存 54,789.68 元。
合计	1,504,883.70		250,094.02	1,254,789.68	--

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	6,660,690.55	5,240,969.92
合计	6,660,690.55	5,240,969.92

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

41、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	47,646,955.00		见注（1）
诊所租赁场所复原费	6,754,493.38	6,805,259.09	见注（2）
或有租金	17,664,923.30	17,245,733.36	见注（3）
预计处置子公司损失	21,208,978.63		见注（4）
合计	93,275,350.31	24,050,992.45	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：（1）未决诉讼：2019年2月25日，江苏省盱眙县人民法院作出（2018）苏0830民初4579号民事调解书，被告盱眙恒山中医医院有限公司应偿还原告盱眙县天源水务有限公司30,000,000.00元，本年末根据法院调解书确认预计负债30,000,000.00元。

2018年10月9日，江苏省泗阳县人民法院作出（2017）苏1323民初7487号民事判决书，被告泗阳县人民医院有限公司应归还原告许吉亭借款20,000,000.00元及其利息，截止2018年12月31日，已偿还款及前期已计提利息，本年年末末确认预计负债17,526,955.00元。

2019年1月21日，广安福源医院有限责任公司与李虹微就医疗纠纷一事签订协议书，广安福源医院有限公司应赔偿李虹微各种费用共计100,000.00元，本年末根据协议书确认预计负债100,000.00元。

2018年7月25日，四川省广安市中级人民法院作出（2018）川16民终694号民事判决书，被告广安福源医院有限责任公司应自判决之日起十日内赔偿陶永全医疗费等费用共计10,301.21元及支付鉴定费10,000.00元，本年末根据判决确定预计负债20,000.00元。

（2）诊所租赁场地复原费：PRP公司租赁合同约定，在租赁到期后将租赁场所恢复原状，根据合同约定租赁期结束时清理装修构成了承租人的一项合同义务，因此，PRP公司在租赁期间预提需要发生的成本。

（3）或有租金：根据租赁合同约定PRP公司每年的经营场所租金需要根据CPI指数进行调整，因此将当期调整后的租金与按照租金总额直线法确认的各期实际支付的租金成本的差额确认为或有租金。

（4）本公司于2019年3月22日与四川东方智慧医疗管理有限公司、广安福源医院有限责任公司及四川永道医疗投资管理有限责任公司签署了《股权转让协议》，本公司拟向四川东方智慧医疗管理有限公司转让其持有的福源医院70 %股权，交易对价为人民币14,100万元，预计处置损失21,208,978.63元。

42、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
与资产相关的政府补助	7,740,600.00		2,793,000.00	4,947,600.00	政府拨款
合计	7,740,600.00		2,793,000.00	4,947,600.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营业外收入金	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		助金额	额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
小儿止泻凝胶膏项目	2,793,000.00			2,793,000.00				与资产相关
长白山保健品精深加工项目	4,947,600.00					4,947,600.00		与资产相关
合计	7,740,600.00			2,793,000.00		4,947,600.00		

其他说明：

43、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
有限合伙基金其他合伙人出资款	1,069,310,000.00	1,069,310,000.00
合计	1,069,310,000.00	1,069,310,000.00

其他说明：

44、股本

单位：元

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

其他说明：

45、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,082,197,826.97			1,082,197,826.97
合计	1,082,197,826.97			1,082,197,826.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、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、将重分类进损益的其他综合收益	-395,288.71	-59,594,684.91			-59,594,684.91		-59,989,973.62
外币财务报表折算差额	-395,288.71	-59,594,684.91			-59,594,684.91		-59,989,973.62
其他综合收益合计	-395,288.71	-59,594,684.91			-59,594,684.91		-59,989,973.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位： 元

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	129,454,641.54			129,454,641.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,112,050,338.69	909,241,074.83
调整后期初未分配利润	1,112,050,338.69	909,241,074.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,344,158,728.19	202,809,263.86
期末未分配利润	-305,767,384.61	1,112,050,338.69

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。

52、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	3,818,245,254.61	3,008,617,700.86	3,379,198,282.33	2,311,898,526.77
其他业务	20,146,942.87	3,187,508.98	20,105,923.17	5,801,143.08
合计	3,838,392,197.48	3,011,805,209.84	3,399,304,205.50	2,317,699,669.85

53、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,877,778.49	1,988,613.67
教育费附加	2,629,710.65	2,096,152.04
房产税	6,569,069.75	7,035,570.88
土地使用税	1,029,344.75	992,773.20
车船使用税	1,042,085.27	6,574.44
印花税	222,312.01	10,669,036.32
其他	8,929.68	26,222.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	14,379,230.60	22,814,943.01

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本节六、税项。

54、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,092,786.34	45,225,694.56
进场服务	37,767,944.16	10,346,422.93
广告宣传费	20,369,303.82	2,706,932.39
咨询费	19,040,234.42	1,785,615.26
会务费	12,659,711.33	1,988,427.41
差旅费	7,537,400.77	2,352,550.61
运杂费用	3,787,333.76	3,629,998.55
车辆费	1,385,386.59	2,104,963.29
办公费	1,284,863.13	713,206.15
租赁费	965,085.66	1,134,553.37
招待费	958,447.60	771,547.44
材料及易耗品	36,440.14	54,806.13
其他	9,458,149.31	781,352.62
合计	190,343,087.03	73,596,070.71

其他说明：

55、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	311,841,706.45	216,840,763.37
资产折旧	36,624,650.61	33,929,348.13
维修保险费	29,395,395.34	23,028,316.07
能源费	20,622,032.27	18,476,659.47
办公费	20,509,833.33	24,172,134.25
无形资产摊销	16,100,034.90	14,875,164.49
材料及易耗品	13,442,752.70	11,427,567.89
基金管理费	12,056,254.17	8,192,203.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

招待费	9,595,307.49	9,782,025.53
物业管理费	9,247,754.16	8,436,374.92
租赁费	9,011,872.69	6,300,939.33
聘请中介机构费	7,672,887.42	12,516,868.68
差旅费	6,530,840.38	7,682,559.25
长期待摊费用摊销	6,137,185.75	767,684.07
广告宣传费	5,397,988.73	11,348,305.53
保洁费	3,493,972.68	1,112,734.12
车辆费	3,360,571.35	3,879,858.58
咨询费	3,347,012.04	1,219,960.72
运杂邮寄费	3,049,672.70	2,744,471.44
环保费	2,914,319.34	785,991.00
诉讼费	2,061,292.40	1,115,050.18
会务费	1,392,934.37	1,550,801.91
佣金	894,836.05	885,620.99
交通费	257,216.75	66,510.33
董事会费	3,535.00	402,097.27
医废处置费		436,957.20
资金托管费	602,813.16	426,126.05
其他	42,550,024.18	10,832,481.07
合计	578,114,696.41	433,235,575.12

其他说明：

56、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
独一味巴布膏等项目研发支出	6,860,000.00	
研发项目实验费	1,169,811.29	
材料物资	176,742.68	75,654.37
折旧及摊销费	39,660.96	39,660.96
差旅费	10,025.85	3,495.43
技术服务费		327,830.19
其他	11,484.47	1,000.00
合计	8,267,725.25	447,640.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

57、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,161,469.10	206,988,154.32
减：利息收入	4,981,966.77	8,242,918.66
汇兑损益	114,567,584.72	-40,224,607.72
手续费及其他	71,684,152.29	6,503,393.10
合计	525,431,239.34	165,024,021.04

其他说明：

58、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	340,344,779.26	88,669,262.74
二、存货跌价损失	175,939,864.16	902,287.96
三、可供出售金融资产减值损失	223,748.69	
五、长期股权投资减值损失	2,977,781.70	
七、固定资产减值损失	5,332,573.29	
九、在建工程减值损失	979,050.00	
十二、无形资产减值损失	20,943,500.00	
十三、商誉减值损失	251,143,534.82	
合计	797,884,831.92	89,571,550.70

其他说明：

59、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,740,961.71	2,922,135.28
个税手续费返还	948,301.78	53,293.16
合计	6,689,263.49	2,975,428.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

60、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	455,160.11	118,271.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,115,472.95	
其他	49,562.47	
合计	-17,610,750.37	118,271.79

其他说明：

61、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

62、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,853,052.09	-1,251,308.51
合计	1,853,052.09	-1,251,308.51

63、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		159,400.00	
与企业日常活动无关的政府补助	473,927.80	287,481.74	473,927.80
非流动资产毁损报废利得	17,164.81	5,532.00	17,164.81
其他	24,229,257.40	17,766,576.27	24,229,257.40
合计	24,720,350.01	18,218,990.01	24,720,350.01

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业综合奖励资金	彭州市经济科技和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
2014 年企业财政扶持资金	彭州工业开发区管委会	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	243,024.00		与收益相关
疾控中心拨付项目经费	崇州市疾病预防控制中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	12,803.80		与收益相关
盱眙县文明创建奖励资金	盱眙县文明办	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	18,100.00		与收益相关
陇南市财政局驰名商标奖励款	陇南市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
甘肃省财政厅 2016 年专利奖	甘肃省财政厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	社保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		30,836.90	与收益相关
2017 年开发区财政局企	财政局	奖励	因承担国家为保障某种	否	否		40,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业上报统计数据奖励金			公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
合计						473,927.80	320,836.90	

其他说明：

64、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	551,800.00	1,094,562.70	551,800.00
非流动资产毁损报废损失	5,551,210.33	2,018,797.07	5,551,210.33
罚款支出	2,721,464.71	3,247,787.37	2,721,464.71
赔款支出	3,373,355.17	4,215,495.00	3,373,355.17
其他	49,527,467.63	589,046.94	49,527,467.63
合计	61,725,297.84	11,165,689.08	11,165,689.08

其他说明：

65、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	112,170,586.26	105,413,730.71
递延所得税费用	-58,395,834.71	-22,308,625.09
合计	53,774,751.55	83,105,105.62

（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	-1,333,907,205.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-189,037,231.56
子公司适用不同税率的影响	-56,733,433.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整以前期间所得税的影响	3,799,861.94
非应税收入的影响	126,878,862.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,835,024.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,970,998.70
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	89,669,691.31
其他	390,977.84
所得税费用	53,774,751.55

其他说明

66、其他综合收益

详见附注七、48。

67、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,153,473.62	8,242,918.66
政府补助	3,756,832.44	4,082,972.18
保证金	500,000.00	19,705,816.32
经营性往来款	212,696,362.03	43,164,081.83
受限资金		3,370,190.10
其他	15,325,876.05	11,074,123.24
合计	236,432,544.14	89,640,102.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	342,538,716.11	242,200,133.08
保证金	46,000.00	7,817,219.72
往来款项	250,425,673.21	314,366,899.00
合计	593,010,389.32	564,384,251.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
定期存单		423,599,179.42
银行理财产品	4,550,000.00	
收回并购诚意金		20,000,000.00
合计	4,550,000.00	443,599,179.42

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
收购诚意金	20,000,000.00	
银行理财产品	4,550,000.00	50,000.00
处置子公司收到的现金净额	333,153.08	
合计	24,883,153.08	50,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		4,027,600.00
向其他公司借款	202,586,555.00	2,800,000.00
融资租赁款		36,000,000.00
并购基金投资款		1,072,060,000.00
合计	202,586,555.00	1,114,887,600.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
本期以货币资金支付的保证金	20,000,000.00	
设备融资租赁款	38,683,073.50	32,797,640.96
贷款服务费	64,692,481.79	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

向职工的还款		92,813.00
偿还向其他单位借款		61,200.00
贷款咨询服务费		3,593,475.73
合计	123,375,555.29	36,545,129.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、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	-1,387,681,957.08	222,705,321.15
加：资产减值准备	797,884,831.92	89,571,550.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,083,600.37	173,211,481.89
无形资产摊销	34,318,226.09	24,479,584.57
长期待摊费用摊销	15,160,332.31	7,989,951.06
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）	-1,853,052.09	1,251,308.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,534,045.52	2,013,265.07
财务费用（收益以“－”号填列）	344,161,469.10	206,988,154.32
投资损失（收益以“－”号填列）	17,610,750.37	-118,271.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-57,004,384.01	-22,339,532.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,177,239.22	-6,593,589.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	359,984,175.91	-283,677,853.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,178,283,140.28	-616,965,629.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,377,760,544.10	-9,798,027.44
其他	4,067,000.00	6,463,665.83
经营活动产生的现金流量净额	522,565,203.01	-204,818,621.09
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	325,288,280.23	594,384,226.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：现金的期初余额	594,384,226.63	278,502,871.08
现金及现金等价物净增加额	-269,095,946.40	315,881,355.55

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,619.00
其中：	--
大连德昌药业公司	1.00
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	8,618.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	341,772.08
其中：	--
大连德昌药业公司	341,772.08
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	
其中：	--
大连德昌药业公司	
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-333,153.08

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	325,288,280.23	594,384,226.63
其中：库存现金	799,724.94	1,224,524.26
可随时用于支付的银行存款	324,488,555.29	593,159,702.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、期末现金及现金等价物余额	325,288,280.23	594,384,226.63
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	22,000,000.00	

其他说明：

69、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：

70、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	22,000,000.00	见注（1）
固定资产	366,446,993.15	见注（3）
无形资产	11,276,006.68	见注（3）
应收账款	73,861,887.91	见注（2）
合计	473,584,887.74	--

其他说明：

注：（1）截至2018年12月31日，本公司子公司盱眙恒山健康产业发展有限公司以2000万元定期存款作为质押，取得短期借款20,000,000.00元；本公司子公司兰考第一医院有限公司期末账面银行承兑汇票保证金为2,000,000.00元。

（2）截至2018年12月31日，本公司子公司兰考第一医院有限公司以医院账面价值73,861,887.91的应收账款收费权作为质押担保取得长期借款60,000,000.00元。

（3）截至2018年12月31日，本公司以全资子公司康县独一味生物制药有限公司账面价值为55,664,157.38元（原值119,154,689.69元）的房屋建筑物、账面价值为8,419,389.06元（原值10,595,825.85元）的土地使用权，及控股子公司四川奇力制药有限公司账面价值为22,863,981.23元（原值为32,513,795.17元）的房屋建筑物、账面价值为2,856,617.62元（原值4,090,621.32元）的土地使用权作为抵押，取得短期借款 140,000,000.00元；本公司全资子公司瓦房店第三医院有限责任公司以账面价值为59,592,674.94元（原值65,893,985.86元）的房屋建筑物、账面价值为0.00元（原值92,750.00元）的土地使用权作为抵押，与广发银行大连分行签订最高限额抵押合同，取得短期借款70,000,000.00元，该借款已由本公司提供担保；本公司控股子公司PRP影像诊断有限公司以账面价值为228,326,179.60元（原值为580,541,708.13元）的机器设备作为抵押，取得长期借款152,997,068.53元。

71、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	48.30	6.8632	331.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

欧元			
港币			
澳元	15,541,179.02	4.8250	74,986,188.77
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	3,601,721.70	4.8250	17,378,307.20
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	260,896,788.00	4.8250	1,258,827,002.10
其他应收款			
其中：澳元	1,040,152.15	4.8250	5,018,734.12
应付账款			
其中：澳元	3,957,284.00	4.8250	19,093,895.30
应付职工薪酬			
其中：澳元	6,141,548.00	4.8250	29,632,969.10
应付利息			
其中：澳元	6,627,260.16	4.8250	31,976,530.27
其他应付款			
其中：澳元	9,074,670.84	4.8250	43,785,286.80
长期应付款			
其中：澳元	1,100,000.00	4.8250	5,307,500.00
长期应付职工薪酬			
其中：澳元	1,380,454.00	4.8250	6,660,690.55

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

73、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小儿止泻凝胶膏项目补助	2,793,000.00	其他收益	2,793,000.00
卫计委 2018 民办医院机构省级奖励补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
卫计委拨入乡村医生培训费	66,240.00	其他收益	66,240.00
企业稳岗补贴	140,479.48	其他收益	140,479.48
康县财政局奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
甘肃省名牌奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
康县财政局高新技术企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
基本药物差额补助	34,600.00	其他收益	34,600.00
2018 年政府拨付经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年夜经营补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
广汉市财政局奖补资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
卫计局财政拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
宿迁市计委本级补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
2018 年优抚安置经费	692,700.00	其他收益	692,700.00
健康促进与健康教育专项经费	120,000.00	其他收益	120,000.00
泗阳县卫生和计划生育委员会补助	392,000.00	其他收益	392,000.00
2017 年残疾人事业发展省级补助	14,942.23	其他收益	14,942.23
中医药队伍建设与人才培养专项资金	7,000.00	其他收益	7,000.00
企业综合奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2014 年企业财政扶持资金	243,024.00	营业外收入	243,024.00
疾控中心拨付项目经费	12,803.80	营业外收入	12,803.80
盱眙县文明创建奖励资金	18,100.00	营业外收入	18,100.00
个税手续费返还	948,301.78	其他收益	948,301.78
合　　计	7,163,191.29		7,163,191.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连德昌药业有限公司	1.00	100.00%	转让	2018 年 12 月 20 日	股权变更登记完成	3,419,465.23	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	8,618.00	100.00%	转让		股权变更登记完成	8,618.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

大连德昌药业有限公司账面净资产为负341.95万元，1元转让。

恒康医疗投资管理（集团）有限公司为公司在香港注册的企业，无任何资产、无任何业务，转让价格按注册表成本转让。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）本公司于2018年4月26日新设立全资子公司广安恒源医院有限责任公司，合并范围增加。

（2）本公司于2018年11月21日注销全资子公司上海圣拓生物科技有限公司，合并范围减少。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				直接	间接	
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	全资	甘南藏族自治州玛曲县	中药材种植	100.00%		投资设立
康县独一味药材种植开发有限公司	全资	甘肃省陇南市康县	中药材种植	100.00%		投资设立
上海独一味生物科技有限公司	全资	上海市浦东新区周浦镇	技术研发	100.00%		投资设立
四川永道医疗投资管理有限公司	全资	成都市锦江区	投资管理	100.00%		投资设立
四川奇力制药有限公司	控股	成都国家高新技术产业开发区（西区）	医药生产	80.00%		购买取得
白山市三宝堂生物科技有限公司	全资	白山市靖宇县	保健品生产	100.00%		购买取得
四川恒康源药业有限公司	全资	成都市彭州工业开发区	中药饮片	100.00%		购买取得
瓦房店第三医院有限责任公司	全资	辽宁省大连市瓦房店市	医疗服务	100.00%		购买取得
大连辽渔医院	全资	大连市甘井子区	医疗服务	100.00%		购买取得
康县独一味生物制药有限公司	全资	甘肃省陇南市康县	医药生产	100.00%		投资设立
盱眙恒山中医医院有限公司	全资	淮安市盱眙县	医疗服务	100.00%		购买取得
萍乡市赣西医院有限公司	控股	江西省萍乡市湘东区	医疗服务	80.00%		购买取得
四川福慧医药有限责任公司	全资	四川省德阳市广汉市	医药生产	100.00%		购买取得
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	全资	成都高新区	投资管理及相关咨询服务	100.00%		投资设立
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	全资	中国（上海）自由贸易试验区	投资管理、投资咨询、实业投资	100.00%		投资设立
广安福源医院有限责任公司	控股	广安市广安区	医疗服务	70.00%		购买取得
杰傲湃思生物医药科技（上海）	控股	上海市浦东新区	医疗服务	51.13%		购买取得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司						
大连德昌药业有限公司	全资	辽宁省大连经济技术开发区	批发药品	100.00%		购买取得
恒康医疗集团重庆有限公司	全资	重庆市江北区	医疗项目投资	100.00%		投资设立
崇州二医院有限公司	控股	成都市崇州市	医疗服务	85.00%		购买取得
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	全资	绵阳市高新区	医疗服务	100.00%		投资设立
上海仁影医学影像科技有限公司	全资	中国（上海）自由贸易试验区	技术开发、咨询	100.00%		投资设立
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	全资	香港干诺道中 111 号永安中心 21 楼 2103-04 号房	医疗项目投资	100.00%		投资设立
河南恒健肿瘤医院有限公司	全资	郑州市惠济区	医疗服务	100.00%		投资设立
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	全资	辽宁省大连长兴岛经济区	医疗服务		100.00%	购买取得
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	全资	辽宁省瓦房店市	服务业		100.00%	购买取得
恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司	全资	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	全资	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	全资	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	全资	遂宁市蓬溪县	医疗服务		100.00%	购买取得
资阳健顺王体检医院有限公司	全资	资阳市雁江区	医疗服务		100.00%	购买取得
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	全资	萍乡经济技术开发区	医疗服务	100.00%		投资设立
常州杰傲病理诊	控股	常州市武进区	病理检测		51.13%	购买取得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

断技术有限公司						
常州杰傲湃思生物医药科技有限公司	控股	常州市武进区	试剂研发		51.13%	购买取得
常州杰傲医学检验所有限公司	控股	常州市武进区	医学检验技术研发		51.13%	购买取得
四川奇力药物研究所	控股	成都市高新区西区	药物研发		100.00%	购买取得
崇州东关卫生院	控股	成都市崇州市	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州安阜卫生院	控股	成都市崇州市	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州上元卫生院	控股	成都市崇州市	医疗服务		100.00%	购买取得
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	全资	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	医疗项目投资	100.00%		投资设立
PRPDiagnosticImagingPtyLtd.	控股	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	影像诊断服务		70.00%	购买取得
上海圣拓生物科技有限公司	全资	中国（上海）自由贸易试验区	技术研发	100.00%		投资设立
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	有限合伙	台州市椒江区	资产投资	10.00%		投资设立
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	有限合伙	台州市椒江区	资产投资	10.00%		投资设立
泗阳县人民医院有限公司	控股	宿迁市泗阳县	医疗服务		81.42%	购买取得
兰考东方医院有限公司	全资	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考堌阳医院有限公司	全资	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考第一医院有限公司	全资	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
恒康奥泰医学影像科技有限公司	控股	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区	医疗技术		60.00%	投资设立
盱眙恒山肿瘤医院有限公司	全资	淮安市盱眙县	医疗服务		100.00%	投资设立
盱眙恒山健康产业发展有限公司	全资	淮安市盱眙县	医疗服务		100.00%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广安恒源医院有限责任公司	全资	四川省广安市广安区	医疗服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川奇力制药有限公司	20.00%	3,453,697.36		10,365,773.57
萍乡市赣西医院有限公司	20.00%	-1,439,601.59		27,253,043.78
崇州二医院有限公司	15.00%			39,749,453.28
PRPDiagnosticImagingPtyLtd.	30.00%	45,259,307.96		42,027,294.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

注：2016年，本公司与朱志忠签订《关于崇州二医院有限公司之股权转让协议》，根据协议规定，2016、2017和2018年度崇州二医院有限公司的未分配利润全部归属于本公司。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川奇力制药有限公司	76,459,286.01	101,825,913.07	178,285,199.08	117,179,419.43	9,276,911.81	126,456,331.24	46,867,012.16	110,194,870.51	157,061,882.67	111,953,503.16	10,547,998.48	122,501,501.64
萍乡市赣西医院有限公司	79,702,877.39	100,583,535.59	180,286,412.98	42,478,406.98	1,542,787.10	44,021,194.08	76,021,226.49	102,206,043.75	178,227,270.24	32,942,241.36	1,821,802.01	34,764,043.37
崇州二	299,092,	107,333,	406,425,	138,252,	3,177,01	141,429,	288,915,	107,982,	396,898,	131,741,	7,528,98	139,270,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

医院有限公司	143.06	547.49	690.55	321.91	3.47	335.38	874.77	426.61	301.38	635.00	7.16	622.16
PRPDiagnosticImagingPty Ltd.	140,348,297.25	284,062,215.35	424,410,512.60	98,356,925.38	185,962,607.23	284,319,532.60	67,299,106.08	347,412,339.32	414,711,445.40	251,348,243.26	38,503,844.48	289,852,087.74

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川奇力制药有限公司	125,994,911.49	17,268,486.81	17,268,486.81	7,709,068.52	56,381,337.38	4,528,791.05	4,528,791.05	6,056,128.55
萍乡市赣西医院有限公司	123,345,826.30	-7,198,007.97	-7,198,007.97	7,483,717.90	111,300,361.61	7,675,898.55	7,675,898.55	1,034,182.85
崇州二医院有限公司	224,206,801.32	7,368,675.95	7,368,675.95	13,795,702.24	193,394,414.13	11,384,186.64	11,384,186.64	-178,804,777.57
PRPDiagnosticImagingPty Ltd.	943,737,481.09	150,864,359.87	150,864,359.87	216,433,723.12	487,975,261.71	79,224,089.41	79,224,089.41	122,630,272.59

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	688,391.97	697,664.32
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-261,608.03	-2,335.68
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,093,483.05	6,716,832.29
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	714,432.46	121,699.60

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

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

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
阙文彬				42.57%	42.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是阙文彬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张玉富	详见附注十六、7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋丽华	公司董事
江西康远投资股份有限公司	持有子公司 5%以上股权的股东
四川融力河实业开发有限公司	持有子公司 5%以上股权的股东
朱志忠	持有子公司 5%以上股权的股东
成都优他制药有限责任公司	受实际控制人控制的其他企业
四川恒康资产管理有限责任公司	受实际控制人控制的其他企业
四川恒康发展有限责任公司	受实际控制人控制的其他企业
四川纵享航空服务有限公司	受实际控制人控制的其他企业
四川赛卓药业股份有限公司	受实际控制人控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都优他制药有限责任公司	水电费	29,273.39		否	118,927.78
四川纵享航空服务有限公司	机票	1,272,035.00		否	2,187,380.00
四川赛卓药业股份有限公司	药品	624,358.60		否	484,076.92
四川赛卓药业股份有限公司	设备	380,000.00		否	

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
四川恒康发展有限责任公司	销售商品	2,026,358.98	318,290.60
四川恒象生物科技有限公司	销售商品	1,019,152.92	215,651.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	药品研发中心	110,300.00	220,600.00
成都优他制药有限责任公司	办公场地	21,084.00	84,336.00

关联租赁情况说明

2008年9月1日，公司租用成都优他制药有限责任公司房产用于“独一味药品研发中心项目”。租用的房屋面积为3480平方米，租赁期限自2008年9月1日至2018年8月30日，共计10年，一次性支付 十年租金2,206,000.00元。

2016年7月1日公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2016年7月1日至2019年6月30日止，年租金84,336.00元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盱眙恒山中医医院有限公司	10,000,000.00	2018 年 01 月 20 日	2020 年 01 月 19 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	30,000,000.00	2018 年 01 月 17 日	2020 年 01 月 16 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	35,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 25 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	25,000,000.00	2018 年 08 月 24 日	2020 年 08 月 23 日	否
盱眙恒山中医医院有限	10,000,000.00	2018 年 08 月 27 日	2020 年 08 月 26 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司				
崇州二医院有限公司	40,000,000.00	2018 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 28 日	否
康县独一味生物制药有限公司	100,000,000.00	2018 年 06 月 16 日	2020 年 06 月 15 日	否
康县独一味生物制药有限公司	50,000,000.00	2018 年 03 月 24 日	2020 年 03 月 23 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	40,000,000.00	2020 年 09 月 29 日	2022 年 09 月 28 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2021 年 03 月 14 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	55,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2021 年 03 月 14 日	否
崇州二医院有限公司	40,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	2021 年 05 月 29 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	300,000,000.00	2027 年 08 月 13 日	2029 年 08 月 13 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	70,000,000.00	2019 年 07 月 31 日	2021 年 07 月 30 日	否
大连辽渔医院	50,000,000.00	2019 年 03 月 27 日	2021 年 03 月 26 日	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	1,109,252,002.10	2020 年 08 月 26 日	2022 年 08 月 26 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
四川恒康发展有限责任公司	120,000,000.00	2017 年 09 月 30 日	2019 年 09 月 30 日	否
四川恒康发展有限责任公司	50,000,000.00	2017 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 21 日	否
四川恒康发展有限责任公司	60,000,000.00	2017 年 11 月 01 日	2019 年 11 月 01 日	否
四川恒康发展有限责任公司	100,000,000.00	2018 年 01 月 26 日	2020 年 01 月 26 日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	120,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	50,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	60,000,000.00	2018 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 23 日	否
四川恒康发展有限责任	70,000,000.00	2018 年 01 月 03 日	2020 年 01 月 03 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司、阙文彬				
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	80,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2020 年 09 月 28 日	否
四川恒康源药业有限公司、阙文彬、康县独一味生物制药有限公司	120,000,000.00	2018 年 09 月 20 日	2020 年 09 月 20 日	否
阙文彬	50,000,000.00	2018 年 07 月 13 日	2020 年 07 月 13 日	否
四川恒康发展有限责任公司	100,000,000.00	2019 年 02 月 09 日	2021 年 02 月 09 日	否
四川恒康发展有限责任公司	200,000,000.00	2019 年 01 月 26 日	2021 年 01 月 26 日	否
阙文彬、何晓兰、四川恒康发展有限责任公司	210,000,000.00	2019 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	否
阙文彬、瓦房店第三医院有限责任公司、资阳健顺王体检医院有限公司、四川恒康发展有限责任公司	124,000,000.00	2019 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 27 日	否
康县独一味生物制药有限公司、四川恒康源药业有限公司、盱眙恒山中医医院有限公司、瓦房店第三医院有限责任公司和阙文彬	110,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2021 年 03 月 12 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	80,000,000.00	2019 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	否

关联担保情况说明

注：公司实际控制人阙文彬先生及其控股的四川恒康发展有限责任公司（以下简称“恒康发展”）于2017年2月24日分别与京福资产、京福华越、京福华采签署了《差额补足协议》，同时与中国民生信托有限公司、京福资产管理有限公司签订《有限合伙份额收购协议》，并签署《关于未来可能收购合伙企业份额相关事项的承诺函》，就主要事项约定如下：

1、四川恒康发展有限责任公司同意无条件且不可撤销的承担优先级有限合伙人、中间级有限合伙人的本金及《有限合伙协议》约定的最高参考收益的差额补足支付义务。

2、四川恒康发展有限责任公司承诺当发生《收购协议》约定的情形时，按照协议约定收购中国民生信托持有的目标企业的全部中间级有限合伙权益，并按照约定向中国民生信托支付收购价款。

3、如存在阙文彬先生或恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司（如医疗机构）产生重大影响，阙文彬先生或恒康发展将所持京福华采的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使，以消除可能存在的同业竞争问题。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张玉富	80,000,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 15 日	恒康集团生产经营流转。已于 2019 年 4 月 16 日还款 4,500.00 万元，2019 年 4 月 17 日还款 2,500.00 万元，2019 年 4 月 18 日还款 500.00 万元。
宋丽华	10,000,000.00	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 26 日	瓦三医院经营借入，2018 年 7 月 26 日已归还。
宋丽华	5,000,000.00	2018 年 06 月 27 日	2018 年 08 月 02 日	瓦三医院经营借入，2018 年 8 月 2 日已归还。
宋丽华	1,450,000.00	2018 年 07 月 09 日	2018 年 08 月 02 日	瓦三医院经营借入，2018 年 8 月 2 日已归还。
宋丽华	10,000,000.00	2018 年 07 月 13 日	2018 年 08 月 02 日	瓦三医院经营借入，2018 年 8 月 2 日已归还。
宋丽华	6,550,000.00	2018 年 07 月 24 日	2018 年 08 月 02 日	瓦三医院经营借入，2018 年 8 月 2 日已归还。
宋丽华	3,450,000.00	2018 年 07 月 24 日	2018 年 07 月 31 日	瓦三医院经营借入，2018 年 7 月 31 日已归还。
宋丽华	8,550,000.00	2018 年 07 月 30 日	2018 年 07 月 31 日	瓦三医院经营借入，2018 年 7 月 31 日已归还。
宋丽华	1,450,000.00	2018 年 07 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	瓦三医院经营借入
宋丽华	10,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	瓦三医院经营借入
宋丽华	10,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	瓦三医院经营借入
宋丽华	300,000.00	2018 年 10 月 26 日	2018 年 12 月 31 日	瓦三医院经营借入
宋丽华	10,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2018 年 12 月 31 日	瓦三医院经营借入
宋丽华	5,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2018 年 12 月 31 日	瓦三医院经营借入
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,668,301.24	5,106,243.45

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川恒康发展有限责任公司	2,370,840.00	118,542.00		
应收账款	四川恒象生物科技有限公司			3,105.36	155.27
其他应收款	四川赛卓药业股份有限公司	199,989.65	139,114.54	199,989.65	103,464.83
其他应收款	四川纵享航空服务有限公司	300,000.00	45,000.00	300,000.00	15,000.00
合计		2,870,829.65	302,656.54	503,095.01	118,620.10

（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
应付账款	四川赛卓药业股份有限公司	748,170.00	568,170.00
应付账款	成都优他制药有限责任公司		1,372,000.00
其他应付款	成都优他制药有限责任公司		14,117.02
其他应付款	张玉富	80,000,000.00	
其他应付款	宋丽华	38,757,058.33	
	合计	119,505,228.33	1,954,287.02

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①中国银行盱眙支行诉江苏鹏胜重工股份有限公司（以下简称“鹏胜重工”）借款纠纷案，该案涉诉金额250.00万元，系盱眙恒山中医医院有限公司原股东遗留经济纠纷。根据2016年8月11日江苏省盱眙县人民法院民事判决书（2016）苏0830民初903号一审判决认定盱眙恒山中医医院有限公司对鹏胜重工不能清偿部分承担二分之一赔偿责任，目前该案一审判决已生效，正在执行程序中，因该案件涉及抵押物优先，待法院对鹏胜重工的抵押物执行后盱眙恒山中医医院有限公司才履行相关赔偿责任。

②原告兰考县兰益商务咨询中心等13家公司及徐征诉被告京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗股权转让纠纷案，原告请求解除其与被告签署的《业绩承诺之补充协议》。该案一审判决解除2017年1月10日原告与京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗签署的《业绩承诺之补充协议》中关于2018、2019年度的业绩补偿条款。《判决书》对《业绩承诺之补充协议》中的2017年度合同的履行没有影响，2017年实际实现业绩24,495,020.14元，未完成金额13,004,979.86元。如兰考第一医院有限公司、兰考堌阳医院有限公司和兰考东方医院有限公司在2018年度和2019年度不能实现承诺业绩，公司将不能按照《业绩承诺之补充协议》中的约定要求原告补偿。公司已上诉，目前该案正在二审审理中。

③原告恒康医疗集团股份有限公司诉被告徐征业绩承诺纠纷案，原告要求被告补偿2017年度业绩承诺差额共计1,300.50万元。该案涉诉金额9,103.49万元，京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗集团股份有限公司共同与转让方兰考县兰益商务咨询中心等13家公司及转让方实际控制人徐征（即被告）签订了《关于兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考堌阳医院有限公司业绩承诺之补充协议》，因转让方在对赌协议中所承诺的第一年度（2017.1.1-2017.12.31）业绩目标未达到预期，被告作为连带保证人应当按照合同约定就转让方对原告的债务承担连带清偿责任。该案目前正在一审审理中。

④海南兰兴房地产开发公司（以下简称“兰兴房地产公司”）诉本公司子公司兰考第一医院有限公司（以下简称“兰考第一医院”）借款纠纷案，兰兴房地产公司要求兰考第一医院偿还借款900万元及利息；兰考县人民法院于2018年7月26日判决（[2018]豫0225民初876号《民事判决书》）兰考第一医院偿还借款，驳回了兰兴房地产公司的其他诉讼请求。双方均不服一审判决提起上诉。目前该案正在二审审理中。

⑤兰考县金泰房地产开发有限公司（以下简称“金泰房地产公司”）诉兰考第一医院借款纠纷案，金泰房地产公司要求兰考第一医院偿还借款1700万元及利息；兰考县人民法院于2018年7月26日判决（[2018]豫0225民初820号《民事判决书》）兰考第一医院偿还借款，驳回了金泰房地产公司的其他诉讼请求。双方均不服一审判决提起上诉。目前该案正在二审审理中。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

截至2019年4月29日，公司未发生重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

2、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第五届董事会第十次会议于2019年4月29日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、其他

2019年3月22日，恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“恒康医疗”或“公司”）与四川东方智慧医疗管理有限公司（以下简称“智慧医疗”）、广安福源医院有限责任公司（以下简称“福源医院”或“标的公司”）及四川永道医疗投资管理有限责任公司（以下简称“永道医疗”）签署了《股权转让协议》（以下简称“协议”），公司拟向智慧医疗转让其持有的福源医院70.0005%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权，经交易双方协商一致确定本次交易智慧医疗需向公司支付交易对价为人民币14,100万元。由于前期公司从标的公司借款1,301.78万元，全资子公司永道医疗从标的公司借款10,400万元，针对公司及永道医疗对标的公司的上述债务，智慧医疗同意承担全部债务偿还义务，标的公司作为上述所列各项债务之合法债权人，同意上述债务转移行为。鉴于本协议约定之债务转移行为，智慧医疗从应支付给公司的股权转让款中扣除其应向标的公司偿还的11,701.78万元借款后，应向公司支付2,398.22万元的剩余股权转让价款。

截至2019年4月22日，股权变更的工商登记手续已完成，公司共收到股权款人民币9,796,440.00元，余款将于完成股权变更手续后10日内转账至公司。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

本年本公司子公司崇州二医院有限公司作为债务人分别与四川省佰信达科技有限公司、四川省名实医药有限公司、成都宸源医疗器械有限公司、四川省豫新强国医疗器械科技有限公司签订债务豁免协议，豁免债务总额共计14,755,348.10元，以上豁免不附带任何或有条件。

本年本公司子公司盱眙恒山中医医院有限公司作为债务人与江苏诺尼尔医疗科技有限公司签订4次债务豁免协议，豁免金额共计5,289,124.66元，以上豁免不附带任何或有条件。

本年本公司子公司泗阳县人民医院有限公司（以下简称“泗阳县人民医院”）与宿迁东方投资有限公司签订《执行和解协议》，协议约定泗阳县人民医院若在2018年8月17日前向宿迁东方投资有限公司归还借款利息1,330,849.00元，则关于此笔400万借款的剩余债务免除。泗阳县人民医院已按期支付，本期确认此笔债务重组利得2,941,479.77元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	投资	药品及日化	中药饮片及中药材	医疗服务	保健品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	48,471,999.08	383,269,167.10	164,420,878.78	3,234,468,990.43	3,316,904.35	35,390,209.48	-30,945,951.74	3,838,392,197.48
主营业务成本	43,761,742.44	94,635,011.91	418,180,847.89	2,452,795,580.72	2,892,725.86	29,015,950.53	-29,476,649.51	3,011,805,209.84
资产总额	5,157,144,700.30	1,311,520,278.43	1,204,562,238.94	7,056,843,227.40	132,460,372.88	586,022,789.80	-6,615,910,855.25	8,832,642,752.50
负债总额	2,594,960,105.37	984,527,082.01	1,584,844,472.98	4,324,249,468.99	135,879,837.11	526,462,928.78	-4,249,590,286.75	5,901,333,608.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年10月6日，阙文彬先生与张玉富先生签署了关于恒康医疗股权的《股份转让框架协议》，2018年11月18日，阙文彬先生与张玉富先生、于兰军先生签署了《恒康医疗集团股份有限公司股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）及《投票权委托协议》，根据《股份转让协议》《投票权委托协议》，张玉富先生和于兰军先生以承接阙文彬先生因质押恒康医疗集团股份有限公司股份所形成的债务及民生信托债务作为受让阙文彬先生所持有的恒康医疗全部股份的对价，其中张玉富先生拟受让558,630,000股股份，约占总股本的29.95%；于兰军拟受让235,379,999股股份，约占总股本的12.62%；同时，阙文彬先生将拟转让股份对应的股东权利（包括提案权和表决权等）分别委托给张玉富先生及于兰军先生行使。

2019年3月29日，阙文彬先生、张玉富先生、于兰军先生未能就债务转移、股份过户等具体事宜与债权人、法院等相关各方达成一致意见，阙文彬先生认为张玉富先生、于兰军先生已经违反了《股权转让协议》《表决权委托协议》承接债务之相关约定等原因，决定解除其与张玉富先生、于兰军先生《股份转让协议》及《表决权委托协议》。

2019年4月15日,阙文彬先生和宋丽华女士、高洪滨先生签署了《投票权委托协议》，根据《投票权委托协议》，阙文彬先生将其持有的上市公司约5.22亿股股份对应的投票权委托给宋丽华女士行使，约占上市公司总股本的28%，同时，阙文彬先生将其持有的上市公司约2.72亿股股份对应的投票权委托给高洪滨先生行使，约占上市公司总股本的14.57%。

此次投票权委托完成后，宋丽华将成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，即公司的实际控制人。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收账款		194,186.60
合计		194,186.60

（1）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

2)期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（2）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						204,406.95	100.00%	10,220.35	5.00%	194,186.60
合计						204,406.95	100.00%	10,220.35	5.00%	194,186.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,220.35 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	442,386,125.63	726,747,850.11
其他应收款	1,380,130,005.87	1,885,465,766.03
合计	1,822,516,131.50	2,612,213,616.14

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2)重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

（2）应收股利

1)应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川永道医疗投资管理有限公司	14,386,125.63	14,386,125.63
白山市三宝堂生物科技有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00
康县独一味生物制药有限公司	205,000,000.00	205,000,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	115,000,000.00	115,000,000.00
四川恒康源药业有限公司		284,361,724.48
合计	442,386,125.63	726,747,850.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,506,310,853.57	99.48%	1,136,855,570.10	45.36%	1,369,455,283.47	1,870,270,035.99	99.11%			1,870,270,035.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,737,060.93	0.51%	2,062,338.53	16.19%	10,674,722.40	16,407,342.77	0.87%	1,211,612.73	7.38%	15,195,730.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.01%	300,000.00	100.00%		300,000.00	0.02%	300,000.00	100.00%	
合计	2,519,347,914.50	100.00%	1,139,217,908.63		1,380,130,005.87	1,886,977,378.76	100.00%	1,511,612.73		1,885,465,766.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方的应收款项	2,506,310,853.57	1,136,855,570.10	45.36%	预计可回收性存疑
合计	2,506,310,853.57	1,136,855,570.10	--	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	2,335,458.70	116,772.93	5.00%
1 至 2 年	9,069,218.02	1,360,382.70	15.00%
2 至 3 年	933,859.01	280,157.70	30.00%
3 至 4 年	155,000.00	77,500.00	50.00%
4 至 5 年	80,000.00	64,000.00	80.00%
5 年以上	163,525.20	163,525.20	100.00%
合计	12,737,060.93	2,062,338.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	300,000.00	300,000.00	100.00	公司注销无法收回

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 1,158,273,295.90 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)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,567,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
马鞍山市中心医院有限公司	收购诚意金	20,000,000.00	终止收购，确定无法收回	管理层审批	否
大连德昌药业有限公司	借款	567,000.00	确定无法收回	管理层审批	否
合计	--	20,567,000.00	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,038,102.33	1,626,563,803.23
往来款	2,506,310,853.57	250,146,937.17
成都平安医院收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
备用金		1,776,584.70
押金及保证金	1,275,000.00	
其他	1,298,904.94	65,000.00
合计	2,519,347,914.50	1,886,977,378.76

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川恒康源药业有限公司	代付款、借款	1,564,736,156.01	分段账龄	62.11%	1,135,855,570.10
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	借款	726,758,963.95	分段账龄	28.85%	
四川奇力制药有限公司	借款	82,849,205.62	分段账龄	3.29%	
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	借款	27,020,000.00	1 年以内	1.07%	
白山市三宝堂生物科技有限公司	代付款	21,353,897.63	分段账龄	0.85%	
合计	--	2,422,718,223.21	--	96.16%	1,135,855,570.10

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	3,299,766,719.27	338,604,100.00	2,961,162,619.27	3,291,466,719.27	67,500,000.00	3,223,966,719.27
对联营、合营企业投资	688,391.97		688,391.97	697,664.32		697,664.32
合计	3,300,455,111.24	338,604,100.00	2,961,851,011.24	3,292,164,383.59	67,500,000.00	3,224,664,383.59

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海独一味生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川奇力制药有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		65,000,000.00
四川永道医疗投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
白山市三宝堂生物科技有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00	11,800,000.00	11,800,000.00
四川恒康源药业有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00
大连辽渔医院	127,804,100.00			127,804,100.00	127,804,100.00	127,804,100.00
康县独一味生物制药有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
四川福慧医药有限责任公司	18,971,155.10			18,971,155.10		
萍乡市赣西医院有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
瓦房店第三医院有限责任公司	1,118,250,000.00			1,118,250,000.00		
盱眙恒山中医医院有限责任公司	449,816,000.00			449,816,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	321,000,000.00			321,000,000.00		
大连德昌药业有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00			
广安福源医院有限公司	147,000,000.00			147,000,000.00		
崇州二医院有限公司	300,900,000.00			300,900,000.00		
康县独一味药材种植开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	60,136,000.00	5,800,000.00		65,936,000.00		
上海仁影医学影像科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
兰考堌阳医院有限公司	47,477.00			47,477.00		
兰考东方医院有限公司	61,182.00			61,182.00		
兰考第一医院有限公司	380,800.00			380,800.00		
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	56,000,000.00			56,000,000.00		
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	63,800,000.00			63,800,000.00		
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	5.17			5.17		
广安恒源医院有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	3,291,466,719.27	10,800,000.00	2,500,000.00	3,299,766,719.27	273,604,100.00	338,604,100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川恒象生物科技有限公司	697,664.32			-223,460.23						474,204.09	
扬州独一味酒店用品有限公司		250,000.00		-35,812.12						214,187.88	
小计	697,664.32	250,000.00		-259,272.35						688,391.97	
二、联营企业											
合计	697,664.32									688,391.97	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			196,785.10	196,785.09
其他业务	1,251,160.02		5,683,572.62	
合计	1,251,160.02		5,880,357.72	196,785.09

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-259,272.35	-2,335.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,200,359.63	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	-21,459,631.98	-2,335.68

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,680,993.43	
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）	6,214,889.51	
债务重组损益	22,985,952.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,982,480.86	主要系报告期诉讼事项导致营业外支出增加。
减：所得税影响额	-4,292,262.92	
少数股东权益影响额	-2,206,778.36	
合计	-21,963,590.97	--

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	-41.10%	-0.7601	-0.7601
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.46%	-0.7089	-0.7089

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的公司2018年年度报告文本原件；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

四、报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；

五、以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室。

恒康医疗集团股份有限公司

法定代表人：王伟

二〇一九年四月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn