

中珠医疗控股股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZE10367 号

# 中珠医疗控股股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-143

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10367 号

中珠医疗控股股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了中珠医疗控股股份有限公司（以下简称中珠医疗）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中珠医疗 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注“五、（五）其他应收款”所述，中珠医疗控股股东珠海中珠集团股份有限公司（以下简称“中珠集团”）及其关联方累计形成的资金占用余额 50,737.45 万元，本期计提坏账准备 25,583.28 万元，累计计提坏账准备余额 32,842.89 万元，虽然我们实施了复核中珠医疗调查了解中珠集团财务状况相关资料，复核管理层采用的预期信用损失的估值模型、方法以及未来现金流预测依据及假设的合理性等程序，我们仍无法就该其他应收款坏账准备的计提的合理性获取充分、适当的审计证据。

（二）如财务报表附注“五、（五）其他应收款”所述，中珠医疗 2019 年 5 月支付联营企业珠海中珠商业投资有限公司 2 亿元作为项目开发用股东借款，未计提坏账准备，虽然我们实施了询问、函证及复核付款资料等程序，我们仍无法就该其他应收款的确认及可收回性获取充分、适当的审计证据。

(三) 如财务报表附注“十三、(三) 其他”所述, 中珠医疗因涉嫌信息披露违法违规, 于 2019 年 7 月 2 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的《调查通知书》(鄂证调查字 2019046 号)。截至本审计报告日, 中国证监会的立案调查工作仍在进行中, 中珠医疗尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。我们无法确定中国证监会立案调查结果对中珠医疗财务报表的影响程度。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中珠医疗, 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, 为发表保留意见提供了基础。

### 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注“十三、(三) 其他”所述:

中珠医疗为关联方潜江中珠实业有限公司 19,000 万元贷款及利息提供担保, 因潜江中珠实业有限公司未能及时履行偿债义务, 且中珠集团未能履行对潜江中珠的担保及对中珠医疗的反担保义务, 债权人中国建设银行股份有限公司潜江分行向法院提起诉讼, 冻结中珠医疗的部分银行账户、中珠医疗持有的珠海横琴新区中珠正泰医疗管理有限公司 100%的股权、中珠医疗持有的广州新泰达生物科技有限公司 70%股权, 截止 2019 年 12 月 31 日对其中冻结的银行账户已累计强制执行 14,639.43 万元。截止 2020 年 4 月 11 日, 湖北省汉江中级人民法院已对中珠医疗实际累计执行金额 19,512.04 万元, 并出具了《执行裁定书》及《结案通知书》, 解除对中珠医疗银行账户存款、股权的查封、冻结, 至此, 该金融借款合同纠纷一案全部执行完毕。

本段内容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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 受让关联方资产</b>	
<p>如财务报表附注“十、关联方及关联交易(五)关联交易情况”所述，中珠医疗 2019 年度向关联方受让固定资产、股权等长期资产合计 134,100 万元。由于受让关联方资产交易金额重大，关联方关系及其交易披露的完整性以及关联交易的公允性对财务状况和信息披露构成重大影响，因此我们将受让关联方重大资产作为关键审计事项。</p>	<p>针对受让关联方重大资产我们执行的程序主要包括以下方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、获取管理层就关联方关系及其交易完整性等方面的声明，并获得管理层提供的关联方关系清单，将其与其他公开渠道获取的信息进行核对；</li> <li>2、复核资产受让相关合同、相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性；</li> <li>3、对相应的交易协议、审批记录付款记录、资产的权属变更登记及交接记录进行复核，分析交易目的，并结合函证等其他审计程序，验证关联交易的真实性；</li> <li>4、对交易协议的价格及其所依据的作价基础（管理层聘请的评估专家对标的资产估值）进行复核，复核评估报告涉及的主要评估参数、评估目的、评估依据、评估方法等的合理性，评价评估</li> </ol>

	<p>机构及人员独立性及胜任能力等，判断关联交易价格的公允性；</p> <p>5、现场实地监盘、勘察、走访受让资产情况，观察资产状态、地理位置、周边环境，了解资产租售情况及项目开发规划，判断账面价值的合理性；</p> <p>6、了解公司持有相关资产的管理模式及意图，复核财务报表列报的恰当性，复核财务报表附注对相关关联关系及关联交易信息披露的充分性、准确性。</p>
<p><b>(二) 评估持续经营假设</b></p>	
<p>如财务报表附注“二、财务报表的编制基础（二）持续经营”所述，截止2019年12月31日中珠医疗累计未分配利润-139,883.33万元，公司连续两年出现重大经营亏损，这些事项连同财务报表附注“十三、（三）其他”所述的其他事项，表明中珠医疗经营业务面临诸多挑战与压力。由于管理层在对持续经营能力进行评估时涉及在特定时点对事项或情况的未来结果作出判断，这些事项或情况的未来结果具有固有不确定性，且影响重大，因此，我们将评估持续经营假设确定为关键审计事项。</p>	<p>针对评估持续经营假设我们执行的程序主要包括以下方面：</p> <p>1、评估管理层对中珠医疗持续经营能力作出的评估，复核公司自财务报表日起的十二个月的改善经营业绩的计划及其可行性；</p> <p>2、获取中珠医疗未来的现金流量预测、复核预测所基于的假设依据是否合理；</p> <p>3、询问管理层是否知悉超出评估期间的、可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况；</p> <p>4、复核财务报表附注中相关信息披露的充分性和完整性。</p>

## 五、 其他信息

中珠医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中珠医疗 2019 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就上述保留意见所述事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中珠医疗的财务报告过程。

## 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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

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

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

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

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

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

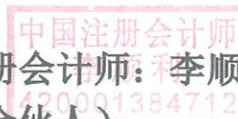
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 李顺利  
(项目合伙人)



李顺利

中国注册会计师: 萍万萍



萍万萍

二〇二〇年五月二十九日

中珠医疗控股股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	604,931,956.17	1,028,023,039.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	2,110,889.96	3,790,797.29
应收账款	(三)	122,333,181.17	274,998,931.32
应收款项融资			
预付款项	(四)	31,730,650.54	20,769,039.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	440,736,180.57	1,060,452,868.67
买入返售金融资产			
存货	(六)	761,685,234.73	990,734,294.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	173,811,761.86	143,983,977.55
其他流动资产	(八)	32,225,181.89	508,546,371.55
<b>流动资产合计</b>		<b>2,169,565,036.89</b>	<b>4,031,299,319.69</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		14,207,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	101,134,288.72	313,707,389.20
长期股权投资	(十一)	636,959,698.90	785,545.07
其他权益工具投资	(十二)	8,037,941.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	51,712,861.54	29,338,443.18
固定资产	(十四)	853,915,522.56	503,315,379.31
在建工程	(十五)	252,128,624.33	214,615,081.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	120,542,961.86	145,098,024.94
开发支出	(十七)		22,189,141.96
商誉	(十八)	207,042,291.76	211,647,106.20
长期待摊费用	(十九)	41,008,309.64	20,779,243.80
递延所得税资产	(二十)	57,751,934.17	27,526,501.26
其他非流动资产	(二十一)	280,752,682.00	84,796,379.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,610,987,116.83</b>	<b>1,588,005,735.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,780,552,153.72</b>	<b>5,619,305,055.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中珠医疗控股股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十二）	30,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）		70,300,000.00
应付账款	（二十四）	122,593,114.34	110,437,448.85
预收款项	（二十五）	168,946,830.48	123,283,939.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	22,314,937.38	16,437,989.97
应交税费	（二十七）	142,736,033.49	164,093,660.68
其他应付款	（二十八）	160,509,825.45	131,947,298.98
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	68,268,396.39	38,606,641.10
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>715,369,137.53</b>	<b>745,106,979.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	37,416,216.53	140,116,844.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	2,211,829.54	887,588.44
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十二）	48,726,054.87	375,900,000.00
递延收益	（三十三）	17,433,938.91	19,107,522.23
递延所得税负债	（二十）	67,299,528.89	81,305,049.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,087,568.74</b>	<b>617,317,004.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>888,456,706.27</b>	<b>1,362,423,984.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十四）	1,992,869,681.00	1,992,869,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	2,989,478,275.55	2,989,478,275.55
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	1,030,441.35	
专项储备			
盈余公积	（三十七）	101,374,259.50	101,374,259.50
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	-1,398,833,333.61	-1,029,335,655.72
归属于母公司所有者权益合计		3,685,919,323.79	4,054,386,560.33
少数股东权益		206,176,123.66	202,494,511.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,892,095,447.45</b>	<b>4,256,881,071.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,780,552,153.72</b>	<b>5,619,305,055.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中珠医疗控股股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		79,629.43	501,074,180.25
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		36,000.00	
其他应收款	(一)	2,386,122,656.08	2,226,745,801.55
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		126,915.99	300,126,915.99
<b>流动资产合计</b>		<b>2,386,365,201.50</b>	<b>3,027,946,897.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			7,007,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,990,275,932.13	1,880,032,320.13
其他权益工具投资		8,037,941.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,355.46	59,405.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,625,000.00	3,875,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,037,174.58	24,037,174.58
其他非流动资产			35,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,026,017,403.52</b>	<b>1,950,011,400.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,412,382,605.02</b>	<b>4,977,958,298.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中珠医疗控股股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			100,000.00
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		17,893,503.14	19,240,620.79
其他应付款		571,799,721.57	715,111,272.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>589,693,224.71</b>	<b>734,451,893.61</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		48,726,054.87	190,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,726,054.87</b>	<b>190,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>638,419,279.58</b>	<b>924,451,893.61</b>
所有者权益：			
股本		1,992,869,681.00	1,992,869,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,099,617,558.75	3,099,617,558.75
减：库存股			
其他综合收益		1,030,441.35	
专项储备			
盈余公积		100,741,700.13	100,741,700.13
未分配利润		-1,420,296,055.79	-1,139,722,535.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,773,963,325.44</b>	<b>4,053,506,404.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,412,382,605.02</b>	<b>4,977,958,298.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中珠医疗控股股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		696,172,449.05	572,861,387.91
其中：营业收入	(三十九)	696,172,449.05	572,861,387.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		817,587,333.89	615,034,736.54
其中：营业成本	(三十九)	532,852,790.41	418,848,900.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	13,504,978.89	17,929,634.62
销售费用	(四十一)	50,610,969.39	31,675,814.63
管理费用	(四十二)	160,828,818.59	127,744,214.62
研发费用	(四十三)	61,277,295.24	55,456,285.68
财务费用	(四十四)	-1,487,518.63	-36,620,113.74
其中：利息费用		8,147,125.87	12,834,332.10
利息收入		10,054,107.51	49,904,339.77
加：其他收益	(四十五)	19,144,367.17	15,001,450.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	2,630,309.14	15,215,689.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,825,846.17	112,877.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十七)		-135,376,904.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-335,422,681.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-114,015,252.87	-1,366,664,146.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-8,431,634.39	-6,632,728.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-557,509,777.16	-1,520,629,987.63
加：营业外收入	(五十一)	188,232,644.49	1,977,788.72
减：营业外支出	(五十二)	7,324,485.28	376,509,704.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-376,601,617.95	-1,895,161,903.10
减：所得税费用	(五十三)	-12,267,352.65	19,762,556.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-364,334,265.30	-1,914,924,459.84
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-364,334,265.30	-1,914,924,459.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-369,497,677.89	-1,894,614,846.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,163,412.59	-20,309,613.71
六、其他综合收益的税后净额		274,911.07	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		274,911.07	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		274,911.07	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		274,911.07	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-364,059,354.23	-1,914,924,459.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-369,222,766.82	-1,894,614,846.13
归属于少数股东的综合收益总额		5,163,412.59	-20,309,613.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.95
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.95

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：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中珠医疗控股股份有限公司  
 母公司利润表  
 2019 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		105,000.00	268,336.69
销售费用			
管理费用		12,013,318.25	14,298,368.02
研发费用			
财务费用		-2,973,892.03	-41,661,760.55
其中：利息费用			2,484,583.33
利息收入		2,992,491.44	44,177,990.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	17,069,246.94	15,140,047.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,612.00	112,877.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-135,376,904.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-282,367,955.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,486,520,543.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-274,443,134.58	-1,579,662,345.10
加：营业外收入			
减：营业外支出		6,130,385.83	190,120,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-280,573,520.41	-1,769,782,345.10
减：所得税费用			-17,470,419.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-280,573,520.41	-1,752,311,925.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-280,573,520.41	-1,752,311,925.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		274,841.35	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		274,841.35	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		274,841.35	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-280,298,679.06	-1,752,311,925.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中珠医疗控股股份有限公司  
合并现金流量表  
2019 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		838,857,543.53	580,678,122.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,285,019.93	31,673,891.48
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	548,729,322.44	242,814,045.42
经营活动现金流入小计		1,395,871,885.90	855,166,059.53
购买商品、接受劳务支付的现金		272,926,933.55	349,769,611.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		160,911,539.87	106,567,803.56
支付的各项税费		96,671,364.77	130,210,282.44
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	250,791,262.55	536,382,403.33
经营活动现金流出小计		781,301,100.74	1,122,930,100.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		614,570,785.16	-267,764,040.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		440,750,000.00	429,818,800.00
取得投资收益收到的现金		5,456,155.31	10,665,711.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,986,517.05	33,244,057.33
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	(五十五)	585,286,713.30	63,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,055,479,385.66	536,728,568.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,627,550.28	169,291,814.14
投资支付的现金		726,750,000.00	310,000,000.00
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		21,000,000.00	148,599,750.48
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	364,614,330.96	427,641,500.00
投资活动现金流出小计		1,877,991,881.24	1,055,533,064.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-822,512,495.58	-518,804,495.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,518,200.00	2,710,730.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,518,200.00	2,710,730.72
取得借款收到的现金		30,314,002.00	146,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,458,581.35	40,325,332.07
筹资活动现金流入小计		95,290,783.35	189,556,062.79
偿还债务支付的现金		163,932,907.33	220,710,028.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,192,161.89	59,597,036.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,960,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		83,295,263.83	76,135,949.36
筹资活动现金流出小计		266,420,333.05	356,443,014.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-171,129,549.70	-166,886,951.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		175.83	-11,939.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-379,071,084.29	-953,467,427.71
加：期初现金及现金等价物余额		784,002,661.04	1,737,470,088.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		404,931,576.75	784,002,661.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中珠医疗控股股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		602,119,978.26	937,671,952.56
经营活动现金流入小计		602,119,978.26	937,671,952.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,590,884.94	2,344,629.87
支付的各项税费		1,318,825.88	26,400,583.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,560,076,122.24	880,221,290.69
经营活动现金流出小计		1,562,985,833.06	908,966,504.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-960,865,854.80	28,705,448.51
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		335,000,000.00	412,158,200.00
取得投资收益收到的现金		17,025,634.94	10,590,169.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		480,340,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		832,365,634.94	482,748,369.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,100,000.00	454,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		296,394,330.96	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		322,494,330.96	564,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		509,871,303.98	-81,751,630.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			39,056,443.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			89,056,443.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-89,056,443.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-450,994,550.82	-142,102,624.99
加: 期初现金及现金等价物余额		451,074,180.25	593,176,805.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,629.43	451,074,180.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中珠医疗控股股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,992,869,681.00				2,989,478,275.55				101,374,259.50		-1,029,335,655.72	4,054,386,560.33	202,494,511.07	4,256,881,071.40
加: 会计政策变更												-3,054,386.66		-3,054,386.66
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,992,869,681.00				2,989,478,275.55				101,374,259.50		-1,029,335,655.72	4,051,332,173.67	202,494,511.07	4,253,826,684.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,992,869,681.00				2,989,478,275.55		1,030,441.35		101,374,259.50		-1,398,833,333.61	3,685,919,323.79	206,176,123.66	3,892,095,447.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中珠医疗控股股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,992,869,681.00				2,989,507,804.46					101,374,259.50		905,136,584.03	5,988,888,328.99	157,497,819.36	6,146,386,148.35
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、本年初余额	1,992,869,681.00				2,989,507,804.46					101,374,259.50		905,136,584.03	5,988,888,328.99	157,497,819.36	6,146,386,148.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-29,528.91							-1,934,472,239.75	-1,934,501,768.66	44,996,691.71	-1,889,505,076.95
（一）综合收益总额												-1,894,614,846.13	-1,894,614,846.13	-20,309,613.71	-1,914,924,459.84
（二）所有者投入和减少资本														2,710,730.72	2,710,730.72
1. 所有者投入的普通股														2,710,730.72	2,710,730.72
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												-39,857,393.62	-39,857,393.62		-39,857,393.62
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-39,857,393.62	-39,857,393.62		-39,857,393.62
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					-29,528.91									29,528.91	
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					-29,528.91									29,528.91	
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														62,566,045.79	62,566,045.79
四、本期期末余额	1,992,869,681.00				2,989,478,275.55					101,374,259.50		-1,029,335,655.72	4,054,386,560.33	202,494,511.07	4,256,881,071.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中珠医疗控股股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2019 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	1,992,869,681.00				3,099,617,558.75				100,741,700.13	-1,139,722,535.38	4,053,506,404.50
加：会计政策变更							755,600.00				755,600.00
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,992,869,681.00				3,099,617,558.75		755,600.00		100,741,700.13	-1,139,722,535.38	4,054,262,004.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							274,841.35			-280,573,520.41	-280,298,679.06
（一）综合收益总额							274,841.35			-280,573,520.41	-280,298,679.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,992,869,681.00				3,099,617,558.75		1,030,441.35		100,741,700.13	-1,420,296,055.79	3,773,963,325.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中珠医疗控股股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2019年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	1,992,869,681.00				3,099,617,558.75				100,741,700.13	652,446,783.57	5,845,675,723.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,992,869,681.00				3,099,617,558.75				100,741,700.13	652,446,783.57	5,845,675,723.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,792,169,318.95	-1,792,169,318.95
（一）综合收益总额										-1,752,311,925.33	-1,752,311,925.33
（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										-39,857,393.62	-39,857,393.62
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,857,393.62	-39,857,393.62
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	1,992,869,681.00				3,099,617,558.75				100,741,700.13	-1,139,722,535.38	4,053,506,404.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 中珠医疗控股股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 公司成立情况

中珠医疗控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1994年5月经湖北省体改委以鄂改生[1994]155号文批准,由湖北省潜江市制药厂、湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司作为发起人,以定向募集方式设立股份有限公司。

公司设立时总股本为1,262万股,三家发起人均以经潜江市资产评估事务所评估、潜江市国有资产管理局确认的部分经营性净资产按1:1的比例认购,其中:湖北省潜江市制药厂认购1,011.25万股,湖北省潜江市医用塑料包装厂认购174.59万股,潜江市医药经营开发公司认购44.56万股;内部职工以现金31.6万元认购31.6万股。

潜江市国有资产管理局以潜国资字[1994]42号文对公司国有股权设置方案进行了批复:同意三家发起人投入公司的国有净资产按1:1的比例折股;潜江市制药厂投入的净资产所折股份中,506万股界定为国家股,505.25万股界定为法人股;潜江市医用塑料包装厂和潜江市医药经营开发公司投入的净资产所折股份全部界定为法人股。

##### 2、 历次股本变更情况

1995年公司向全体股东按10:5的比例派送红股631万股;向全体股东按10:5的比例配股631万股;配股价格为1.2元/股。1996年公司向全体股东按10送2配3方案实施增资扩股,配股价格为1.2元/股。1996年12月,湖北省体改委以鄂体改[1996]486号文,批复公司依《公司法》规范并予重新确认,同意公司更名为湖北潜江制药股份有限公司,并对公司1995年和1996年实施的两项增资扩股予以确认。2000年7月,经湖北省财政厅鄂财企发[2000]633号文和湖北省体改委鄂体改[2000]37号文批准将公司的国家股1,518万股无偿划转由湖北省潜江市制药厂持有,并界定为国有法人股;确认公司总股本为3,786万股,其中国有法人股3,691.2万股,占总股本的97.5%;内部职工股94.8万股,占总股本的2.5%。

2001年3月27日经中国证监会证监发行字[2001]26号文批准,于2001年4

月 23 日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股 A 股 3,500 万股，发行价每股人民币 9.70 元，发行后公司总股本为 7,286 万股，其中：国有法人股 3,691.2 万股，占总股本的 50.66%，内部职工股 94.8 万股，占总股本的 1.30%，社会公众股 3,500 万股，占总股本的 48.04%。

2004 年 5 月，公司股东大会审议通过了《关于公司 2003 年利润分配和资本公积转增股本的议案》，以 2003 年末公司总股本 7,286 万股为基数，以资本公积每 10 股转增股本 5 股，共转增 3,643 万股，转增后公司总股本为 10,929 万股。此次资本公积金转增股本的股权登记日为 2004 年 7 月 7 日，除权日为 2004 年 7 月 8 日。

2004 年 5 月 24 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]375 号文批准，湖北省潜江市制药厂将其持有的公司国有法人股 3,033.75 万股中的 2,150 万股转让给西安东盛集团有限公司，283.75 万股转让给西安风华医药科技投资有限公司；湖北省潜江市医用塑料包装厂将其持有的公司 523.77 万股国有法人股、潜江市医药经营开发公司将其持有的公司 133.68 万股国有法人股转让给西安风华医药科技投资有限公司。

2004 年 7 月 13 日，中国证券登记有限责任公司上海分公司出具过户登记确认书，确认原由湖北省潜江市制药厂持有的公司国有法人股 4,550.625 万股中的 3,225 万股、425.625 万股已分别过户给西安东盛集团有限公司、西安风华医药科技投资有限公司；原由湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司分别持有的公司国有法人股 785.655 万股、200.52 万股已分别过户给西安风华医药投资有限公司。

2006 年 8 月 1 日公司召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议，审议通过《湖北潜江制药股份有限公司股权分置改革的方案》：向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的股东以资本公积金定向转增股本的方式向流通股股东每 10 股转增 3 股，共计转增 16,176,600 股；部分非流通股股东（潜江制药厂）向全体股东每 10 股送 0.6 股，送出 3,235,320 股。

股权分置改革完成后，公司股东持股情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	占总股本的比例(%)	股份性质
西安东盛集团有限公司	3,225.00	25.70	社会法人股
西安风华医药科技投资有限公司	1,411.80	11.25	社会法人股
湖北省潜江市制药厂	576.468	4.59	国有法人股
社会公众股	7,333.392	58.46	社会公众股
合计	12,546.66	100.00	

2007年7月30日,珠海中珠股份有限公司协议受让东盛集团持有的公司2985万股有限售期流通股,受让西安风华持有的公司775万股有限售期流通股,股权转让完成后珠海中珠股份有限公司合计持有公司3,760万股,占公司总股本的29.97%,成为公司控股股东。变更后,公司股本结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	占总股本的比例(%)	股份性质
珠海中珠股份有限公司	3,760.00	29.97	社会法人股
西安东盛集团有限公司	240.00	1.91	社会法人股
湖北省潜江市制药厂	576.47	4.59	国有法人股
湖北瑞文医药开发有限公司	258.94	2.06	社会法人股
社会公众股	7,711.25	61.47	社会公众股
合计	12,546.66	100.00	

2009年8月4日,根据2008年4月29日2008年第一次临时股东大会通过的《关于资产置换暨向特定对象发行股份购买资产的议案》,并经中国证券监督管理委员会以[证监许可(2009)585号]《关于核准湖北潜江制药股份有限公司重大资产重组及向珠海中珠股份有限公司发行股份购买资产的批复》,公司已完成向中珠股份非公开发行股票及股权收购,增加股本4,100万股。本次发行后公司总股本变更为16,646.66万股。上述增资业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2009)第2-0018号《验资报告》审验。

经2009年7月23日公司第五届二十一次董事会及2009年8月10日第二次临时股东大会审议通过,公司名称由“湖北潜江制药股份有限公司”变更为“中珠控股股份有限公司”。2009年8月24日,湖北省工商行政管理局核发《工商变更通知书》并颁发了营业执照。

根据2012年8月30日公司第六届董事会第二十九次、第三十次会议审议通过的《公司2012年半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,及2012年9月20日第二次临时股东大会审议通过的《关于公司2012年半年度分配增加现金分红的议案》,以2012年6月30日公司总股本166,466,600股为基数,资本公积每10股转增10股,共计166,466,600股,以2012年6月30日公司总股本166,466,600股为基数,未分配利润每10股送2股,派现金0.25元(含税),共计33,293,320股,派现金4,161,665.00元,实施完成后公司总股本增加至366,226,520股,上述转增股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报鄂报字[2013]第40003号《验资报告》审验。变更后,公司股本结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	占总股本的比例(%)	股份性质
珠海中珠集团股份有限公司	17,292.00	47.22	社会法人股

股东名称	持股数量(万股)	占总股本的比例(%)	股份性质
西安东盛集团有限公司	528.00	1.44	社会法人股
潜江市国资委	1,268.2296	3.46	国有股
社会公众股	17,534.4224	47.88	社会公众股
合计	36,622.652	100.00	

根据公司 2013 年 8 月 19 日召开的第七届董事会第六次会议和 2013 年 9 月 5 日召开的 2013 年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]877 号”文《关于核准中珠控股股份有限公司非公开发行股票批复》的核准,公司非公开发行新股不超过 158,930,000 股。根据发行结果,公司本次向特定投资者实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 140,378,009 股,申请增加注册资本人民币 140,378,009.00 元。其中:财通基金管理有限公司以人民币 493,099,995.33 元现金投入本公司,换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 51,850,683 股;东海基金管理有限责任公司以人民币 316,683,789.33 元现金投入本公司,换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 33,300,083 股;申万菱信(上海)资产管理有限公司以人民币 214,999,997.31 元现金投入本公司,换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 22,607,781 股;国华人寿保险股份有限公司以人民币 160,210,994.82 元现金投入本公司,换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 16,846,582 股;招商财富资产管理有限公司以人民币 150,000,088.80 元现金投入本公司,换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 15,772,880 股。本次非公开发行后公司总股本变更为 506,604,529 股。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2014)第 711306 号验资报告验证。

截至 2015 年 12 月 31 日止,公司股本结构如下:

股东名称	持股数量 (万股)	占总股本的比 例(%)
珠海中珠集团股份有限公司	17,292.00	34.13
申万菱信(上海)资产-工商银行-中融信托-中融-瑞林集合资金信托计划	2,103.05	4.15
国华人寿保险股份有限公司-万能三号	1,684.66	3.33
招商财富-招商银行-民商 1 号专项资产管理计划	1,577.29	3.11
东海基金-兴业银行-鑫龙 106 号特定多客户资产管理计划	1,318.68	2.60
长江证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,268.23	2.50
财通基金-工商银行-富春定增 60 号资产管理计划	1,051.52	2.08
东海基金-工商银行-东海基金-鑫龙 96 号资产管理计划	765.90	1.51

财通基金—兴业银行—华章天地传媒投资有限公司	519.45	1.03
其他社会公众股	23,079.67	45.56
合计	50,660.45	100.00

根据公司 2015 年 9 月 21 日召开的第七届董事会第四十一次会议和 2015 年 10 月 19 日召开的第一次临时股东大会会议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]226 号”文《关于核准中珠控股股份有限公司向深圳市一体投资控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意本公司向深圳市一体投资控股集团有限公司发行 96,071,607 股股份、向深圳市一体正润资产管理有限公司发行 28,020,843 股股份、向深圳市金益信和投资发展有限公司发行 6,671,485 股股份购买深圳市一体医疗科技有限公司 100% 股权。同时，本公司获准非公开发行不超过 74,328,187 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

根据公司重大资产重组方案，公司此次发行股份购买资产的人民币普通股股票的每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 130,763,935 股，发行价格为 14.53 元/股。截至 2016 年 2 月 16 日止，原股东深圳市一体投资控股集团有限公司、深圳市一体正润资产管理有限公司、深圳市金益信和投资发展有限公司已在深圳市市场监督管理局完成了相关股权变更的工商登记手续，本公司收到深圳市一体医疗科技有限公司 100% 股权。本次交易价格以上海立信资产评估有限公司出具的文号为信资评报字（2015）第 218 号《关于中珠控股股份有限公司发行股份购买资产所涉及的深圳市一体医疗科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》为作价依据，经交易各方协商确定，本次交易价格为人民币 1,900,000,000.00 元。本公司应发行人民币普通股 130,763,935 股。截至 2016 年 2 月 16 日止，本公司变更后的注册资本为人民币 637,368,464.00 元，股本为人民币 637,368,464.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 710069 号验资报告验证。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]226 号”文《关于核准中珠控股股份有限公司向深圳市一体投资控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，本公司获准非公开发行不超过 74,328,187 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本公司 2015 年年度利润分配方案实施完毕后，本次非公开发行数量已根据调整后的发行价格作相应调整，调整后的发行数量不超过 74,413,279 股。根据发行结果，本公司本次向特定投资者实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）74,370,708 股，申请增加注册资本人民币 74,370,708.00 元。其中：天弘基金管理有限公司以人

人民币 101,997,985.00 元现金投入本公司，换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）5,835,125 股；金鹰基金管理有限公司以人民币 299,999,993.08 元现金投入本公司，换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）17,162,471 股；武汉众邦资产管理有限公司以人民币 248,002,009.84 元现金投入本公司，换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）14,187,758 股；珠海中珠集团股份有限公司以人民币 649,999,987.92 元现金投入本公司，换取本公司增发的每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）37,185,354 股。截至 2016 年 7 月 25 日止，本公司变更后的累计注册资本金额为人民币 711,739,172.00 元，股本为人民币 711,739,172.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 711843 号验资报告验证。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	占总股本的 比例(%)
珠海中珠集团股份有限公司	21,010.54	29.52
深圳市一体投资控股集团有限公司	9,607.16	13.50
前海开源基金—浦发银行—前海开源中珠控股员工持股 1 号资产管理计划	4,952.80	6.96
深圳市一体正润资产管理有限公	2,802.08	3.94
云南国际信托有限公司—睿赢 6004 号单一资金信托	2,087.89	2.93
金鹰基金—浦发银行—深圳前海金鹰资产管理有限公司	1,716.25	2.41
武汉众邦资产管理有限公司—武汉众邦资产定增 1 号证券投资基金	1,418.78	1.99
长江证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,268.23	1.78
方正东亚信托有限责任公司—鸿基天成一号单一资金信托	1,033.98	1.45
深圳市金益信和投资发展有限公司	667.15	0.94
其他社会公众股	24,609.07	34.58
合计	71,173.92	100.00

根据公司 2016 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,281,130,509.00 元，按每 10 股转增 18 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 1,281,130,509.00 股，转增基准日期为 2017 年 7 月 13 日，变更后注册资本为人民币 1,992,869,681.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第 ZE10576 号验资报告验证。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	占总股本 的比例(%)
------	--------------	----------------

股东名称	持股数量 (万股)	占总股本 的比例(%)
珠海中珠集团股份有限公司	47,495.98	23.83
深圳市一体投资控股集团有限公司	25,560.93	12.82
深圳市一体正润资产管理有限公司	6,645.84	3.33
武汉雪球资产管理有限公司—武汉众邦资产定增1号证券投资基金	3,972.57	1.99
潜江市国有资产监督管理委员会办公室	3,551.04	1.78
西藏金益信和企业管理限公司	1,557.03	0.78
张家玮	1,446.74	0.73
刘君婷	1,395.62	0.7
李婷	1,302.17	0.65
兴业国际信托有限公司—睿郡可交换私募债2号结构化债券投资集合资金信托计划	1,253.30	0.63
其他社会公众股	105,105.75	52.75
合计	199,286.97	100.00

本公司的企业法人营业执照注册号：91420000707079234K。所属行业为医药制造业类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数199,286.97万股，注册资本为199,286.97万元，注册地：湖北省潜江市章华南路特1号，总部地址：珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦六楼。本公司主要经营活动为：医药制造销售、医疗服务及房地产开发与销售。本公司的母公司为珠海中珠集团股份有限公司（以下简称“中珠集团”），本公司的实际控制人为许德来。

本财务报表业经公司董事会于2020年5月29日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司（列示至二级子公司）如下：

子公司名称
湖北潜江制药股份有限公司
珠海横琴新区中珠正泰医疗管理有限公司
珠海中珠红旗投资有限公司
广州新泰达生物科技有限公司
西安恒泰本草科技有限公司
横琴中珠融资租赁有限公司
珠海中珠益民医院投资有限公司

子公司名称

深圳市一体医疗科技有限公司

珠海中珠仁安健康管理有限公司

珠海市今朝科技有限公司

广西玉林市桂南医院有限公司

中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司

成都中珠健联基因科技有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-139,883.33 万元，公司连续两年出现重大经营亏损，这些事项连同本附注“十三、（三）其他”所述的其他事项，均表明公司经营业务面临诸多挑战与压力，为改善公司经营业绩，创造新的利润增长点，公司拟采取如下改善措施：

1、不断完善公司制度，着力提升管理水平，加强企业风控建设：公司将按照规范化、系统化的要求，不断整合完善各项规章制度，逐步建立起标准化的现代企业管理体系，有效地提升管理水平，更好地满足生产、经营和管理的要求，为公司管理奠定良好的制度基础，促进公司良性稳定运行，全面提升公司管理水平。以防范风险为着眼点，建立健全风险控制管理体系，提高经营管理水平和风险防控能力。坚持依靠制度和流程进行控制的原则，通过严格执行风险控制制度和业务流程，确保公司生产、经营、管理活动依法合规，将风控工作真正落实到位，确保公司的可持续发展。

2、全面梳理盘活现有资产，提质增效：公司管理层将全面梳理公司现有资产，分行业板块落实总部对接人与项目公司管理责任人对接，紧盯目标责任，提升管理创造

效益，增加公司收入和利润来源：

医院板块按不同医院不同策略管理，广西玉林市桂南医院有限公司继续保持精细化管理，实现稳步发展目标，做到稳定发展稍有提高；六安开发区医院改革采购管理降低采购成本、实施绩效管理提高员工积极性以提高总体经营收入，实现减少亏损目标；北京忠诚医院稳步推进医院筹建工作，加强管理控制成本费用。

医药生产板块，顺应国家医药医疗改革方向及行业发展趋势，深刻学习领会国家各项修订法规、医改政策精神，分析研究其实施对行业发展、企业运营所产生的影响，结合企业自身的实际情况，主动优化产品结构，将滴眼液系列产品、抗病毒系列产品作为核心发展主线及突破口；通过不断升级技术装备，提升技术平台水平，提高自营及合作能力，提高产品品质，提升用户体验感和认知度，从而增强产品市场竞争力。通过强化队伍建设和终端网络建设，明确细化销售目标，打破区域限制，进行资源整合，创新营销手段，以公司产品主要销售市场为基础，根据政策行业结构调整的导向，加强与强势医药流通企业的深度合作，借助其优势资源拓宽销售渠道和领域，不断提升对终端的渗透及掌控能力，进而不断提高产品市场占有率。通过企业内部适时产销联动，既尽可能降低产品库存，又保证市场正常供应，有效实现产品的快速流转，进而提高资金回笼率，降低财务费用。在严格遵守国家药品生产质量管理规范的基础上，通过严谨的管理流程，精细化的成本管控，努力降低运营费用，杜绝无谓的浪费及损失，尽力消化药品价格不断下降，原材料价格不断上涨、劳动力成本不断攀升等不利因素影响，从而提升企业生存及盈利能力。逐步采用以精细化管理为手段的较为完整的成本管理体系，分析产品边际效应，以此调整产品销售结构，增加销售毛利，减少亏损。瞄准市场需求，同时结合公司优势剂型产能，加快和加强新品的研发步伐和药品一致性评价研究进度，不断丰富完善产品结构，提升产品生命周期，引导产品升级换代，着力增强企业可持续发展能力。

医疗器械板块，全面分析研判公司现有产品优势、劣势，寻找突破口，公司旗下一体医疗全身热疗系统属于三类医疗设备，正在对全身热疗系统进行升级，对产品销售政策、营销侧重点进行调整，作为2020年重点推广产品，建立积极的销售政策促进销售落地，增加公司收入。

房地产板块：适时调整房地产业务政策，根据市场和宏观政策调整不断调整适应的营销政策，加强宣传，推进山海间一期、二期项目销售和交房办证工作，积极快速推进日大领域项目建设，开展预售工作。通过房地产项目稳扎稳打运营为公司创造利润。

公司管理层将对公司部分投入时间长、产出效率不确定的项目进行评估，适时进行战略调整，对部分研发风险大，周期长的项目寻求合作或处置，降低公司经营风险及导致的对公司经营业绩的影响。对部分未充分利用资产也进行盘活，采取对外出

租等为公司增加收益。

3、加强成本费用控制、提升企业精细化管理水平：通过加强成本管理，在资金管理上实行预算管理，控制无预算资金支出，压缩部分成本开支。在全公司范围内，树立起以经济效益为中心的经营理念，使广大员工的思想观念发生了深刻变化，成本意识、效益观念明显增强。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **2019年1月1日前适用的会计政策**

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

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司针对信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，以单项金融资产为基础，逐一考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量，并以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

除上述单项计提的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为三个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 合并范围外、且单独进行减值测试以外的应收款项

组合 2 合并范围内、且单独减值测试不存在减值迹象的关联往来应收款项

组合 3 融资租赁相关长期应收款

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对

照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收账款预期损失率估计如下：

账龄	预期损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	2
6 个月-1 年	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	60
5 年以上	100

对于组合 2，如果有客观证据表明某项应收账款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于组合 3，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，将融资租赁相关长期应收款按风险等级分类，预期损失率估计如下：

级别分类	长期应收账款预期损失率（%）
正常：未存在逾期	0.2
关注：逾期 1-6 月（含 6 个月）	2
次级：逾期 6 个月-1 年（含 1 年）	5
可疑：逾期 1 年以上	20
损失	个别认定

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额超过人民币 100 万元,有客观证据表明其可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在显著差异的应收款项;

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并范围外、且单独进行减值测试以外的应收款项
组合 2	合并范围内、且单独减值测试不存在减值迹象的关联往来应收款项
组合 3	融资租赁相关长期应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	按风险等级分类计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	2	2
6 个月-1 年	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中,采用风险等级分类计提坏账准备的:

级别分类	长期应收账款计提比例 (%)
正常: 未存在逾期	0.2
关注: 逾期 1-6 月 (含 6 个月)	2

级别分类	长期应收账款计提比例（%）
次级：逾期6个月-1年（含1年）	5
可疑：逾期1年以上	20
损失	个别认定

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大，有客观证据表明其可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在显著差异的应收款项；

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独进行减值测试；

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：生产经营过程中为销售或耗用而储备的开发用地、开发成本、开发产品、原材料、低值易耗品和库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

开发用土地按取得时实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面積分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面積的部分不分摊土地成本。

公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品时采用加权平均法核算。出租的开发产品、周转房按开发完成后的实际成本入账，在预计可使用年限内分期摊销。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### **(十二) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十四) 投资性房地产

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

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

无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.5
医疗设备	年限平均法	10-15	0	6.67-10
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	8	5	11.88

公司医疗设备的使用年限为 10-15 年，其主要用于与医院的合作，故折旧年限按照合作年限（或合作剩余年限）与使用年限孰短计算。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

## **(十六) 在建工程**

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

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	尚可使用证载年限	土地权证	土地使用权
专利使用权	尚可使用证载年限	专利权证书	专利使用权
其他	尚可使用年限	预计使用年限	其他

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工

具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### (二十五) 收入

收入是公司在日常活动中形成，会导致股东权益增加且与股东投入资产无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### 1、销售商品收入确认和计量原则

- (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所

有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司以分期收款方式销售商品实质上具有融资性质的，按照应收的合同价款或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同期间内采用实际利率法进行摊销，冲减财务费用。

(2) 房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得买方按销售合同约定交付房产的付款证明时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接受的，与书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

## 2、 提供劳务收入的确认和计量原则

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

## 3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、 与医院合作收入的确认和计量原则

公司与医院签订合作协议，在资产负债表日，根据医院出具的结算单确认合作收入。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

## 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》  
财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收	“应付票据及应付账款”拆分为

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		账款”，“应收票据”上年年末余额 3,790,797.29 元，“应收账款”上年年末余额 274,998,931.32 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 70,300,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 110,437,448.85 元。	“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 100,000.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会	可供出售金融资产： 减少 14,207,500.00 元 其他权益工具投资： 增加 11,153,113.34 元。 其他综合收益：减少 3,054,386.66 元	可供出售金融资产： 减少 7,007,500.00 元 其他权益工具投资： 增加 7,763,100.00 元。 其他综合收益：增加 755,600.00 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,028,023,039.31	货币资金	摊余成本	1,028,023,039.31
应收票据	摊余成本	3,790,797.29	应收票据	摊余成本	3,790,797.29
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0
应收账款	摊余成本	274,998,931.32	应收账款	摊余成本	274,998,931.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0
其他应收款	摊余成本	1,060,452,868.67	其他应收款	摊余成本	1,060,452,868.67
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	479,400,000.00	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	479,400,000.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	0	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	0
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	0	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0
			其他非流动金融资产		0
以成本计量(权益工具)	14,207,500.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0	
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0	
			其他非流动金融资产		0

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,153,113.34
长期应收款	摊余成本	313,707,389.20	长期应收款	摊余成本	313,707,389.20

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	501,074,180.25	货币资金	摊余成本	501,074,180.25
其他应收款	摊余成本	2,226,745,801.55	其他应收款	摊余成本	2,226,745,801.55
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	300,000,000.00	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	300,000,000.00
	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益(债务工 具)	0	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	0
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 (权益 工具)	0	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0
			其他非流动金融资 产		0
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0
	以成本计量(权益工具)	7,007,500.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0
		其他非流动金融资 产	0		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,763,100.00

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	1,028,023,039.31	1,028,023,039.31			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	3,790,797.29	3,790,797.29			
应收账款	274,998,931.32	274,998,931.32			
应收款项融资	不适用				
预付款项	20,769,039.30	20,769,039.30			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,060,452,868.67	1,060,452,868.67			
买入返售金融资产					
存货	990,734,294.70	990,734,294.70			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	143,983,977.55	143,983,977.55			
其他流动资产	508,546,371.55	508,546,371.55			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产					
<b>流动资产</b>					
<b>合计</b>	4,031,299,319.69	4,031,299,319.69			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	14,207,500.00	不适用	-14,207,500.00		-14,207,500.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	313,707,389.20	313,707,389.20			
长期股权投资	785,545.07	785,545.07			
其他权益工具投资	不适用	11,153,113.34	14,207,500.00	-3,054,386.66	11,153,113.34
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	29,338,443.18	29,338,443.18			
固定资产	503,315,379.31	503,315,379.31			
在建工程	214,615,081.60	214,615,081.60			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	145,098,024.94	145,098,024.94			
开发支出	22,189,141.96	22,189,141.96			
商誉	211,647,106.20	211,647,106.20			
长期待摊费用	20,779,243.80	20,779,243.80			
递延所得税资产	27,526,501.26	27,526,501.26			
其他非流动资产	84,796,379.20	84,796,379.20			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,588,005,735.72</b>	<b>1,584,951,349.06</b>		<b>-3,054,386.66</b>	<b>-3,054,386.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,619,305,055.41</b>	<b>5,616,250,668.75</b>		<b>-3,054,386.66</b>	<b>-3,054,386.66</b>
流动负债：					
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
损益的金					
融负债					
衍生金					
融负债					
应付票					
据	70,300,000.00	70,300,000.00			
应付账					
款	110,437,448.85	110,437,448.85			
预收款					
项	123,283,939.65	123,283,939.65			
卖出回					
购金融资					
产款					
吸收存					
款及同业					
存放					
代理买					
卖证券款					
代理承					
销证券款					
应付职					
工薪酬	16,437,989.97	16,437,989.97			
应交税					
费	164,093,660.68	164,093,660.68			
其他应					
付款	131,947,298.98	131,947,298.98			
应付手					
续费及佣					
金					
应付分					
保账款					
持有待					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
售负债					
一年内到期的非流动负债	38,606,641.10	38,606,641.10			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>745,106,979.23</b>	<b>745,106,979.23</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	140,116,844.29	140,116,844.29			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	887,588.44	887,588.44			
长期应付职工薪酬					
预计负债	375,900,000.00	375,900,000.00			
递延收益	19,107,522.23	19,107,522.23			
递延所得税负债	81,305,049.82	81,305,049.82			
其他非					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债					
非流动负 债合计	617,317,004.78	617,317,004.78			
负债合计	1,362,423,984.01	1,362,423,984.01			
所有者权 益：					
股本	1,992,869,681.00	1,992,869,681.00			
其他权 益工具					
其中：					
优先股					
永续债					
资本公 积	2,989,478,275.55	2,989,478,275.55			
减：库 存股					
其他综 合收益		-3,054,386.66		-3,054,386.66	-3,054,386.66
专项储 备					
盈余公 积	101,374,259.50	101,374,259.50			
一般风 险准备					
未分配 利润	-1,029,335,655.72	-1,029,335,655.72			
归属于 母公司所 有者权益 合计	4,054,386,560.33	4,051,332,173.67		-3,054,386.66	-3,054,386.66
少数股	202,494,511.07	202,494,511.07			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
东权益					
所有者权 益合计	4,256,881,071.40	4,253,826,684.74		-3,054,386.66	-3,054,386.66
负债和所 有者权益	5,619,305,055.41	5,616,250,668.75		-3,054,386.66	-3,054,386.66
总计					

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	501,074,180.25	501,074,180.25			
交易性金 融资产	不适用				
以公允价 值计量且其 变动计入当 期损益的金 融资产		不适用			
衍生金融 资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项 融资	不适用				
预付款项					
其他应收 款	2,226,745,801.55	2,226,745,801.55			
存货					
持有待售 资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	300,126,915.99	300,126,915.99			
<b>流动资产合计</b>	<b>3,027,946,897.79</b>	<b>3,027,946,897.79</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	7,007,500.00	不适用	-7,007,500.00		-7,007,500.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,880,032,320.13	1,880,032,320.13			
其他权益工具投资	不适用	7,763,100.00	7,007,500.00	755,600.00	7,763,100.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	59,405.61	59,405.61			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	3,875,000.00	3,875,000.00			
开发支出					
商誉					
长期待摊 费用					
递延所得 税资产	24,037,174.58	24,037,174.58			
其他非流 动资产	35,000,000.00	35,000,000.00			
<b>非流动资产 合计</b>	<b>1,950,011,400.32</b>	<b>1,950,767,000.32</b>		<b>755,600.00</b>	<b>755,600.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,977,958,298.11</b>	<b>4,978,713,898.11</b>		<b>755,600.00</b>	<b>755,600.00</b>
流动负债：					
短期借款					
交易性金 融负债	不适用				
以公允价 值计量且其 变动计入当 期损益的金 融负债		不适用			
衍生金融 负债					
应付票据					
应付账款	100,000.00	100,000.00			
预收款项					
应付职工 薪酬					
应交税费	19,240,620.79	19,240,620.79			
其他应付 款	715,111,272.82	715,111,272.82			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售					
负债					
一年内到期的非流动					
负债					
其他流动					
负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>734,451,893.61</b>	<b>734,451,893.61</b>			
非流动负					
债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优					
先股					
永					
续债					
长期应付					
款					
长期应付					
职工薪酬					
预计负债	190,000,000.00	190,000,000.00			
递延收益					
递延所得					
税负债					
其他非流					
动负债					
<b>非流动负债</b>					
<b>合计</b>	<b>190,000,000.00</b>	<b>190,000,000.00</b>			
<b>负债合计</b>	<b>924,451,893.61</b>	<b>924,451,893.61</b>			
所有者权					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
益：					
股本	1,992,869,681.00	1,992,869,681.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	3,099,617,558.75	3,099,617,558.75			
减：库存股					
其他综合收益		755,600.00		755,600.00	755,600.00
专项储备					
盈余公积	100,741,700.13	100,741,700.13			
未分配利润	-1,139,722,535.38	-1,139,722,535.38			
所有者权益合计	4,053,506,404.50	4,054,262,004.50		755,600.00	755,600.00
负债和所有者权益总计	4,977,958,298.11	4,978,713,898.11		755,600.00	755,600.00

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	1%-5%预缴

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
深圳市一体医疗科技有限公司	15%
广西玉林市桂南医院有限公司	15%
西安一体医疗科技有限公司	15%
湖北潜江制药股份有限公司	15%
珠海市今朝科技有限公司	15%

说明：合并范围内其他公司适用企业所得税率为 25%。

(二) 税收优惠

1、根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、国家税务总局财税[2011]100 号文件规定，本公司之全资子公司深圳市一体医疗科技有限公司自行开发生生产的软件产品按法定税率征收增值税，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、经深圳市科技创新委员会批准，本公司之全资子公司深圳市一体医疗科技有限公司（以下简称：一体医疗）于 2018 年 11 月 9 日取得证书编号 GR201544201351 号高新技术企业证书，有效期 3 年。一体医疗享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免优惠，报告期内一体医疗的企业所得税税率为 15%。

3、2017 年 10 月 18 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局以及省地方税务局批准，本公司之孙公司西安一体医疗科技有限公司（以下简称：西安一体）取得证书编号 GR201761000569 的高新技术企业证书，有效期 3 年。经主管税务机关审核批准，西安一体享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免优惠，报告期内西安一体的企业所得税税率为 15%。

4、2016 年 12 月 29 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局批准，本公司之子公司湖北潜江制药股份有限公司（以下简称：潜江制药）取得证书编号 GR201642001698 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，潜江制药自获得高新技术企业认定后连续三年内可申请享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5、2016 年 12 月 9 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局以及省地方税务局批准，本公司之子公司珠海市今朝科技有限公司（以下简称：今朝科技）取得证书编号 GR2016440007374 的高新技术企业证书，有效期 3 年。经主管税务机关审核批准，今朝科技享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免优惠，报告期内今朝科技的企业所得税税率为 15%。

6、根据《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号),广西玉林市桂南医院有限公司(以下简称“桂南医院”)医疗机构经营业务,符合目录中“二、西部地区新增鼓励类产业”第十二条广西壮族自治区第27条“医疗经营”的规定。因此,报告期内桂南医院减按15%的税率征收企业所得税。

7、依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),医疗机构提供的医疗服务免征增值税。根据玉林市玉州区国家税务总局2017年1月20日《纳税人减免税备案登记表》,报告期内桂南医院提供的医疗服务收入免征增值税。

8、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)第二条第(一)项,桂南医院自2018年起自用的土地3年内免征土地使用税且自用的房产3年内免征房产税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,367,564.14	821,476.45
银行存款	403,564,012.61	783,181,184.59
其他货币资金	200,000,379.42	244,020,378.27
合计	604,931,956.17	1,028,023,039.31
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		8,120,378.27
信用证保证金		
履约保证金		50,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	200,000,379.42	185,900,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	200,000,379.42	244,020,378.27

其他说明:

2019年1月,本公司之子公司深圳市一体医疗科技有限公司(以下简称“一体医疗”)存入中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行2亿元定期存单,为关联方深圳市画仓投资发展有限公司1.9亿元贷款提供质押担保,该担保已于2020年2月解除。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,110,889.96	3,775,797.29
商业承兑汇票		15,000.00
合计	2,110,889.96	3,790,797.29

### 2、 期末公司已质押的应收票据

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在已质押的应收票据。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	75,795,934.00	94,762,947.36
7 个月至 1 年	9,757,504.82	110,015,576.61
1 年以内小计	85,553,438.82	204,778,523.97
1 至 2 年	54,738,901.51	75,337,732.90
2 至 3 年	43,587,657.37	20,114,799.07
3 至 4 年	14,365,410.78	3,390,297.49
4 至 5 年	3,320,990.40	715,440.61
5 年以上	1,122,877.86	472,966.50
小计	202,689,276.74	304,809,760.54
减：坏账准备	80,356,095.57	29,810,829.22
合计	122,333,181.17	274,998,931.32

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	71,316,742.31	35.19	71,316,742.31	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	131,372,534.43	64.81	9,039,353.26	6.88	122,333,181.17
其中：组合 1	131,372,534.43	64.81	9,039,353.26	6.88	122,333,181.17
合计	202,689,276.74	100.00	80,356,095.57		122,333,181.17

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,500,000.00	4.10	12,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	292,309,760.54	95.90	17,310,829.22	5.92	274,998,931.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	304,809,760.54	100.00	29,810,829.22		274,998,931.32

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州振江实业有限公司	875,000.00	875,000.00	100.00%	预计无法收回
广州普道医疗科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
鸡西众谋医疗器械有	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
限公司				
哈尔滨景程科技有限 公司	193,103.44	193,103.44	100.00%	预计无法收回
长沙至善德医疗科技 有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市和润医疗设备 有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉映山红医疗科技 服务有限公司	1,414,271.84	1,414,271.84	100.00%	预计无法收回
北京晟康铭健科技有 限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
河南省伟凯医疗设备 有限公司	840,982.91	840,982.91	100.00%	预计无法收回
北京君如医疗设备贸 易有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉国药医药有限公 司	101,709.42	101,709.42	100.00%	预计无法收回
宿迁瑞康医药有限公 司	4,350,000.00	4,350,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏华能医疗器械有 限公司	4,050,000.00	4,050,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南德森尔医疗科技 有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00%	预计无法收回
北京华羽萱科技有限 公司	455,000.00	455,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉欧联恒信商贸有 限公司	380,000.00	380,000.00	100.00%	预计无法收回
沈阳修稳医疗器械有 限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
山西新崇盛商贸有限 公司	455,000.00	455,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉中浩仪器设备有	525,000.00	525,000.00	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南泽琪天贸易有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00%	预计无法收回
潍坊宏基健科商贸有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00%	预计无法收回
潍坊贵乾商贸有限公司	254,273.55	254,273.55	100.00%	预计无法收回
潍坊贵成商贸有限公司	1,779,914.85	1,779,914.85	100.00%	预计无法收回
山西恒润泰商贸有限公司	96,551.72	96,551.72	100.00%	预计无法收回
深圳壹号健康科技有限公司	1,539,007.20	1,539,007.20	100.00%	预计无法收回
云南三楚科技有限公司	2,137,363.00	2,137,363.00	100.00%	预计无法收回
昆明泽逸科技有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市诚亿医疗器械有限公司	4,160,000.00	4,160,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	4,543,000.00	4,543,000.00	100.00%	预计无法收回
阳江市浩晖房地产开发有限公司	14,526,564.38	14,526,564.38	100.00%	预计无法收回
合计	71,316,742.31	71,316,742.31		

按组合 1 计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 月以内	75,795,934.00	1,515,918.68	2.00
7 个月至 1 年	9,757,504.82	292,725.14	3.00
1 至 2 年	31,908,176.86	3,190,817.69	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	11,387,002.71	2,277,400.54	20.00
3至4年	1,005,047.78	402,019.11	40.00
4至5年	395,990.40	237,594.24	60.00
5年以上	1,122,877.86	1,122,877.86	100.00
合计	131,372,534.43	9,039,353.26	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	29,810,829.22	29,810,829.22	55,777,375.82	4,500.00	5,236,609.47	80,356,095.57
合计	29,810,829.22	29,810,829.22	55,777,375.82	4,500.00	5,236,609.47	80,356,095.57

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,236,609.47

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
北京力信科技有限公司	货款	4,060,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		4,060,000.00			

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖北省荆门市第二人民医院	7,588,074.64	3.74	174,702.24
湖北民族学院附属民大医院	12,960,000.00	6.39	1,944,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
阳江市浩晖房地产开发有限公司	14,526,564.38	7.17	14,526,564.38
玉林市医疗保障局	31,785,059.59	15.68	635,701.19
太平人寿保险有限公司广西分公司	11,003,363.88	5.43	279,912.05
合计	77,863,062.49	38.41	17,560,879.86

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	29,415,027.95	92.70	18,896,236.22	90.98
1至2年	1,183,111.22	3.73	1,128,385.43	5.43
2至3年	974,177.63	3.07	86,682.86	0.42
3年以上	158,333.74	0.50	657,734.79	3.17
合计	31,730,650.54	100.00	20,769,039.30	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
国基建设集团有限公司	17,078,713.69	53.82
北京双原同位素技术有限公司	1,700,000.00	5.36
四川普什宁江机床有限公司	967,000.00	3.05
西北机器有限公司	3,400,000.00	10.72
广西平安堂药业有限责任公司	1,621,192.27	5.11
合计	24,766,905.96	78.06

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,275,000.00	
其他应收款项	436,461,180.57	1,060,452,868.67
合计	440,736,180.57	1,060,452,868.67

## 1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,275,000.00	
合计	4,275,000.00	

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	13,705,500.36	132,733,341.82
7 个月至 1 年	202,670,502.43	113,633,885.56
1 年以内小计	216,376,002.79	246,367,227.38
1 至 2 年	109,033,922.53	80,257,014.98
2 至 3 年	63,715,474.48	834,299,459.37
3 至 4 年	443,450,375.68	20,532,463.58
4 至 5 年	12,644,784.19	7,364,268.82
5 年以上	8,631,669.64	1,892,503.84
小计	853,852,229.31	1,190,712,937.97
减：坏账准备	417,391,048.74	130,260,069.30
合计	436,461,180.57	1,060,452,868.67

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	777,093,812.98	91.01	398,148,263.86	51.24	378,945,549.12
按组合计提坏账准备	76,758,416.33	8.99	19,242,784.88	25.07	57,515,631.45
其中：组合 1	76,758,416.33	8.99	19,242,784.88	25.07	57,515,631.45
合计	853,852,229.31	100.00	417,391,048.74		436,461,180.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,050,743,384.96	88.24	110,625,054.01	10.53	940,118,330.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	139,012,569.24	11.67	18,678,181.52	13.44	120,334,387.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	956,983.77	0.08	956,833.77	99.98	150.00
合计	1,190,712,937.97	100.00	130,260,069.30		1,060,452,868.67

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海中珠集团股份有限公司	507,374,471.70	328,428,922.58	64.73	回收风险较大
珠海中珠商业投资有限公司	200,000,000.00			预期未发生减值
浙江爱德医院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	一审败诉
中康凯华国际贸易(北京)有限公司	6,300,179.52	6,300,179.52	100.00	预计无法收回
元谋县平田矿业开发有限责任公司	2,202,642.99	2,202,642.99	100.00	预计无法收回
潜江市晨光印务有限公司	3,312,185.00	3,312,185.00	100.00	预计无法收回
潍坊贵成商贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
银川市兴庆区帮特医疗器械经营部	3,947,500.00	3,947,500.00	100.00	预计无法收回
肇庆亚洲铝业厂有限公司	240,087.77	240,087.77	100.00	预计无法收回
潜江市润龙化工有	266,746.00	266,746.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
限公司				
备用金	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
河南万润工程招标代理有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	777,093,812.98	398,148,263.86		

按单项计提坏账准备的说明：

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司控股股东珠海中珠集团股份有限公司累计形成资金占用余额 50,737.45 万元，中珠集团未按原还款计划及承诺还款，中珠集团因自身债务问题，出现资金周转困难、存在较大偿债压力，本公司在单项基础上考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量，对该金融资产累计计提坏账准备 32,842.89 万元。

②2019 年 5 月本公司支付联营企业珠海中珠商业投资有限公司 2 亿元作为项目开发用股东借款，因项目运行良好，整个存续期预期未发生信用减值，未计提坏账准备。

③2018 年本公司支付浙江爱德医院有限公司股权收购定金 5,000 万元，后重组事项终止，双方对该定金退回金额存在重大分歧，2018 年公司根据预计可回收金额计提坏账准备 2,500 万元，本期结合一审判决结果，考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量，补提坏账准备 2,500 万元。累计计提坏账准备 5,000 万元。

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 月以内	13,705,500.36	274,110.01	2.00
7 个月至 1 年	2,670,502.43	80,115.07	3.00
1 至 2 年	16,528,798.39	1,652,879.84	10.00
2 至 3 年	27,736,870.10	5,547,374.02	20.00
3 至 4 年	7,172,044.73	2,868,817.89	40.00
4 至 5 年	313,030.68	187,818.41	60.00
5 年以上	8,631,669.64	8,631,669.64	100.00
合计	76,758,416.33	19,242,784.88	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	18,678,181.52		111,581,887.78	130,260,069.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-484,750.00		484,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,489,008.68		286,081,626.08	287,570,634.76
本期转回				
本期转销				
本期核销	439,655.32			439,655.32
其他变动				
期末余额	19,242,784.88		398,148,263.86	417,391,048.74

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	139,012,569.24		1,051,700,368.73	1,190,712,937.97
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-6,947,500.00		6,947,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		200,000,000.00		200,000,000.00
本期直接减记	54,866,997.59		481,554,055.75	536,421,053.34
本期终止确认	439,655.32			439,655.32
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	76,758,416.33	200,000,000.00	577,093,812.98	853,852,229.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	130,260,069.30	130,260,069.30	287,570,634.76		439,655.32	417,391,048.74
合计	130,260,069.30	130,260,069.30	287,570,634.76		439,655.32	417,391,048.74

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	439,655.32

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	1,435,904.15	1,846,007.21
个人备用金	3,221,039.07	3,015,867.20
关联方往来	711,256,430.62	990,334,947.33
物业维修基金	3,076,264.11	6,338,414.91
研发项目借支	6,329,052.30	6,731,500.00
履约保证金	28,644,904.95	33,413,108.00
股权收购保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
机房建设垫付款	7,890,869.00	8,196,500.00
其他往来款项	40,624,313.78	76,090,845.43
终止中心资产回购款	1,373,451.33	14,745,747.89
合计	853,852,229.31	1,190,712,937.97

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
珠海中珠集团股份有 限公司	关联方往 来	507,374,471.70	3-4 年	59.42	328,428,922.58
珠海中珠商业投资有 限公司	关联方往 来	200,000,000.00	1 年以 内	23.42	
浙江爱德医院有限公 司	股权收购 保证金	50,000,000.00	1-2 年	5.86	50,000,000.00
湖南泰和医院管理有 限公司	机房建设 垫付款	7,890,869.00	2-3 年	0.92	1,181,023.80
弘洁实业控股集团有 限公司	履约保证 金	19,836,723.00	2-3 年	2.32	3,967,364.60
合计		785,102,063.70		91.94	383,577,310.98

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	18,658,756.67	2,648,375.94	16,010,380.73	11,327,756.91		11,327,756.91
在途物资						
周转材料	1,841,344.22		1,841,344.22	1,808,056.59		1,808,056.59
委托加工 物资	204,009.20		204,009.20	918,690.99		918,690.99
在产品	14,569,074.19		14,569,074.19	19,044,030.52		19,044,030.52
库存商品	44,205,983.96	373,447.25	43,832,536.71	32,285,547.44	871,473.47	31,414,073.97
开发成本	178,407,258.34		178,407,258.34	516,413,142.43		516,413,142.43
开发产品	579,169,304.40	72,348,673.06	506,820,631.34	409,808,543.29		409,808,543.29
合计	837,055,730.98	75,370,496.25	761,685,234.73	991,605,768.17	871,473.47	990,734,294.70

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	上年年末余额
山海间花园	2016年9月	2021年12月	9.5亿元	178,407,258.34	516,413,142.43
合计				178,407,258.34	516,413,142.43

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
中珠上郡一期	2012年12月	26,334,755.50		729,784.69	25,604,970.81
中珠上郡二期	2014年12月	57,727,325.44		2,024,767.40	55,702,558.04
中珠上郡三期	2015年12月	70,657,332.66	320,850.00	3,999,301.32	66,978,881.34
中珠上郡四期	2016年5月	19,553,370.21	173,333.39	1,151,595.43	18,575,108.17
春晓悦居一期	2015年12月	36,569,519.97		7,794,884.72	28,774,635.25
春晓悦居二期	2017年11月	105,113,267.52	11,628,253.87	53,463,267.40	63,278,253.99
山海间花园一期	2017年9月	93,852,971.98		44,987,178.52	48,865,793.46
山海间花园二期	2019年1月		404,366,224.14	132,977,120.80	271,389,103.34
合计		409,808,543.29	416,488,661.40	247,127,900.28	579,169,304.40

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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		2,648,375.94				2,648,375.94
在途物资						
周转材料						
委托加工物						

项目	上年年末余额	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	
资						
在产品						
库存商品	871,473.47			498,026.22		373,447.25
开发成本						
开发产品		72,348,673.06				72,348,673.06
合计	871,473.47	74,997,049.00		498,026.22		75,370,496.25

### 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额含有借款费用资本化金额 13,414,829.80 元。

#### (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	173,811,761.86	143,983,977.55
合计	173,811,761.86	143,983,977.55

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，用于质押借款的账面价值为 18,905,005.50 元，详见本附注“五、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
信托贷款		300,000,000.00
理财产品		5,000,000.00
保理业务		179,400,000.00
预缴税金及待抵扣税金	32,225,181.89	24,146,371.55
合计	32,225,181.89	508,546,371.55

#### (九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	14,207,500.00		14,207,500.00
其中：按公允价值计量			

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	14,207,500.00		14,207,500.00
合计	14,207,500.00		14,207,500.00

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	101,705,398.38	571,109.66	101,134,288.72	317,190,328.14	3,482,938.94	313,707,389.20
合计	101,705,398.38	571,109.66	101,134,288.72	317,190,328.14	3,482,938.94	313,707,389.20

截止 2019 年 12 月 31 日,用于质押借款的长期应收款账面价值为 27,628,360.13 元,详见本附注“五、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,482,938.94	3,482,938.94	-2,911,829.28			571,109.66
合计	3,482,938.94	3,482,938.94	-2,911,829.28			571,109.66

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业										
珠海百脑会房地产策划有限公司	785,545.07			43,612.00						829,157.07
珠海中珠商业投资有限公司		639,000,000.00		-2,869,458.17						636,130,541.83
小计	785,545.07	639,000,000.00		-2,825,846.17						636,959,698.90
合计	785,545.07	639,000,000.00		-2,825,846.17						636,959,698.90

其他说明：

2019年5月，公司全资孙公司珠海市泽泓企业管理有限公司（以下简称“珠海泽泓”）与深圳市前海顺耀祥投资发展有限公司（以下简称“前海顺耀祥”）签署《股权转让协议》，以6.3亿元的价格收购前海顺耀祥所持珠海中珠商业投资有限公司（以下简称“中珠商业”）30%的股权，2019年5月27日完成中珠商业股权过户登记。2019年6月珠海泽泓因承接前海顺耀祥同比例实缴出资债务，导致增加投资成本900万元。前海顺耀祥持有的中珠商业30%股权系过去12个月内受让于同受中珠集团控制的关联方辽宁中珠房地产开发有限公司（以下简称“辽宁中珠”），股权收购事项构成关联交易。2019年7月公司第九届董事会第三次会议、2019年第二次临时股东大会补充审议该购买资产暨关联交易的事项。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
潜江市汇桥投资担保有限公司	8,037,941.35
合计	8,037,941.35

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	累计利得
潜江市汇桥投资担保有限公司	1,030,441.35

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	33,782,212.93			33,782,212.93
(2) 本期增加金额	28,614,996.00			28,614,996.00
—外购				
—固定资产转入	28,614,996.00			28,614,996.00
(3) 本期减少金额	4,672,488.16			4,672,488.16
—处置				
—转入固定资产	4,672,488.16			4,672,488.16
(4) 期末余额	57,724,720.77			57,724,720.77
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,443,769.75			4,443,769.75
(2) 本期增加金额	2,588,487.24			2,588,487.24
—计提或摊销	1,667,431.26			1,667,431.26
—固定资产转入	921,055.98			921,055.98
(3) 本期减少金额	1,020,397.76			1,020,397.76
—处置				
—转入固定资产	1,020,397.76			1,020,397.76
(4) 期末余额	6,011,859.23			6,011,859.23
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	51,712,861.54			51,712,861.54
(2) 上年年末账面价值	29,338,443.18			29,338,443.18

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，用于抵押借款的投资性房地产账面原值为 22,730,212.12 元，净值为 19,980,235.12 元，详见本附注“五、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	851,908,488.94	470,757,996.53
固定资产清理	2,007,033.62	32,557,382.78
合计	853,915,522.56	503,315,379.31

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	医疗设备	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	322,925,429.22	158,655,178.09	148,062,233.29	15,151,263.45	31,464,354.95	676,258,459.00
(2) 本期增加金额	405,313,162.75	65,789,646.73	4,867,376.28	1,763,141.83	2,883,021.10	480,616,348.69
—购置	393,678,000.00	21,694,040.41	1,525,129.41	1,763,141.83	2,883,021.10	421,543,332.75
—在建工程转入	6,962,674.59	44,095,606.32	3,342,246.87			54,400,527.78
—投资性房地产转入	4,672,488.16					4,672,488.16
(3) 本期减少金额	38,305,855.66	3,163,413.91	2,807,881.69	932,946.05	2,688,376.30	47,898,473.61
—处置或报废	16,000.00	3,163,413.91	2,807,881.69	932,946.05	2,688,376.30	9,608,617.95
—转入投资性房地产	28,614,996.00					28,614,996.00
—转入在建工程	9,674,859.66					9,674,859.66
(4) 期末余额	689,932,736.31	221,281,410.91	150,121,727.88	15,981,459.23	31,658,999.75	1,108,976,334.08
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	58,251,092.81	67,767,961.37	44,313,708.39	7,928,061.30	22,890,886.58	201,151,710.45
(2) 本期增加金额	21,770,450.54	23,802,817.08	9,876,645.32	1,683,888.77	4,097,292.14	61,231,093.85
—计提	20,750,052.78	23,802,817.08	9,876,645.32	1,683,888.77	4,097,292.14	60,210,696.09
—投资性房地产转入	1,020,397.76					1,020,397.76
(3) 本期减少金额	1,396,611.82	3,099,513.00	1,683,886.09	816,979.77	2,666,720.50	9,663,711.18
—处置或报废	16,000.00	3,099,513.00	1,683,886.09	816,979.77	2,666,720.50	8,283,099.36
—转入投资性房地产	921,055.98					921,055.98

项目	房屋及建筑物	医疗设备	机器设备	运输工具	其他	合计
—转入在建工程	459,555.84					459,555.84
(4) 期末余额	78,624,931.53	88,471,265.45	52,506,467.62	8,794,970.30	24,321,458.22	252,719,093.12
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			4,348,752.02			4,348,752.02
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额			4,348,752.02			4,348,752.02
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	611,307,804.78	132,810,145.46	93,266,508.24	7,186,488.93	7,337,541.53	851,908,488.94
(2) 上年年末账面价值	264,674,336.41	90,887,216.72	99,399,772.88	7,223,202.15	8,573,468.37	470,757,996.53

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，用于抵押借款的固定资产账面原值为 45,725,610.04 元，净值为 40,191,601.52 元，用于融资租赁租入资产抵押担保的固定资产账面原值 2,900,000.00 元，净值为 2,609,420.00 元，详见本附注“五、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,406,790.73	5,752,133.02	4,134,318.15	520,339.56	
合计	10,406,790.73	5,752,133.02	4,134,318.15	520,339.56	

## 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
医疗设备	2,900,000.00	290,580.00		2,609,420.00
合计	2,900,000.00	290,580.00		2,609,420.00

## 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
六安开发区医院办公楼	2,673,667.48	资料尚在审核中
桂南医院门诊综合楼	11,895,627.38	资料尚在审核中

## 5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
肿瘤放疗中心资产清理	2,007,033.62	32,557,382.78
合计	2,007,033.62	32,557,382.78

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	252,128,624.33	214,615,081.60
工程物资		
合计	252,128,624.33	214,615,081.60

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新中心建设 项目	31,731,796.73	10,305,177.71	21,426,619.02	55,426,467.38		55,426,467.38
忠诚肿瘤	201,528,629.07		201,528,629.07	135,616,136.33		135,616,136.33

中珠医疗控股股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医院建设 项目						
桂南医院 改扩建项 目				15,417,145.74		15,417,145.74
中珠来泰 厂房建设	13,442,214.26		13,442,214.26	1,624,882.05		1,624,882.05
其他零星 工程	21,924,136.00	6,192,974.02	15,731,161.98	14,061,494.32	7,531,044.22	6,530,450.10
合计	268,626,776.06	16,498,151.73	252,128,624.33	222,146,125.82	7,531,044.22	214,615,081.60

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
濮阳五院中心基建及设备	51,839,025.72	1,139,601.08			1,139,601.08		100.00	100.00%				自筹
武冈展辉医院中心基建及设备	25,320,000.00	10,993,989.80	467,431.45	8,338,616.85		3,122,804.40	45.27	分步验收中				募集及自筹
宿迁市钟吾医院中心基建及设备	23,807,470.03	462,418.81		440,170.94		22,247.87	83.87	分步验收中				自筹
商丘市第四人民医院中心建设项目	33,500,000.00	14,531,846.47	34,473.41			14,566,319.88	43.48	维修中				自筹
长沙泰和	57,920,000.00	12,407,514.80	12,130,417.31	19,531,562.33		5,006,369.78	72.53	分步验				募集及自

中珠医疗控股股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
中心建设项目								收中				筹
哈尔滨嘉润医院中心建设项目	12,250,000.00	8,512,947.24	272,345.68	8,785,292.92			100.00	100.00%				自筹
衡阳英博医院中心建设项目	9,420,000.00	6,750,793.83		6,750,793.83			100.00	100.00%				募集及自筹
忠诚肿瘤医院建设项目	440,000,000.00	135,616,136.33	65,912,492.74			201,528,629.07	45.80	设备安装中				募集及自筹
桂南医院改扩建项目	31,050,000.00	15,417,145.74	14,467,950.63	6,962,674.59	22,922,421.78		100.00	已完工				自筹
中珠来泰厂房建设	51,937,300.00	1,624,882.05	11,817,332.21			13,442,214.26	25.88	完成桩基				自筹

中珠医疗控股股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
阳新慈济 医院中心 建设项目	15,411,500.00	379,072.73	6,638,178.68			7,017,251.41	45.53	设备安 装中				自筹
合计		207,836,348.88	111,740,622.11	50,809,111.46	24,062,022.86	244,705,836.67						

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
商丘市第四人民医院中心建设项目	10,305,177.71	遭遇水灾，设备受损
合计	10,305,177.71	

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	48,431,049.64	2,882,869.22	194,385,791.04	17,799,700.00	263,499,409.90
(2) 本期增加金额		271,927.45		2,544.34	274,471.79
—购置		271,927.45		2,544.34	274,471.79
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	48,431,049.64	3,154,796.67	194,385,791.04	17,802,244.34	263,773,881.69
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	3,736,770.12	2,103,015.32	80,385,120.61		86,224,906.05
(2) 本期增加金额	958,137.11	153,216.87	8,561,650.81	148.40	9,673,153.19
—计提	958,137.11	153,216.87	8,561,650.81	148.40	9,673,153.19
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	4,694,907.23	2,256,232.19	88,946,771.42	148.40	95,898,059.24
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			23,065,141.40	9,111,337.51	32,176,478.91
(2) 本期增加金额			6,468,019.19	8,688,362.49	15,156,381.68
—计提			6,468,019.19	8,688,362.49	15,156,381.68
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额			29,533,160.59	17,799,700.00	47,332,860.59
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	43,736,142.41	898,564.48	75,905,859.03	2,395.94	120,542,961.86
(2) 上年年末账面价值	44,694,279.52	779,853.90	90,935,529.03	8,688,362.49	145,098,024.94

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开 始时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他				
LUNA-260 II 射 线立体定向回转 聚焦放疗系统	9,154,440.60	1,230,641.49			10,385,082.09			主机验收 合格	主机验收报 告	终止研 发
乳腺癌微波成像 设备	13,034,701.36	3,469,889.26			16,504,590.62			样机验收 合格	样机测试报 告	重新研 发样机
益母草碱研发项 目		12,533,336.34			12,533,336.34					临床一 期
其他项目		21,854,286.19			21,854,286.19					
合计	22,189,141.96	39,088,153.28			61,277,295.24					

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
深圳市一体医疗科 技术有限公司	1,364,628,047.59					1,364,628,047.59
西安恒泰本草科技 有限公司	10,365,484.39					10,365,484.39
云南纳沙科技有限 公司	9,231,633.27					9,231,633.27
六安开发区医院	12,473,491.38					12,473,491.38
珠海市今朝科技有 限公司	4,137,555.55					4,137,555.55
广西玉林市桂南医 院有限公司	152,136,083.58					152,136,083.58
中珠俊天（北京） 医疗科技有限公司	51,122,758.09					51,122,758.09
小计	1,604,095,053.85					1,604,095,053.85
被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
减值准备						
深圳市一体医疗科 技术有限公司	1,309,721,839.41					1,309,721,839.41
西安恒泰本草科技 有限公司	10,365,484.39					10,365,484.39
云南纳沙科技有限 公司	7,543,919.42	1,687,713.85				9,231,633.27
六安开发区医院	12,473,491.38					12,473,491.38
珠海市今朝科技有 限公司	4,137,555.55					4,137,555.55
中珠俊天（北京） 医疗科技有限公司	48,205,657.50	2,917,100.59				51,122,758.09

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
小计	1,392,447,947.65	4,604,814.44				1,397,052,762.09
账面价值	211,647,106.20	-4,604,814.44				207,042,291.76

其他说明：

本公司 2018 年收购广西玉林市桂南医院有限公司形成商誉 152,136,083.58 元，依据《广西玉林市桂南医院有限公司股权收购协议》，上海桂南企业管理中心(有限合伙)承诺广西玉林市桂南医院有限公司在收购日起三个会计年度(2018 年度、2019 年度、2020 年度)，按照 2018 年审计，2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的税后净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别不低于 2,684 万元、3,006 万元、3,300 万元。桂南医院 2018 年度经审计实现的孰低净利润 2,792.09 万元，2018 年完成业绩承诺。桂南医院 2019 年度经审计实现的孰低净利润 3,594.50 万元，2019 年完成业绩承诺。

## 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，商誉减值测试过程、关键参数、商誉减值损失的确认方法及商誉减值测试的影响

根据《企业会计准则-资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的金额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。报告期末，公司对剩余商誉继续进行了减值测试，具体过程如下：

(1) 公司在对商誉进行具体减值测试时，对商誉所在资产组或资产组组合进行确认，充分辨识与商誉相关的资产组或资产组组合，剔除了与商誉无关的不纳入资产组的单独资产及负债，将归属于母公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值，再合理分摊至相关资产组或资产组组合。并对因重组等原因导致商誉所在资产组或资产组组合的构成发生改变时，重新认定相关资产组或资产组组合并重新对商誉账面价值进行合理分摊。资产组或资产组组合的可收回金额的估计，以其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者孰高者确定。

(2) 本次商誉减值测试中，将中珠俊天（北京）医疗科技有限公司（以下简称“中珠俊天”）作为一个单独的资产组进行减值测试，由于中珠俊天为管理公司，其全资子公司北京忠诚肿瘤医院有限公司系中珠俊天主要资产。本期资产组构成较上期未发生重大变化。北京忠诚肿瘤医院有限公司尚处于建设期中，截至 2019 年 12 月 31 日无营业收入产生，经营状况存在较大不确定性，无法

准确预计未来现金流量,故本次采用公允价值减去处置费用后的净额作为可收回金额。资产组的公允价值采用对资产组所有可辨认的资产和负债逐一按其公允价值评估后代数累加求得总值。对资产组进行处置的过程中将会发生中介费、交易佣金、税费等费用,按资产组公允价值的2%进行估算。经减值测试,中珠俊天在2019年12月31日的资产组的可收回金额低于资产组的账面价值,需新增计提商誉减值准备291.71万元。

(3)本次商誉减值测试中,将深圳市一体医疗科技有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试,本期资产组构成较上期未发生重大变化。预计未来现金净流量估计资产组可收回金额低于以资产组的公允价值减去处置费用后的净额,因此采用后者估计的资产组可收回金额。资产组的公允价值采用对资产组所有可辨认的资产和负债逐一按其公允价值评估后代数累加求得总值。对资产组进行处置的过程中将会发生中介费、交易佣金、税费等费用,按资产组公允价值的2%进行估算。经减值测试,一体医疗在2019年12月31日的资产组的可收回金额大于包含商誉的资产组的账面价值,本期商誉未新增减值。

(4)本次商誉减值测试中,本公司将云南纳沙科技有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试,本期资产组构成较上期未发生重大变化。预计未来现金净流量估计资产组可收回金额低于以资产组的公允价值减去处置费用后的净额,因此采用后者估计的资产组可收回金额。资产组的公允价值采用对资产组所有可辨认的资产和负债逐一按其公允价值评估后代数累加求得总值。对资产组进行处置的过程中将会发生中介费、交易佣金、税费等费用,按资产组公允价值的2%进行估算。经减值测试,云南纳沙科技有限公司在2019年12月31日的资产组的可收回金额低于包含商誉的资产组的账面价值,需新增计提商誉减值准备168.77万元。

(5)本次商誉减值测试中,公司将广西玉林市桂南医院有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试,以预计未来现金流量现值估计其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于现金流量预测来确定,采用的折现率为16.37%。经测试,截至2019年12月31日止,本公司因购买桂南医院形成的商誉未发生减值。

#### (十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	4,750,809.10	26,291,219.52	2,768,263.97	1,318.18	28,272,446.47
机房建设款	14,505,310.26		3,358,048.92		11,147,261.34

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	1,523,124.44	1,418,147.79	1,352,670.40		1,588,601.83
合计	20,779,243.80	27,709,367.31	7,478,983.29	1,318.18	41,008,309.64

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	231,586,335.11	57,711,555.65	111,669,333.04	27,423,597.77
医疗风险金	269,190.11	40,378.52	686,023.27	102,903.49
合计	231,855,525.22	57,751,934.17	112,355,356.31	27,526,501.26

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	273,339,579.99	67,299,528.89	330,084,106.84	81,305,049.82
合计	273,339,579.99	67,299,528.89	330,084,106.84	81,305,049.82

其他说明：

(1) 非同一控制下企业合并公司之全资孙公司珠海日大实业有限公司可辨认净资产公允价值与计税基础差异形成递延所得税负债 82,210,609.36 元；按各期占地面积比例和已售面积比例进行分摊，截至 2019 年 12 月 31 日止，递延所得税负债余额为 57,992,842.92 元；

(2) 非同一控制下企业合并公司之全资孙公司珠海市春晓房地产投资有限公司可辨认净资产公允价值与计税基础差异形成递延所得税负债 30,375,811.42 元，按各期占地面积比例和已售面积比例进行分摊，截至 2019 年 12 月 31 日止，递延所得税负债余额为 2,732,739.62 元；

(3) 非同一控制下企业合并公司之全资子公司深圳市一体医疗科技有限公司可辨认净资产公允价值与计税基础差异形成递延所得税负债 15,386,275.91 元，按各期资产折旧及摊销比例进行分摊，截至 2019 年 12 月 31 日止，递延所得税负债余额为

834,442.43 元。

(4) 非同一控制下企业合并公司之控股孙公司六安开发区医院可辨认净资产公允价值与计税基础差异形成递延所得税负债 5,171,958.33 元，按各期资产折旧及摊销比例进行分摊，截至 2019 年 12 月 31 日止，递延所得税负债余额为 5,020,897.19 元。

(5) 非同一控制下企业合并公司之控股子公司广西玉林市桂南医院有限公司可辨认净资产公允价值与计税基础差异形成递延所得税负债 792,735.13 元，按各期资产折旧及摊销比例进行分摊，截至 2019 年 12 月 31 日止，递延所得税负债余额为 718,606.73 元。

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	519,874,906.72	213,367,385.73
其中：应收款项坏账准备	374,721,489.15	95,746,445.89
存货跌价准备	3,021,823.19	871,473.47
固定资产减值准备	13,300,582.06	12,041,943.24
在建工程减值准备	16,498,151.73	7,531,044.22
其他非流动资产减值准备	65,000,000.00	65,000,000.00
无形资产减值准备	47,332,860.59	32,176,478.91
可抵扣亏损	424,781,044.50	129,361,791.59
合计	944,655,951.22	342,729,177.32

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		26,224,804.17	
2020 年	34,755,158.46	34,755,158.46	
2021 年	12,458,570.27	12,458,570.27	
2022 年	38,283,232.94	38,283,232.94	
2023 年	17,640,025.75	17,640,025.75	
2024 年	321,644,057.08		
合计	424,781,044.50	129,361,791.59	

### (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权转让款	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	
工程、设备及软件购置款	10,752,682.00		10,752,682.00	49,796,379.20		49,796,379.20
股权投资保证金	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	
预付房款	270,000,000.00		270,000,000.00			
债权收益权				35,000,000.00		35,000,000.00
合计	345,752,682.00	65,000,000.00	280,752,682.00	149,796,379.20	65,000,000.00	84,796,379.20

其他说明：预付房款 2.7 亿元为购买珠海中珠商贸有限公司拥有的位于珠海市香洲区上华路 2 号 17 栋一至三层商场的预付款，该商场于 2020 年 1 月已完成资产过户手续。详见本附注“十、（五）关联交易情况”。

## （二十二）短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,000,000.00	90,000,000.00
合计	30,000,000.00	90,000,000.00

其他说明：

本公司之全资子公司深圳市一体医疗科技有限公司与深圳南山宝生村镇银行股份有限公司签订 3,000 万借款合同，由本公司、珠海中珠集团股份有限公司和许德来提供担保。

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

本报告期公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## （二十三）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		20,300,000.00
商业承兑汇票		50,000,000.00
合计		70,300,000.00

## (二十四) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料及产品采购款	45,631,282.19	29,205,726.62
机器设备款	5,350,120.28	13,845,634.97
房地产开发成本款	30,291,260.65	43,192,982.86
在建工程款	32,875,124.61	24,056,884.40
其他	8,445,326.61	136,220.00
合计	122,593,114.34	110,437,448.85

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
在建工程款	20,376,453.69	已结算，发票未到，尾款未支付
房地产开发成本	21,223,345.57	已结算，发票未到，尾款未支付
合计	41,599,799.26	

## (二十五) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	7,948,076.51	7,792,710.19
预收业主房款	160,998,753.97	115,491,229.46
合计	168,946,830.48	123,283,939.65

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,072,129.63	157,068,709.29	150,972,742.46	22,168,096.46
离职后福利-设定提存计划	365,860.34	10,129,845.18	10,348,864.60	146,840.92
辞退福利		1,351,553.15	1,351,553.15	
一年内到期的其他福利				
合计	16,437,989.97	168,550,107.62	162,673,160.21	22,314,937.38

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,030,774.61	142,212,034.54	136,252,393.17	21,990,415.98
(2) 职工福利费		6,451,900.11	6,334,836.11	117,064.00
(3) 社会保险费	29,333.43	4,949,889.66	4,939,220.62	40,002.47
其中：医疗保险费	27,369.35	4,532,868.30	4,521,924.76	38,312.89
工伤保险费	221.05	113,180.00	113,012.33	388.72
生育保险费	1,743.03	303,841.36	304,283.53	1,300.86
(4) 住房公积金		2,825,748.40	2,822,512.00	3,236.40
(5) 工会经费和职工教育经费	12,021.59	629,136.58	623,780.56	17,377.61
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	16,072,129.63	157,068,709.29	150,972,742.46	22,168,096.46

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	336,691.48	9,810,475.03	10,025,384.92	121,781.59
失业保险费	29,168.86	319,370.15	323,479.68	25,059.33
企业年金缴费				
合计	365,860.34	10,129,845.18	10,348,864.60	146,840.92

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,836,866.53	48,719,269.88
企业所得税	93,432,702.35	90,986,783.45
个人所得税	4,616,333.66	4,334,316.76
城市维护建设税	1,715,761.00	2,980,467.55
教育费附加	357,334.41	899,398.19
地方教育费附加	766,158.75	1,128,065.96
土地增值税	11,007,720.61	13,627,955.59
土地使用税	213,787.46	591,831.16

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	144,059.77	141,831.19
印花税	151,350.35	187,265.71
堤围费	461,375.36	496,475.24
其他	32,583.24	
合计	142,736,033.49	164,093,660.68

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	3,285,533.94	3,285,533.94
其他应付款项	157,224,291.51	128,661,765.04
合计	160,509,825.45	131,947,298.98

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,285,533.94	3,285,533.94
合计	3,285,533.94	3,285,533.94

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	4,156,635.82	4,259,149.84
购房意向金		3,696,873.00
关联方往来款	60,110,996.00	465,000.00
租赁代收款	3,755,080.13	4,532,712.38
应付费	7,020,923.15	13,188,134.72
应付股权收购款	45,900,000.01	66,900,000.01
预收股权回购款	3,000,000.00	3,000,000.00
应退软件退税	4,073,112.75	4,073,112.75
其他往来款	29,207,543.65	28,546,782.34
合计	157,224,291.51	128,661,765.04

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海桂南企业管理中心（有限合伙）	42,000,000.00	根据合同业绩考核结果分期付款
租赁代收款	3,755,080.13	尚未结算

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	67,301,729.67	38,220,007.24
一年内到期的长期应付款	966,666.72	386,633.86
合计	68,268,396.39	38,606,641.10

其他说明：一年内到期的长期借款详见附注“五、（三十）长期借款”。

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	18,600,000.00	38,700,000.00
抵押借款	18,816,216.53	22,017,946.21
保证借款		79,398,898.08
合计	37,416,216.53	140,116,844.29

其他说明：

(1) 本公司之全资子公司一体医疗与中信银行深圳分行签订 3,329 万元购房借款合同，一体医疗以位于深圳市南山区白石路与沙河西路交汇处的房产作为抵押担保，本公司之关联方刘丹宁提供保证担保。同时，一体医疗提供保证金 2,620,503.89 元作为质押。截至 2019 年 12 月 31 日止，借款余额 22,017,946.20 元，其中一年内到期的借款余额为 3,201,729.67 元。

(2) 本公司之控股子公司横琴中珠融资租赁有限公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订 7,990 万元借款合同，由本公司提供保证担保，同时以横琴中珠融资租赁有限公司的应收租金作为质押，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 3,870 万元，其中一年内到期的借款余额为 2,010 万元。

(3) 本公司之全资孙公司珠海日大实业有限公司与中国建设银行股份有限公司珠海分行签订 1.3 亿元借款合同，借款用于“中珠山海间花园二期”项目建设。上述借款由本公司提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，借款余额为 4,400 万元，其中一

年内到期的借款余额为 4,400 万元。

### (三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	974,583.23	196,102.47
专项应付款	1,237,246.31	691,485.97
合计	2,211,829.54	887,588.44

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	974,583.23	196,102.47
合计	974,583.23	196,102.47

#### 2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
医疗风险金	691,485.97	431,318.39	852,933.55	269,870.81	
财政 210 卫生健康支出		1,000,000.00	32,624.50	967,375.50	
合计	691,485.97	1,431,318.39	885,558.05	1,237,246.31	

### (三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	375,900,000.00	5,120,385.83	332,294,330.96	48,726,054.87
合计	375,900,000.00	5,120,385.83	332,294,330.96	48,726,054.87

其他说明：

(1) 本公司之子公司深圳市一体医疗科技有限公司 2018 年以 18,590 万元资金为关联方深圳市一体投资控股集团有限公司(以下简称“一体集团”)贷款提供质押担保,由于一体集团投资经营困难,包括其持有的股票等主要资产均已经被查封,无还款能力,该事项很可能导致经济利益流出本公司,故在 2018 年全额计提预计负债。2019 年 1 月 23 日,一体集团归还贷款,一体医疗 18,590 万元质押担保解除。同日,一体医疗向中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行存入人民币 2 亿元为关联方深圳市画仓投资发展有限公司 1.9 亿元银行贷款提供质押担保。该担保已于 2020 年 2 月解除,因此,将原计提的预计负债在本期转回。

(2) 本公司为潜江中珠实业有限公司的中国建设银行股份有限公司潜江分行（以下简称“建设银行潜江分行”）1.9 亿元贷款提供担保，2018 年本公司根据预计可能承担的担保责任，计提预计负债 1.9 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，建设银行潜江分行通过湖北省汉江中级人民法院强制执行已从本公司冻结的部分银行账户扣划 146,394,330.96 元用于偿还贷款。截止 2020 年 4 月 11 日，经法院审判和执行，本公司实际承担担保义务 195,120,385.83 元，至此担保责任履行完毕，本期补提预计负债 5,120,385.83 元。

### (三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,107,522.23		1,673,583.32	17,433,938.91
合计	19,107,522.23		1,673,583.32	17,433,938.91

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无菌药品 GMP 改造及新厂区技改扩规	13,913,194.47		1,669,583.32		12,243,611.15	与资产相关
产业园耕地占用税返	194,327.76		4,000.00		190,327.76	与资产相关
乳腺造影成像技术	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
基于电磁扫描成像技术的实时无创测温系统研发	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	19,107,522.23		1,673,583.32		17,433,938.91	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,992,869,681.00						1,992,869,681.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,976,371,206.37			2,976,371,206.37
其他资本公积	13,107,069.18			13,107,069.18
合计	2,989,478,275.55			2,989,478,275.55

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,054,386.66	274,911.07		-3,809,916.94		4,084,828.01		1,030,441.35
其中：重新计量设定受益计划变动额									
其他权益工具投资公允价值变动		-3,054,386.66	274,911.07		-3,809,916.94		4,084,828.01		1,030,441.35
2. 将重分类进损益的其他综合收益									
其他综合收益合计		-3,054,386.66	274,911.07		-3,809,916.94		4,084,828.01		1,030,441.35

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,374,259.50			101,374,259.50
合计	101,374,259.50			101,374,259.50

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,029,335,655.72	905,136,584.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,029,335,655.72	905,136,584.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-369,497,677.89	-1,894,614,846.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,857,393.62
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,398,833,333.61	-1,029,335,655.72

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	691,609,333.82	527,956,905.41	568,674,027.68	416,515,782.93
其他业务	4,563,115.23	4,895,885.00	4,187,360.23	2,333,117.80
合计	696,172,449.05	532,852,790.41	572,861,387.91	418,848,900.73

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,355,066.08	2,955,425.93
教育费附加	581,438.47	1,266,511.64
地方教育费附加	372,884.60	832,574.50
土地增值税	6,932,215.02	8,923,644.20
印花税	394,349.02	633,457.24
土地使用税	2,144,596.78	2,120,491.04

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,490,271.02	990,749.56
车船使用费	19,400.00	23,250.00
其他	214,757.90	183,530.51
合计	13,504,978.89	17,929,634.62

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	12,716,046.08	13,246,516.92
办公费	1,531,605.27	1,415,038.61
差旅费	1,136,682.52	2,225,536.45
车辆费	310,058.79	249,490.93
运输费	754,904.26	778,541.04
招待费	480,489.39	695,125.13
广宣促销费	6,200,736.26	2,697,303.83
会务费	362,864.13	808,594.20
销售代理费及佣金	25,295,589.49	5,943,058.18
其他	1,821,993.20	3,616,609.34
合计	50,610,969.39	31,675,814.63

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,493,548.87	32,850,510.20
办公费	40,698,257.39	15,050,767.98
差旅费	2,034,730.71	3,140,799.18
通讯费	932,256.33	1,045,408.78
修理费	2,211,844.47	660,010.96
车辆费	2,105,368.81	1,629,671.54
招待费	2,319,841.85	1,582,697.21
折旧费	23,660,445.03	11,411,880.79
咨询费	14,064,976.50	16,861,108.57
会务费	783,374.22	151,153.90
财产损失	1,315,083.10	2,193,753.13

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	10,011,109.24	18,919,643.22
其他	19,197,982.07	22,246,809.16
合计	160,828,818.59	127,744,214.62

#### (四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
益母草碱研发项目	12,533,336.34	38,170,076.19
阿奇霉素颗粒一致性研究	4,418,877.90	4,247,827.01
LUNA-260 II 射线立体定向回转聚焦放疗系统	10,385,082.09	33,040.16
结直肠癌早期筛查新技术研究与应用	1,249,387.16	248,666.99
染料木素项目	891,529.12	2,623,181.45
医疗器械研发项目	30,503,998.36	8,567,061.45
其他项目	1,295,084.27	1,566,432.43
合计	61,277,295.24	55,456,285.68

#### (四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,147,125.87	12,834,332.10
减：利息收入	10,054,107.51	49,904,339.77
汇兑损益	-1,822.83	12,561.09
手续费支出	421,285.84	437,332.84
合计	-1,487,518.63	-36,620,113.74

#### (四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	19,144,367.17	15,001,450.86
合计	19,144,367.17	15,001,450.86

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
			关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
益母草碱的产业化和临床研究与开发项目	8,659,052.00	3,926,700.00	与收益相关
无菌车间 GMP 改造项目	1,669,583.32	1,669,583.32	与资产相关
软件增值税即征即退款	313,793.00	5,458,102.28	与收益相关
政府补助失业保险稳岗补贴	1,678,000.00		与收益相关
横琴新区 2018 年度金融企业奖励	1,470,000.00		与收益相关
街道服务中心补拨经费	2,146,574.26		与收益相关
其他补贴	3,207,364.59	3,947,065.26	与收益相关
合计	19,144,367.17	15,001,450.86	

#### (四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,825,846.17	112,877.75
理财投资收益	5,456,155.31	15,102,811.31
合计	2,630,309.14	15,215,689.06

#### (四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-135,376,904.25
合计		-135,376,904.25

#### (四十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	55,777,375.82
其他应收款坏账损失	287,570,634.76
长期应收款坏账损失	-7,925,329.21
合计	335,422,681.37

#### (四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		147,029,636.54

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	74,997,049.00	871,473.47
固定资产减值损失	8,951,830.04	7,801,728.12
在建工程减值损失	10,305,177.71	311,965.83
无形资产减值损失	15,156,381.68	32,176,478.91
商誉减值损失	4,604,814.44	1,128,472,863.45
其他非流动资产减值损失		50,000,000.00
合计	114,015,252.87	1,366,664,146.32

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置医院合作中心资产	-8,754,019.94	-6,633,128.35	-8,754,019.94
其他固定资产处置收益	322,385.55	400.00	322,385.55
合计	-8,431,634.39	-6,632,728.35	-8,431,634.39

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
对外担保预计损失转回	185,900,000.00		185,900,000.00
其他	332,644.49	1,977,788.72	332,644.49
合计	188,232,644.49	1,977,788.72	188,232,644.49

其他说明：对外担保预计损失转回详见本附注“五、（三十二）预计负债”。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
横琴管委会公司落户奖励	2,000,000.00		与收益相关
合计	2,000,000.00		

## (五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,030,000.00	125,200.00	1,030,000.00
非流动资产毁损报废损失	72,854.04	34,317.95	72,854.04
对外担保预计损失	5,120,385.83	375,900,000.00	5,120,385.83
其他	1,101,245.41	450,186.24	1,101,245.41
合计	7,324,485.28	376,509,704.19	7,324,485.28

## (五十三) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,963,601.19	55,197,708.53
递延所得税费用	-44,230,953.84	-35,435,151.79
合计	-12,267,352.65	19,762,556.74

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-376,601,617.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-94,150,404.49
子公司适用不同税率的影响	-8,943,451.66
调整以前期间所得税的影响	2,421,308.67
非应税收入的影响	2,768,960.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,717,092.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,154,898.31
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	132,715,135.44
研发加计扣除的影响	-7,740,158.79
其他	-29,900,937.07
所得税费用	-12,267,352.65

## (五十四) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-369,497,677.89	-1,894,614,846.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,992,869,681.00	1,992,869,681.00
基本每股收益	-0.19	-0.95
其中：持续经营基本每股收益	-0.19	-0.95
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-369,497,677.89	-1,894,614,846.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,992,869,681.00	1,992,869,681.00
稀释每股收益	-0.19	-0.95
其中：持续经营稀释每股收益	-0.19	-0.95
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入及其他收入	4,657,096.44	12,099,233.57
政府补助	19,099,105.64	7,869,765.26
退回及收取投标保证金	1,971,420.57	16,394,816.30
融资租赁业务收回本金	370,700,000.00	116,240,213.54
往来款项	152,301,699.79	90,210,016.75
合计	548,729,322.44	242,814,045.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	115,028,489.85	112,253,624.67
公益性捐赠		125,200.00
付保证金	1,218,861.55	13,866,701.18

项目	本期金额	上期金额
融资租赁业务放款	112,500,000.00	364,600,000.00
往来款项	22,043,911.15	45,536,877.48
合计	250,791,262.55	536,382,403.33

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到非合并关联方归还债权款	507,212,918.15	50,000,000.00
退回投资保证金	50,000,000.00	10,000,000.00
收到子公司股权转让首付款		3,000,000.00
收保证金利息	1,443,264.15	
其他投资往来	20,000,000.00	
机房建设代垫款&退回设备采购款	6,630,531.00	
合计	585,286,713.30	63,000,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付投资保证金		110,000,000.00
非合并关联方往来	204,120,000.00	77,490,000.00
担保保证金	14,100,000.00	235,900,000.00
其他投资款		4,251,500.00
担保责任付款	96,394,330.96	
商票到期款	50,000,000.00	
合计	364,614,330.96	427,641,500.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金		34,725,332.07
国内信用证议付&票据贴现	49,760,375.00	
收票据保证金	8,120,000.00	
其他筹资款	578,206.35	5,600,000.00
合计	58,458,581.35	40,325,332.07

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资保证金		51,148,949.36
支付融资租赁款	1,386,463.83	2,387,000.00
其他融资费用	87,000.00	2,000,000.00
其他融资往来	10,771,800.00	20,600,000.00
融资票据到期兑付	71,050,000.00	
合计	83,295,263.83	76,135,949.36

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

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	-364,334,265.30	-1,914,924,459.84
加：信用减值损失	335,422,681.37	
资产减值准备	114,015,252.87	1,366,664,146.32
固定资产折旧	61,878,127.35	40,381,444.37
无形资产摊销	9,673,153.19	18,697,398.17
长期待摊费用摊销	7,478,983.29	7,258,215.53
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）	8,431,634.39	6,632,728.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,854.04	34,317.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		135,376,904.25
财务费用（收益以“-”号填列）	6,714,044.06	-24,434,652.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,630,309.14	-15,215,689.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,225,432.91	-10,231,995.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,005,520.93	-25,086,573.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	154,550,037.19	98,388,040.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	305,182,798.36	118,660,790.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,126,361.50	-69,964,656.74
其他	-180,779,614.17	
经营活动产生的现金流量净额	614,570,785.16	-267,764,040.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	404,931,576.75	784,002,661.04
减：现金的期初余额	784,002,661.04	1,737,470,088.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-379,071,084.29	-953,467,427.71

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,000,000.00
其中：广西玉林市桂南医院有限公司	21,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	21,000,000.00

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	404,931,576.75	784,002,661.04
其中：库存现金	1,367,564.14	821,476.45
可随时用于支付的银行存款	403,564,012.61	783,181,184.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	404,931,576.75	784,002,661.04
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		

**(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000,379.42	贷款保证金
其他应收款	2,620,503.89	提供担保
长期应收款	27,628,360.13	质押借款
一年内到期的非流动资产	18,905,005.50	质押借款
投资性房地产	19,980,235.12	抵押贷款
固定资产	42,801,021.52	抵押贷款
合计	311,935,505.58	

**(五十八) 外币货币性项目**

**1、 外币货币性项目**

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			14,567.21
其中：港币	6,376.61	0.8958	5,712.17
澳元	10,174.70	0.8703	8,855.04

**(五十九) 政府补助**

**1、 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
基于电磁 扫描成像 技术的实 时无创测 温系统研 发项目	3,000,000.00	递延收益			
乳腺癌微 波成像研 发项目	2,000,000.00	递延收益			
无菌车间	60,105,000.00	递延收益	1,669,583.32	1,669,583.32	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
GMP 改造 项目					
产业园耕 地占用税 返	200,000.00	递延收益	4,000.00	4,000.00	其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
软件增值税即 征即退款	313,793.00	313,793.00	5,458,102.28	其他收益
其他补贴	3,203,364.59	3,203,364.59	3,943,065.26	其他收益
益母草碱的产 业化和临床研 究与开发项目	8,659,052.00	8,659,052.00	3,926,700.00	其他收益
政府补助失业 保险稳岗补贴	1,678,000.00	1,678,000.00		其他收益
横琴管委会公 司落户奖励	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入
横琴新区 2018 年度金 融企业奖励	1,470,000.00	1,470,000.00		其他收益
街道服务中心 补拨经费	2,146,574.26	2,146,574.26		其他收益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

## (三) 其他原因的合并范围变动

- 1、公司全资子公司珠海横琴新区中珠正泰医疗管理有限公司 2019 年 7 月将其持有的成都中珠健联基因有限责任公司（以下简称“中珠健联”）51%股权转让给本公司，导致三级子公司变更为二级子公司。
- 2、公司控股子公司成都中珠健联基因有限责任公司 2019 年 2 月投资设立子公司成都青羊正泰健联家诊所有限公司，注册资本 100 万元，持股 100%，本期开始运营。
- 3、根据公司 2018 年第八届董事会第三十五次会议审议，本公司与吉林省中科生物工程股份有限公司共同出资设立中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司(以下简称“中珠中科”)，中珠中科成立于 2018 年 9 月 25 日，注册资本 5000 万元，本公司认缴出资 2,550 万元，持股 51%，2019 年中珠中科收到首期出资并开始运营。
- 4、公司控股子公司广西玉林市桂南医院有限公司 2019 年 1 月投资设立子公司玉林市慈康医疗器械有限公司，注册资本 100 万元，持股 100%，本期开始运营。
- 5、公司全资子公司珠海中珠益民医院投资管理有限公司 2019 年 10 月投资设立子公司深圳市毫末科技有限责任公司，注册资本 200 万元，持股 100%，本期开始运营。
- 6、公司全资子公司珠海中珠红旗投资有限公司 2019 年 5 月投资设立子公司珠海市泽泓企业管理有限公司，注册资本 100 万元，持股 100%，本期开始运营。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北潜江制药股份有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	医药生产销售	91.67	5.00	新设
珠海横琴新区中珠正泰医疗管理有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	医院及医疗管理	100.00		新设
珠海中珠红旗投资有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	房地产开发	100.00		同一控制下企业合并
广州新泰达生物科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药生产销售	70.00		非同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						企业合并
西安恒泰本草科技有限公司	陕西省 西安市	陕西省 西安市	医药生产 销售	100.00		非同一控制下企业合并
横琴中珠融资租赁有限公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	融资租赁 业务	62.82		新设
珠海中珠益民医院投资有限公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	医院投资 管理	100.00		新设
深圳市一体医疗科技有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	医疗服务 及医疗器械	100.00		非同一控制下企业合并
珠海中珠仁安健康管理有限公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	租赁和商 务服务业	70.00		新设
珠海市今朝科技有限公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	信息技术 研发	70.00		非同一控制下企业合并
广西玉林市桂南医院有限公司	广西省 玉林市	广西省 玉林市	医疗服务	60.00		非同一控制下企业合并
中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	科技推广 和应用服 务业	51.00		新设
成都中珠健联基因科技有限责任公司	四川省 成都市	四川省 成都市	研究和试 验发展	51.00		新设

## 2、重要的非全资子公司

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
湖北潜江制药股份有限公司	3.33%	-325,489.35		977,776.24
横琴中珠融资租赁有限公司	37.18%	18,806,986.48		120,390,226.99
广西玉林市桂南医院有限公司	40.00%	14,647,735.39	8,000,000.00	48,212,527.71

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
湖北潜江 制药股份 有限公司	24,547,582.23	183,618,137.82	208,165,720.05	84,444,945.58	12,433,938.91	96,878,884.49	45,147,697.09	192,798,784.93	237,946,482.02	200,531,605.08	14,107,522.23	214,639,127.31
横琴中珠 融资租赁 有限公司	329,879,855.73	103,786,563.16	433,666,418.89	91,262,688.41	18,600,000.00	109,862,688.41	360,456,978.02	301,488,487.99	661,945,466.01	334,626,448.22	54,098,898.08	388,725,346.30
广西玉林 市桂南医 院有限公 司	77,357,569.12	89,951,750.45	167,309,319.57	43,847,564.02	2,930,436.27	46,778,000.29	65,777,295.25	73,613,311.09	139,390,606.34	34,012,213.95	1,466,411.58	35,478,625.53

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
湖北潜江制药股份有限公司	41,248,739.65	-12,020,519.15	-12,020,519.15	-3,500,402.50	34,091,301.00	-23,583,122.28	-23,583,122.28	5,214,435.28
横琴中珠融资租赁有限公司	44,835,081.15	50,583,610.77	50,583,610.77	231,025,055.05	50,424,058.56	-16,691,498.50	-16,691,498.50	-167,853,794.02
广西玉林市桂南医院有限公司	222,410,348.06	36,619,338.47	36,619,338.47	39,310,508.27	54,456,895.91	7,472,120.11	7,472,120.11	16,497,150.47

(二) 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的变化情况的说明

根据公司 2019 年 10 月 29 日召开的第九届董事会第六次会议审议《关于对控股子公司以债转股方式增资的议案》，为满足控股子公司湖北潜江制药股份有限公司（以下简称“潜江制药”）的业务发展需求，优化其资产负债结构，本公司以持有的潜江制药人民币 10,000 万元债权转为对其的长期股权投资，按同等金额增加注册资本。增资实施后，潜江制药注册资本由 20,000 万元增加至 30,000 万元，公司直接持有潜江制药 91.67%的股权，公司通过全资子公司珠海中珠红旗投资有限公司间接持有潜江制药 5%的股权，对潜江制药表决权比例由原来的 95%，提升至 96.67%。

(三) 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

合营或联营企业名称	与本公司关系	持股比例	表决权比例
珠海中珠商业投资有限公司	联营企业	30%	30%

2、 重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海中珠商业投资有限公司	1,603,522,802.19	1,047,575.59	1,604,570,377.78	1,263,508,957.77		1,263,508,957.77

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海中珠商业投资有限公司		-9,564,860.57	-9,564,860.57	-351,213,591.45

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	829,157.07	785,545.07
下列各项按持股比例计算的合计数		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—净利润	43,612.00	112,877.75
—其他综合收益		
—综合收益总额	43,612.00	112,877.75

#### 4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不在重大限制

### 八、 与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

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

公司通过对已有客户应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司目前的政策是提高固定利率借款占外部借款的比例。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的长期借款均为

固定借款利率，借款利率的变动对本公司的净利润无影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本公司极少开展外汇相关业务，相关汇率变化对本公司净利润影响极小。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			30,000,000.00			30,000,000.00
一年内到期的长期借款	3,159,696.40	2,823,216.58	61,318,816.69			67,301,729.67
一年内到期的长期应付款	80,555.56	161,111.12	725,000.04			966,666.72
长期借款				33,461,528.31	3,954,688.20	37,416,216.51
长期应付款				974,583.23		974,583.23
合计	3,240,251.96	2,984,327.70	92,043,816.73	34,436,111.54	3,954,688.20	136,659,196.13

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他权益工具投资		8,037,941.35		8,037,941.35

### (二) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异并不大。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海中珠集团股份有限公司	广东省珠海市	投资管理、房地产经营及物业管理等	40000 万元	23.83%	23.83%

珠海中珠集团股份有限公司（以下简称“中珠集团”）于 1991 年 3 月 8 日成立，经珠海市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码 914404001925379523

中珠集团经营范围：项目投资管理，项目投资咨询服务；房地产经营；物业管理（凭资质证经营）；实物租赁；为个人及企业提供信用担保；按珠海市外经委批复开展进

出口业务（具体商品按珠外经字（1998）44号文执行）；批发、零售：建筑材料、装饰材料、五金交电、百货、仪器仪表、金属材料。

中珠集团法定地址：珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦十七楼。

本公司实际控制人是许德来。

## （二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## （三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
珠海百脑会房地产策划有限公司	联营企业
珠海中珠商业投资有限公司	联营企业

## （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海中珠物业管理服务有限公司	受同一控制人控制
珠海中珠民源食品有限公司	受同一控制人控制
珠海西海矿业投资有限公司	受同一控制人控制
阳江市浩晖房地产开发有限公司	受同一控制人控制
西藏金益信和企业管理有限公司	股东
深圳市一体正润资产管理有限公司	股东
深圳市一体投资控股集团有限公司	股东
深圳市西海宏业投资有限公司	受同一控制人控制
深圳市微检科技有限公司	关联自然人刘丹宁控制的企业
深圳广升恒业物流有限公司	受同一控制人控制
潜江中珠实业有限公司	受同一控制人控制
郴州高视伟业房地产开发有限公司	受同一控制人控制
珠海市天水机电有限公司	其他关联方
乔宝龙	董事
刘丹宁	过往董事、间接持有公司5%以上股份自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海恒虹投资有限公司	受同一控制人控制
深圳市前海顺耀祥投资发展有限公司	其他关联方
珠海中珠商贸有限公司	受同一控制人控制
四川汇诚医院管理有限公司	受同一控制人控制
广元肿瘤医院	关联自然人刘丹宁控制的企业
深圳市画仓投资发展有限公司	关联自然人刘丹宁控制的企业
珠海中珠建材有限公司	受同一控制人控制
珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司	受同一控制人控制
辽宁中珠房地产开发有限公司	受同一控制人控制

## (五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海中珠物业管理服务有限公司	物业管理费	1,666,294.18	1,738,167.85
珠海中珠集团股份有限公司	物业管理费	293,868.00	293,868.00
珠海中珠民源食品有限公司	采购物资	234,782.70	73,537.14

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阳江市浩晖房地产开发有限公司	工程咨询服务费		10,427,800.00
四川汇诚医院管理有限公司	销售产品	3,120,331.10	

### 2、 关联租赁情况

#### 本公司作为出租方：

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
潜江中珠实业有限公司	办公大楼	364,000.00	342,303.96
深圳市一体投资控股集团有 限公司	办公大楼	725,504.60	717,837.84

#### 本公司作为承租方：

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
-------	--------	----------	----------

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
珠海中珠集团股份有限公司	办公大楼	653,655.00	567,517.00
珠海中珠物业管理服务有限公司	办公大楼	54,735.29	51,564.68

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海中珠集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-1	2019-12-1	是，其他说明①
深圳广升恒业物流有限公司	10,000,000.00	2018-10-1	2019-12-1	是，其他说明①
深圳市西海宏业投资有限公司	30,000,000.00	2018-10-1	2019-12-1	是
潜江中珠实业有限公司	50,000,000.00	2014-9-5	2019-9-4	是
潜江中珠实业有限公司	110,000,000.00	2015-1-3	2022-1-2	否
潜江中珠实业有限公司	30,000,000.00	2015-7-29	2019-9-4	是
珠海中珠集团股份有限公司	50,000,000.00	2018-4-20	无固定期	否
深圳市一体投资控股集团有限公司	185,900,000.00	2018-1-31	2019-1-23	是
深圳市画仓投资发展有限公司	190,000,000.00	2019-1-23	2020-1-23	否
深圳市一体投资控股集团有限公司、深圳市一体正润资产管理有限公司、刘丹宁	20,000,000.00	2017-10-13	2020-4-21	否，其他说明①

其他说明：

①根据本公司 2019 年、2020 年对关联交易的全面自查情况补充的关联担保。

②截止报告日，以上所列本公司作为担保方的担保事项，除珠海中珠集团股份有限公司 5,000 万元未履行完毕或解除外（2019 年收到被担保方转入 5,000 万元以消除公司该担保事项可能造成的担保损失），其他担保责任均已履行完毕或解除。

本公司作为被担保方：

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
珠海中珠集团股份有限公司、许德来	30,000,000.00	2019-12-11	2020-12-19	否

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
刘丹宁	22,017,946.20	2015-11-17	2025-11-17	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
乔宝龙	533,265.00			借款
拆出				
深圳广升恒业物流有限公司	200,000,000.00	2018-4-12	2019-1-14	信托贷款, 其他说明
深圳广升恒业物流有限公司	100,000,000.00	2018-4-16	2019-1-15	信托贷款, 其他说明
广元肿瘤医院	15,522,130.52	2017-7-14	2022-7-14	售后回租, 其他说明
广元肿瘤医院	10,000,000.00	2018-2-9	2019-2-9	售后回租, 其他说明
珠海中珠集团股份有限公司	30,000,000.00	2018-2-8	2020-2-8	售后回租, 其他说明
珠海中珠集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-3-13	2020-3-13	售后回租, 其他说明
珠海中珠集团股份有限公司	50,000,000.00	2018-2-8	2020-2-8	售后回租, 其他说明
珠海中珠集团股份有限公司	30,000,000.00	2018-3-29	2020-3-29	售后回租, 其他说明
珠海中珠集团股份有限公司	30,000,000.00	2018-3-21	2019-3-21	保理, 其他说明
珠海中珠集团股份有限公司	150,000,000.00	2018-2-8	2019-2-8	保理, 其他说明
珠海中珠商业投资有限公司	200,000,000.00	2019-5-27	无固定期	借款

其他说明:

根据本公司 2019 年对关联交易的全面自查情况补充资金拆借业务, 除广元肿瘤医院经诉讼、调解尚未偿还完毕外, 其他项目已于 2019 年 12 月 31 日前偿还完毕。

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海中珠集团股份有限公司	购买股权		280,000,000.00
珠海恒虹投资有限公司	购买资产	389,000,000.00	
珠海中珠商贸有限公司	购买资产	313,000,000.00	
深圳市前海顺耀祥投资发展有限公司 (过去 12 个月内受让于关联方辽宁中珠房地产开发有限公司)	购买股权	639,000,000.00	

其他说明:

(1) 2019年1月12日中珠集团子公司珠海恒虹投资有限公司（以下简称“恒虹投资”）与本公司全资子公司珠海市春晓房地产投资有限公司（以下简称“春晓房地产”）签订《资产转让协议》，春晓房地产以评估值3.89亿元购买恒虹投资拥有的位于珠海市香洲区迎宾南路2001号一层商场，2019年1月15日已完成资产过户手续。

(2) 2019年1月12日中珠集团子公司珠海中珠商贸有限公司（以下简称“中珠商贸”）与本公司全资子公司珠海市桥石贸易有限公司（以下简称“桥石贸易”）签订《资产转让协议》，桥石贸易以评估值3.13亿元购买中珠商贸拥有的位于珠海市香洲区上华路2号17栋一至三层商场，2020年1月已完成资产过户手续。

(3) 2019年5月本公司全资子公司珠海市泽泓企业管理有限公司（以下简称“珠海泽泓”）签订协议以评估值6.3亿元购买深圳市前海顺耀祥投资发展有限公司持有的珠海中珠商业投资有限公司（以下简称“中珠商业”）30%股权，2019年5月已完成资产过户手续。2019年6月珠海泽泓因承接前海顺耀祥同比例实缴出资债务，增加投资成本900万元。

以上2019年关联方购买资产暨关联交易的事项经2019年7月公司第九届董事会第三次会议、2019年第二次临时股东大会补充审议。

## 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,708,500.00	3,496,800.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司	200,000.00	4,000.00		
	阳江市浩晖房地产开发有限公司	14,526,564.38	14,526,564.38	14,526,564.38	624,698.21
	四川汇诚医院管理有限公司	361,000.00	7,220.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	珠海中珠物业管理服务有限公司			525,736.25	
其他应收款					
	深圳市一体投资控股集团有限公司	1,718,897.62	146,715.55	831,575.63	51,477.56
	深圳市微检科技有限公司	750,400.00	75,040.00	750,400.00	15,008.00
	珠海中珠集团股份有限公司	507,374,471.70	328,428,922.58	937,714,471.70	72,596,140.75
	珠海中珠商业投资有限公司	200,000,000.00			
	潜江中珠实业有限公司	1,371,700.00	122,622.54	1,018,500.00	62,860.09
	珠海中珠物业管理服务有限公司	40,961.30	12,628.84	20,000.00	8,000.00
	珠海市天水机电有限公司			50,000,000.00	
其他流动资产					
	珠海中珠集团股份有限公司			150,000,000.00	
	珠海中珠集团股份有限公司			30,000,000.00	600,000.00
	深圳广升恒业物流有限公司			300,000,000.00	
一年内到期的非流					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
流动资产					
	广元肿瘤医院	25,022,130.52	25,022,130.52	25,522,130.52	25,522,130.52
	珠海中珠集团 股份有限公司			11,061,960.31	221,239.21
	珠海中珠集团 股份有限公司			526,017.78	10,520.36
长期应收款					
	珠海中珠集团 股份有限公司			68,438,039.69	1,368,760.79
	珠海中珠集团 股份有限公司			48,973,982.22	979,479.64

其他说明：

一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款等应收项目上年年末余额系根据本公司 2019 年对关联交易的全面自查情况补充，除广元肿瘤医院经诉讼、调解尚未偿还完毕外，其他项目已于 2019 年 12 月 31 日前偿还完毕。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据			
	珠海市天水机电有限公司		50,000,000.00
应付账款			
	珠海中珠物业管理服务有限公司	39,360.00	
其他应付款			
	乔宝龙	998,265.00	465,000.00
	珠海西海矿业投资有限公司	50,000,000.00	
	深圳市一体投资控股集团有限公司	112,731.00	
	珠海中珠商业投资有限公司	9,000,000.00	
预收账款			
	四川汇诚医院管理有限公司		3,249,000.00
应付股利			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	深圳市一体投资控股集团有限公司	1,607,519.60	1,607,519.60
	深圳市一体正润资产管理有限公司	1,329,167.18	1,329,167.18
	西藏金益信和企业管理有限公司	348,847.16	348,847.16

#### (七) 关联方承诺

2017年12月珠海中珠集团股份有限公司、深圳市一体投资控股集团有限公司出具承诺为本公司支付给北京远程视界科技集团有限公司投资保证金5000万元提供连带责任担保，以上承诺尚未履行；

2019年7月31日控股股东中珠集团于承诺：对其应付本公司50,737.45万元债务，计划于2019年12月31日前偿还2亿元，2020年6月30日前偿还剩余部分。截止报告日，中珠集团未按承诺还款。

#### (八) 其他

因资金拆借、售后回租及保理业务，公司本期向控股股东中珠集团收取利息12,110,065.49元。

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司2019年12月31日不存在重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、 对外提供担保等形成的或有负债

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中珠医疗控股股份有限公司、珠海中珠集团股份有限公司、许德来	潜江中珠实业有限公司	110,000,000.00	2015-1-3	2022-1-2	否
中珠医疗控股股份有限公司	横琴中珠融资租赁有限公司	20,400,000.00	2017-12-15	2022-4-20	否
中珠医疗控股股份有限公司	横琴中珠融资租赁有限公司	18,300,000.00	2017-12-15	2022-5-25	否
中珠医疗控股股份有限公司	珠海日大实业有限	44,000,000.00	2017-5-5	2020-5-4	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司	公司				
中珠医疗控股股份有限公司、珠海中珠集团股份有限公司、许德来	深圳市一体医疗科技有限公司	30,000,000.00	2019-12-11	2020-12-19	否
中珠医疗控股股份有限公司	珠海中珠集团股份有限公司	50,000,000.00	2018-4-20	无固定期	否
深圳市一体医疗科技有限公司	深圳市一体投资控股集团有限公司、 深圳市一体正润资产管理有限公司、 刘丹宁	20,000,000.00	2017-10-13	2020-4-21	否

其他说明：以上起始日、到期日为担保主债权的起始日、到期日。

## 2、 未决诉讼

### (1) 本公司诉一体集团、一体正润、金益信业绩补偿纠纷案件

2019年2月，本公司就与深圳市一体投资控股集团有限公司（以下简称“一体集团”）、深圳市一体正润资产管理有限公司（以下简称“一体正润”）、西藏金益信和企业管理有限公司（以下简称“金益信和”）业绩补偿纠纷，向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求判令一体集团、一体正润、金益信和共同向本公司支付补偿款、返还分红收益等其他赔偿。同时，本公司提起诉讼财产保全申请，申请法院查封一体集团、一体正润、金益信和分别持有本公司的股票及孳息。2020年4月，上述案件受理法院就本案作出一审判决，本公司胜诉。对方已上诉讼。截至本报告出具日，上述案件尚未作出终审判决。

### (2) 本公司诉杭州上枫投资合伙企业（普通合伙）、杭州忆上投资管理合伙企业（普通合伙）股权转让纠纷案件

2018年11月，杭州上枫投资合伙企业（普通合伙）、杭州忆上投资管理合伙企业（普通合伙）就与本公司“浙江爱德医院有限公司”股权转让纠纷案件事宜，向浙江省高级人民法院提起诉讼，诉称因与本公司股权纠纷，对方请求判令解除合同并没收定金5,000万。本公司已于2018年12月提起反诉。2019年11月公司收到一审判决，本公司败诉。2019年12月本公司提起上诉，截至本报告出具日，上述案件二审已受理，尚未开庭。

(3) 本公司诉浙商银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司广州分行保证合同纠纷案件

2018年，浙商银行要求公司为中珠集团及实际控制人与其签署的《差额补足协议》出具承诺函，约定公司存入人民币5,000万元至浙商银行账户作为履约保证金。因上述出具承诺函提供关联担保事项未经公司董事会和股东大会审议，未履行决策审批流程和用印登记，不具有法律效力，公司2019年4月就该合同纠纷提起起诉。2019年10月公司收到一审判决，本公司败诉，2019年11月本公司提起上诉，截至本报告出具日，上述案件二审已开庭，尚未判决。

### 3、为购房人提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司之孙公司珠海日大实业有限公司、珠海桥石贸易有限公司、珠海市春晓房地产投资有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至借款人取得按揭房产的房地产权证以及办妥该按揭房产的抵押登记手续并且贷款人完全取得该按揭房产的合法、有效房地产他项权证之日止。截至2019年12月31日止，本公司承担阶段性担保额为人民币791.5万元。

## 十二、资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

#### 1、新型冠状病毒肺炎疫情的影响

新型冠状病毒肺炎疫情自2020年1月底在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。本公司部分子公司经营地在疫情较为严重的湖北省，新冠疫情对各经营主体复工复产产生一定不利影响，公司将及时调整经营计划，持续采取有效的措施评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，努力完成全年经营目标。

#### 2、处置子公司

经公司第九届董事会第八次会议审议通过，2020年1月，本公司与广州灌浆岛生物科技有限公司签署《股权转让协议》，以总价人民币11,128万元的价格转让本公司所持广州新泰达生物科技有限公司（以下简称“广州新泰达”）70%股权，转让完成后，公司将不再持有广州新泰达的股权。截止2020年4月公司已收到股权转让款4,000万元。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## (二) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为房地产开发分部、医疗分部以及医药及其他分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的业务版块。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经营业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### 2、 报告分部的财务信息

项目	房地产开发	医疗	融资租赁	医药及其他	分部间抵销	合计
营业收入	259,452,457.14	349,398,993.60	44,835,081.15	56,033,082.18	13,547,165.02	696,172,449.05
营业成本	225,990,829.91	273,124,097.85	4,280,954.63	42,862,638.97	13,405,730.95	532,852,790.41
营业税费	9,029,214.06	1,084,982.58	300,470.78	3,090,311.47		13,504,978.89
销售费用	21,048,124.04	18,565,624.01		10,997,221.34		50,610,969.39
管理费用	21,602,064.05	91,032,829.33	2,517,055.30	45,676,869.91		160,828,818.59
研发费用		41,661,917.54		19,615,377.70		61,277,295.24
财务费用	2,421,559.01	-504,353.13	-138,805.69	-3,124,484.75	141,434.07	-1,487,518.63
信用减值损失	-9,767,228.09	-49,324,035.04	7,731,818.71	-284,063,236.95		-335,422,681.37
资产减值损失	-72,348,673.06	-41,666,579.81				-114,015,252.87
利润总额 (亏损总额)	-105,535,626.95	13,928,065.13	49,058,238.28	-322,052,294.41	12,000,000.00	-376,601,617.95
资产总额	2,385,623,954.11	1,873,429,985.31	433,666,418.89	5,311,863,314.41	5,224,031,519.00	4,780,552,153.72
负债总额	1,930,916,007.35	893,772,489.10	109,862,688.41	1,380,521,571.66	3,426,616,050.25	888,456,706.27

## (三) 其他

- 1、 本公司为关联方潜江中珠实业有限公司 19,000 万元贷款及利息提供担保，因潜江中珠实业有限公司未能及时履行偿债义务，且中珠集团未能履行对潜江中

珠的担保及对本公司的反担保义务，债权人中国建设银行股份有限公司潜江分行向法院提起诉讼，冻结本公司的部分账户、本公司持有的珠海横琴新区中珠正泰医疗管理有限公司 100%的股权、广州新泰达生物科技有限公司 70%股权，截止 2019 年 12 月 31 日对其中冻结的银行账户已累计强制执行 14,639.43 万元。截止 2020 年 4 月 11 日，湖北省汉江中级人民法院已对本公司实际累计执行金额 19,512.04 万元，并出具了《执行裁定书》及《结案通知书》，解除对本公司银行账户存款、股权的查封、冻结，至此，该金融借款合同纠纷一案全部执行完毕。

- 2、 本公司于 2019 年 7 月 2 日中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（鄂证调查字 2019046 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。截止本报告日，调查工作仍在进行中，尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### （一） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	59,772,342.97	59,772,342.97
其他应收款项	2,326,350,313.11	2,166,973,458.58
合计	2,386,122,656.08	2,226,745,801.55

##### 1、 应收股利

###### （1） 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
横琴中珠融资租赁有限公司	59,772,342.97	59,772,342.97
合计	59,772,342.97	59,772,342.97

###### （2） 重要的账龄超过一年的应收股利

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
横琴中珠融资租赁有限公司	59,772,342.97	2-3 年	内部资金安排	否
合计	59,772,342.97			

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	541,796,215.31	269,063,724.14
7个月至1年	748,279,812.02	376,302,391.00
1年以内小计	1,290,076,027.33	645,366,115.14
1至2年	355,066,115.14	241,541,620.24
2至3年	221,541,620.24	1,376,214,421.51
3至4年	838,183,204.01	
4至5年		
5年以上		
小计	2,704,866,966.72	2,263,122,156.89
减：坏账准备	378,516,653.61	96,148,698.31
合计	2,326,350,313.11	2,166,973,458.58

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	758,494,471.70	28.04	378,428,922.58	49.89	380,065,549.12
按组合计提坏账准备	1,946,372,495.02	71.96	87,731.03		1,946,284,763.99
其中：					
组合1	466,370.41	0.02	87,731.03	18.81	378,639.38
组合2	1,945,906,124.61	71.94			1,945,906,124.61
合计	2,704,866,966.72	100.00	378,516,653.61		2,326,350,313.11

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款项	937,714,471.70	41.43	96,096,140.75	10.25	841,618,330.95
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款项	1,325,407,685.19	58.57	52,557.56		1,325,355,127.63
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款项					
合计	2,263,122,156.89	100.00	96,148,698.31		2,166,973,458.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海中珠集 团股份有限 公司	507,374,471.70	328,428,922.58	64.73	回收风险较大
珠海中珠商 业投资有限 公司	200,000,000.00			预期未发生减值
浙江爱德医 院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	一审败诉
成都靶云生 物科技有限 责任公司	580,000.00			预期未发生减值
成都海大志 川科技有限 公司	540,000.00			预期未发生减值
合计	758,494,471.70	378,428,922.58		

按单项计提坏账准备的说明：详见本附注“五、（五）其他应收款”

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 月以内	30,794.78	615.90	2.00
7 个月至 1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年	435,575.63	87,115.13	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	466,370.41	87,731.03	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	52,557.56		96,096,140.75	96,148,698.31
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,173.47		282,332,781.83	282,367,955.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,731.03		378,428,922.58	378,516,653.61

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	96,148,698.31	96,148,698.31	282,367,955.30			378,516,653.61
合计	96,148,698.31	96,148,698.31	282,367,955.30			378,516,653.61

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	30,794.78	
合并范围内往来	1,945,906,124.61	1,324,672,109.56
关联方往来	707,810,047.33	887,714,471.70
股权收购保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
其他往来款项	1,120,000.00	735,575.63
合计	2,704,866,966.72	2,263,122,156.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海中珠红旗投资有限公司	合并范围内往来	729,299,055.50	1-2年	26.96	
珠海市春晓房地产投资有限公司	合并范围内往来	347,905,436.00	1年以内	12.86	
珠海中珠益民医院投资管理有限公司	合并范围内往来	404,851,000.00	2-3年	14.97	
珠海中珠集团股份有限公司	关联方往来	507,374,471.70	3-4年	18.76	328,428,922.58
珠海中珠商业投资有限公司	关联方往来	200,000,000.00	1年以内	7.39	
合计		2,189,429,963.20		80.94	328,428,922.58

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,417,657,399.63	1,428,210,624.57	1,989,446,775.06	3,307,457,399.63	1,428,210,624.57	1,879,246,775.06
对联营、合营企业投资	829,157.07		829,157.07	785,545.07		785,545.07
合计	3,418,486,556.70	1,428,210,624.57	1,990,275,932.13	3,308,242,944.70	1,428,210,624.57	1,880,032,320.13

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
湖北潜江制药股份有限公司	175,000,000.00	100,000,000.00		275,000,000.00		
珠海中珠红旗投资有限公司	195,757,399.63			195,757,399.63		
珠海中珠正泰实业发展有限公司	50,200,000.00			50,200,000.00		
西安恒泰本草科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
广州新泰达生物科技有限公司	80,500,000.00			80,500,000.00		
深圳市一体医疗科技有限公司	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00		1,412,346,274.88
横琴中珠融资租赁有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
珠海中珠益民医院投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
珠海中珠仁安健康管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
珠海市今朝科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		5,864,349.69
广西玉林市桂南医院有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
成都中珠健联基因科技有限责任公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	3,307,457,399.63	110,200,000.00		3,417,657,399.63		1,428,210,624.57

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 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		
1. 联营企业										
珠海百脑会房地 产策划有限公司	785,545.07			43,612.00						829,157.07
小计	785,545.07			43,612.00						829,157.07
合计	785,545.07			43,612.00						829,157.07

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	43,612.00	112,877.75
理财投资收益	5,025,634.94	15,027,169.51
合计	17,069,246.94	15,140,047.26

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,431,634.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,830,574.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,456,155.31	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	180,779,614.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损		

项目	金额	说明
益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,871,454.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	196,763,254.30	
所得税影响额	-1,154,710.92	
少数股东权益影响额(税后)	-1,844,199.06	
合计	193,764,344.32	

## (二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.55	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.56	-0.28	-0.28

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	1,774,890,088.75	1,028,023,039.31	604,931,956.17

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	135,376,904.25		不适用
衍生金融资产			
应收票据	7,025,032.79	3,790,797.29	2,110,889.96
应收账款	290,578,736.64	274,998,931.32	122,333,181.17
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	10,075,409.19	20,769,039.30	31,730,650.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,069,952,867.08	1,060,452,868.67	440,736,180.57
买入返售金融资产			
存货	1,089,906,169.20	990,734,294.70	761,685,234.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	160,230,749.30	143,983,977.55	173,811,761.86
其他流动资产	300,333,282.76	508,546,371.55	32,225,181.89
<b>流动资产合计</b>	<b>4,838,369,239.96</b>	<b>4,031,299,319.69</b>	<b>2,169,565,036.89</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	14,207,500.00	14,207,500.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款	323,404,305.59	313,707,389.20	101,134,288.72
长期股权投资	672,667.32	785,545.07	636,959,698.90
其他权益工具投资	不适用	不适用	8,037,941.35
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产	30,417,602.86	29,338,443.18	51,712,861.54
固定资产	484,696,789.56	503,315,379.31	853,915,522.56

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
在建工程	67,074,640.63	214,615,081.60	252,128,624.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	191,020,945.55	145,098,024.94	120,542,961.86
开发支出	15,184,461.43	22,189,141.96	
商誉	1,136,861,127.98	211,647,106.20	207,042,291.76
长期待摊费用	21,916,094.93	20,779,243.80	41,008,309.64
递延所得税资产	17,294,505.85	27,526,501.26	57,751,934.17
其他非流动资产	130,894,234.30	84,796,379.20	280,752,682.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,433,644,876.00</b>	<b>1,588,005,735.72</b>	<b>2,610,987,116.83</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,272,014,115.96</b>	<b>5,619,305,055.41</b>	<b>4,780,552,153.72</b>
流动负债：			
短期借款	132,714,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据	16,400,000.00	70,300,000.00	
应付账款	203,906,980.54	110,437,448.85	122,593,114.34
预收款项	178,446,416.46	123,283,939.65	168,946,830.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,784,301.91	16,437,989.97	22,314,937.38
应交税费	165,629,171.32	164,093,660.68	142,736,033.49
其他应付款	52,298,124.64	131,947,298.98	160,509,825.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
一年内到期的非流动负债	63,334,662.10	38,606,641.10	68,268,396.39
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>819,513,656.97</b>	<b>745,106,979.23</b>	<b>715,369,137.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	178,358,851.52	140,116,844.29	37,416,216.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	582,730.70	887,588.44	2,211,829.54
长期应付职工薪酬			
预计负债		375,900,000.00	48,726,054.87
递延收益	20,781,105.55	19,107,522.23	17,433,938.91
递延所得税负债	106,391,622.87	81,305,049.82	67,299,528.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>306,114,310.64</b>	<b>617,317,004.78</b>	<b>173,087,568.74</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,125,627,967.61</b>	<b>1,362,423,984.01</b>	<b>888,456,706.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	1,992,869,681.00	1,992,869,681.00	1,992,869,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,989,507,804.46	2,989,478,275.55	2,989,478,275.55
减：库存股			
其他综合收益			1,030,441.35
专项储备			
盈余公积	101,374,259.50	101,374,259.50	101,374,259.50
一般风险准备			
未分配利润	905,136,584.03	-1,029,335,655.72	-1,398,833,333.61
归属于母公司所有者权益	5,988,888,328.99	4,054,386,560.33	3,685,919,323.79
合计			
少数股东权益	157,497,819.36	202,494,511.07	206,176,123.66

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
所有者权益合计	6,146,386,148.35	4,256,881,071.40	3,892,095,447.45
负债和所有者权益总计	7,272,014,115.96	5,619,305,055.41	4,780,552,153.72

中珠医疗控股股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年五月二十九日