

览海医疗产业投资股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]247 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	6
2018 年度财务报表附注	18

览海医疗产业投资股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的览海医疗产业投资股份有限公司（以下简称“览海投资”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了览海投资 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[处置子公司]	
(1)览海投资于本年度向上海览海洛桓投资有限公司（以下简称：“览海洛桓”）转让览海投资原全资子公司上海海盛上寿融资租赁有限公司（以下简称：“海盛上寿”）50%股权，对价折合人民币 4.32 亿元，其中根据协议约定，上述股权过户需满足览海投资 2018 年医疗服务业务营业收入达到 2017 年度营业收入的 30%的条件，该项股权转让交易已于 2018 年度完成。根据企业会计准则的规定，管理层确认由此次处置交易产生的收益为人民币 1.65 亿元。 由于此次处置交易对合并财务报表具有重大的财务影响，且处置交易协议包含完成处置交易的先决条件。我们将览海投资处置海盛上寿 50%股权的会计处理识	我们就览海投资对当期出售海盛上寿所执行的程序主要包括但不限于以下方面： 1、我们通过评估览海投资与览海洛桓之间的股权结构来判断该交易是否属于关联交易，检查了览海投资在章程中对关联交易决策权限与程序所做出的规定，了解关联股东是否回避表决，来判断该关联交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权批准； 2、我们获取了该笔关联交易相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议，复核交易定价的原则及依据，获取了外部评估机构出具的以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日的《评估报告》，判断该关联交易定价的公允性； 3、我们执行了检查、询问等审计程序，检查该交易的实际执

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
别为关键审计事项。 如后附的财务报表附注六、（三十八）“投资收益”和附注七、（三）“处置子公司”所述。	行情况，判断管理层对处置日确定的合理性，并执行分析程序、重新计算等审计程序复核览海投资计算股权出售损益及相关会计处理的准确性； 4、我们获取了财务报表，对财务报表中对该处置交易的列报和披露进行了检查。
[融资租赁业务收入确认]	
（2）截至 2018 年 12 月 31 日，览海投资确认了营业收入 53,050,882.37 元，其中融资租赁业务收入 33,714,543.46 元，占比 63.55%。 览海投资营业收入主要来源于融资租赁业务，租赁业务租赁分类及收入确认涉及判断、会计处理较为复杂。因此我们将融资租赁收入确认作为 2018 年度关键审计事项。 如览海投资财务报表附注“三、（二十五）收入及六、（三十一）营业收入、营业成本”所示。	针对上述收入事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、了解并测试公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2、通过访谈管理层，检查主要融资租赁合同相关条款，以评价租赁业务的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求； 3、实施实质性分析程序，对比不同融资租赁项目内含报酬率，对比两期销售及毛利变动，分析整体毛利的合理性； 4、检查相关合同，结合合同判断交易商业实质，并重点检查对应原始凭证，评价管理层对于租赁分类等的判断、重新计算相关资产和负债入账金额等； 5、函证长期应收款和营业收入，以确认收入真实性及准确性； 6、检查本期新增客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易； 7、检查融资租赁的披露是否符合企业会计准则的要求。
[医疗服务收入的确认]	
（3）截至 2018 年 12 月 31 日，览海投资确认了营业收入 53,050,882.37 元，其中医疗服务业务收入 17,166,527.59 元，占比 32.36 %。 览海投资医疗服务业务收入主要来源于本期新投入运营的两家门诊类子公司。由于该类业务涉及新的收入确认模式，因此我们将医疗服务收入确认作为 2018 年度关键审计事项。 如览海投资财务报表附注“三、（二十五）收入及六、（三十一）营业收入、营业成本”所示。	针对上述收入事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、了解并测试公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2、访谈管理层了解公司收入确认的政策，检查体检业务合同、体检记录、就诊记录等原始资料，确认营业收入的确认条件、方法是否符合会计准则的规定并保持前后期一致； 3、检查体检合同、体检报告、门诊就诊记录、门诊原始单据等资料，并与业务管理系统中的相关数据核对，评估收入的真实性和准确性； 4、检查资产负债表日前、后五日内就诊记录，确认营业收入是否存在跨期的情况。

四、其他信息

览海投资管理层对其他信息负责。其他信息包括览海投资 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估览海投资的持续经营能力，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。

治理层负责监督览海投资的财务报告过程。

六、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，就可能导致对览海投资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览海投资不能持续经营。

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

（6）就览海投资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。

审计报告（续）

天职业字[2019]247 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		834,350,000.00	六（十六）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	91,044,978.62	47,496,043.59	六（十七）
预收款项	11,495,668.23		六（十八）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14,731,791.14	9,683,359.49	六（十九）
应交税费	23,480,981.87	25,630,165.05	六（二十）
其他应付款	289,984,874.31	1,066,047,700.95	六（二十一）
其中：应付利息	77,830.73	6,158,935.82	六（二十一）
应付股利	545,734.15	545,734.15	六（二十一）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,650,192.90	79,733,006.30	六（二十二）
其他流动负债			
流动负债合计	438,388,487.07	2,062,940,275.38	
非流动负债			
长期借款	42,750,000.00	181,135,250.00	六（二十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,410,976.78	65,930,622.20	六（二十四）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	49,160,976.78	247,065,872.20	
负 债 合 计	487,549,463.85	2,310,006,147.58	
股东权益			
股本	869,099,075.00	869,099,075.00	六（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,822,285,999.99	1,822,285,999.99	六（二十六）
减：库存股	13,999,690.67		六（二十七）
其他综合收益	1,116,405.99	1,116,405.99	六（二十八）
专项储备			
盈余公积	136,317,641.92	136,317,641.92	六（二十九）
△一般风险准备			
未分配利润	-1,040,828,769.92	-1,155,262,145.52	六（三十）
归属于母公司股东权益合计	1,773,990,662.31	1,673,556,977.38	
少数股东权益	36,186,480.29	299,854,026.14	
股东权益合计	1,810,177,142.60	1,973,411,003.52	
负债及股东权益合计	2,297,726,606.45	4,283,417,151.10	

法定代表人：密春雷

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：张纯

合并利润表

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	53,050,882.37	44,111,203.51	
其中：营业收入	53,050,882.37	44,111,203.51	六（三十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	281,089,209.54	204,567,262.82	
其中：营业成本	106,668,651.44	5,496,182.43	六（三十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	179,885.51	398,893.96	六（三十二）
销售费用	2,782,970.86	217,800.33	六（三十三）
管理费用	105,723,850.73	110,078,908.74	六（三十四）
研发费用		8,020,769.06	六（三十五）
财务费用	63,437,622.06	77,093,023.85	六（三十六）
其中：利息费用	63,012,599.80	76,796,324.02	六（三十六）
利息收入	263,075.41	1,425,850.35	六（三十六）
资产减值损失	2,296,228.94	3,261,684.45	六（三十七）
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	18,754,109.84	12,856,703.07	六（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	329,225,375.59	-541,613,121.55	六（三十九）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-23,445.21	六（四十）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,941,158.26	-689,235,923.00	
加：营业外收入	1,815,056.48	74,298.91	六（四十一）
减：营业外支出	184,520.75	228,544.18	六（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	121,571,693.99	-689,390,168.27	
减：所得税费用	3,690,731.86	5,017,252.11	六（四十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,880,962.13	-694,407,420.38	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	107,859,101.87	-694,452,746.49	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,021,860.26	45,326.11	
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,447,586.53	-1,407,448.34	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	114,433,375.60	-692,999,972.04	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			六（四十四）
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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	117,880,962.13	-694,407,420.38	
归属于母公司股东的综合收益总额	114,433,375.60	-692,999,972.04	
归属于少数股东的综合收益总额	3,447,586.53	-1,407,448.34	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.13	-0.80	十六
（二）稀释每股收益（元/股）	0.13	-0.80	十六

法定代表人：密春雷

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：张纯

合并现金流量表

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	57,631,187.39	46,757,900.22	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		36,143.46	
收到其他与经营活动有关的现金	2,078,131.89	12,169,257.65	六（四十五）
经营活动现金流入小计	59,709,319.28	58,963,301.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	24,851,522.96	214,997,319.47	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	77,559,685.42	54,090,282.33	
、支付的各项税费	6,843,708.05	7,875,738.04	
支付其他与经营活动有关的现金	21,159,888.71	54,791,752.32	六（四十五）
经营活动现金流出小计	130,414,805.14	331,755,092.16	
经营活动产生的现金流量净额	-70,705,485.86	-272,791,790.83	六（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,952,092,677.80	831.16	
取得投资收益收到的现金	15,525,938.80	1,082,749.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,629.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	419,175,201.89		
收到其他与投资活动有关的现金	10,445,518.82		六（四十五）
投资活动现金流入小计	2,397,239,337.31	1,102,210.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,381,496.44	354,841,406.13	
投资支付的现金	460,258,884.03	152,079,606.93	
△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		223,750,641.62	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	558,640,380.47	730,671,654.68	
投资活动产生的现金流量净额	1,838,598,956.84	-729,569,444.65	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	750,000,000.00	1,200,570,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	848,789,878.00	1,321,621,104.73	六（四十五）
筹资活动现金流入小计	1,598,789,878.00	2,522,191,104.73	
偿还债务支付的现金	1,630,413,860.00	1,088,409,750.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,023,709.41	50,731,555.14	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,713,438,065.46	774,494,290.32	
筹资活动现金流出小计	3,387,875,634.87	1,913,635,595.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,789,085,756.87	608,555,509.27	
四、汇率变动对现金的影响	-4,693.55	-311,262.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-21,196,979.44	-394,116,988.85	六（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	46,812,274.89	440,929,263.74	六（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	25,615,295.45	46,812,274.89	六（四十六）

法定代表人：密春雷

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：张纯

合并股东权益变动表

编制单位: 宽海医疗产业投资股份有限公司

2018年度

金额单位:元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	869,099,075.00			1,822,285,999.99		1,116,405.99		136,317,641.92		-1,155,262,145.52	299,854,026.14	1,973,411,003.52
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、本年年初余额	869,099,075.00			1,822,285,999.99		1,116,405.99		136,317,641.92		-1,155,262,145.52	299,854,026.14	1,973,411,003.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										114,433,375.60	-263,667,545.85	-163,233,860.92
（二）股东投入和减少资本										114,433,375.60	3,447,586.53	117,880,962.13
1. 股东投入的普通股											-267,115,132.38	-281,114,823.05
2. 其他权益工具持有者投入资本												-13,999,690.67
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-267,115,132.38	-267,115,132.38
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	869,099,075.00			1,822,285,999.99	13,999,690.67	1,116,405.99		136,317,641.92		-1,040,828,769.92	36,186,480.29	1,810,177,142.60

法定代表人: 密春雷

主管会计工作负责人: 刘蕾

会计机构负责人: 张纯

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 览海医疗产业投资股份有限公司 2018年度 上期金额 金额单位: 元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	873,286,575.00			1,868,101,584.90		1,116,405.99		136,317,641.92		-462,262,173.48	285,948,376.23	2,702,508,410.56
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、本年年初余额	873,286,575.00			1,868,101,584.90		1,116,405.99		136,317,641.92		-462,262,173.48	285,948,376.23	2,702,508,410.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,187,500.00			-45,815,584.91						-692,999,972.04	13,905,649.91	-729,097,407.04
（一）综合收益总额										-692,999,972.04	-1,407,448.34	-694,407,420.38
（二）股东投入和减少资本	-4,187,500.00			-45,815,584.91							15,313,098.25	-34,689,986.66
1. 股东投入的普通股	-4,187,500.00			-45,815,584.91							15,313,098.25	-34,689,986.66
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	869,099,075.00			1,822,285,999.99		1,116,405.99		136,317,641.92		-1,155,262,145.52	299,854,026.14	1,973,411,003.52

法定代表人: 密春雷

主管会计工作负责人: 刘蕾

会计机构负责人: 张纯

资产负债表

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,843,936.63	12,357,074.98	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,705,094.50	1,287,312,079.60	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	8,750.00	4,879,875.75	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,107,861,573.13	1,051,046,825.72	十五（一）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
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	24,111,078.72	24,177,715.77	
流动资产合计	1,203,530,432.98	2,379,773,571.82	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	987,028,459.63	1,227,028,459.63	十五（二）
投资性房地产			
固定资产	3,651,366.26	3,602,856.21	
在建工程	5,345,348.56	5,345,348.56	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,990,780.75	941,571.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,668,873.25	8,919,534.82	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,005,684,828.45	1,245,837,770.28	
资 产 总 计	2,209,215,261.43	3,625,611,342.10	

法定代表人：密春雷

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：张纯

资产负债表（续）

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		834,350,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	2,023,081.08	2,023,081.08	
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,839,577.59	5,258,789.11	
应交税费	23,463,505.29	23,463,505.29	
其他应付款	195,300,466.20	1,018,716,894.20	
其中：应付利息		1,581,424.10	
应付股利	545,734.15	545,734.15	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	21,801.21	19,206.89	
其他流动负债			
流动负债合计	229,648,431.37	1,883,831,476.57	
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	41,795.42	61,696.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,795.42	61,696.60	
负 债 合 计	229,690,226.79	1,883,893,173.17	
股东权益			
股本	869,099,075.00	869,099,075.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,826,085,999.99	1,826,085,999.99	
减：库存股	13,999,690.67		
其他综合收益	1,116,405.99	1,116,405.99	
专项储备			
盈余公积	136,317,641.92	136,317,641.92	
△一般风险准备			
未分配利润	-839,094,397.59	-1,090,900,953.97	
股东权益合计	1,979,525,034.64	1,741,718,168.93	
负债及股东权益合计	2,209,215,261.43	3,625,611,342.10	

法定代表人：密春雷

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：张纯

利润表

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,886,792.45		
其中：营业收入	1,886,792.45		十五（三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	114,672,478.04	120,424,661.22	
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,332.00	
销售费用	24,569.00	210.00	
管理费用	51,529,075.87	46,819,539.25	
研发费用			
财务费用	60,381,714.00	72,334,223.00	
其中：利息费用	60,863,009.44	77,964,602.77	
利息收入	1,124,019.11	5,949,704.58	
资产减值损失	2,737,119.17	1,266,356.97	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	35,430,649.38	-1,902,094.73	十五（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	329,225,375.59	-541,613,121.55	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		842.04	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	251,870,339.38	-663,939,035.46	
加：营业外收入			
减：营业外支出	63,783.00	728.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	251,806,556.38	-663,939,763.64	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	251,806,556.38	-663,939,763.64	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	251,806,556.38	-663,939,763.64	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	251,806,556.38	-663,939,763.64	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：密春雷

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：张纯

现金流量表

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,000,000.00		
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		36,143.46	
收到其他与经营活动有关的现金	241,935.75	1,515,029.96	
经营活动现金流入小计	2,241,935.75	1,551,173.42	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	25,954,905.85	26,815,133.65	
支付的各项税费		140,815.30	
支付其他与经营活动有关的现金	26,539,379.45	26,040,587.71	
经营活动现金流出小计	52,494,285.30	52,996,536.66	
经营活动产生的现金流量净额	-50,252,349.55	-51,445,363.24	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,184,801,132.33	10,742,033.36	
取得投资收益收到的现金	15,525,938.80	1,082,749.46	
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	347,738,361.19	701,952,487.26	
投资活动现金流入小计	2,548,065,432.32	713,777,270.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,418,788.90	7,476,846.20	
投资支付的现金	382,766,108.00	574,306,238.76	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	396,190,362.41	867,356,576.30	
投资活动现金流出小计	782,375,259.31	1,449,139,661.26	
投资活动产生的现金流量净额	1,765,690,173.01	-735,362,391.18	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	700,000,000.00	944,770,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	830,200,000.00	1,311,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,530,200,000.00	2,255,770,000.00	
偿还债务支付的现金	1,534,350,000.00	1,060,420,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,918,137.66	50,731,555.14	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,679,882,855.74	751,534,578.30	
筹资活动现金流出小计	3,256,150,993.40	1,862,686,133.44	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,725,950,993.40	393,083,866.56	
四、汇率变动对现金的影响	31.59	-311,262.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,513,138.35	-394,035,150.50	
加：期初现金及现金等价物的余额	12,357,074.98	406,392,225.48	
六、期末现金及现金等价物余额	1,843,936.63	12,357,074.98	

法定代表人：密春雷

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：张纯

股东权益变动表

2018年度												金额单位：元
本期金额												
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	869,099,075.00				1,826,085,999.99		1,116,405.99		136,317,641.92		-1,090,900,953.97	1,741,718,168.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	869,099,075.00				1,826,085,999.99		1,116,405.99		136,317,641.92		-1,090,900,953.97	1,741,718,168.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,999,690.67					251,806,556.38	237,806,865.71
（一）综合收益总额											251,806,556.38	251,806,556.38
（二）股东投入和减少资本						13,999,690.67						-13,999,690.67
1. 股东投入的普通股						13,999,690.67						-13,999,690.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	869,099,075.00				1,826,085,999.99	13,999,690.67	1,116,405.99		136,317,641.92		-839,094,397.59	1,979,525,034.64

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司
法定代表人：密春雷
主管会计工作负责人：刘蕾
会计机构负责人：张纯

股东权益变动表(续)

编制单位： 览海医疗产业投资股份有限公司			2018年度			上期金额			金额单位：元				
项 目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	873,286,575.00				1,871,901,584.90		1,116,405.99		136,317,641.92		-426,961,190.33	2,455,661,017.48	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	873,286,575.00				1,871,901,584.90		1,116,405.99		136,317,641.92		-426,961,190.33	2,455,661,017.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,187,500.00				-45,815,584.91						-663,939,763.64	-713,942,848.55	
（一）综合收益总额											-663,939,763.64	-663,939,763.64	
（二）股东投入和减少资本	-4,187,500.00				-45,815,584.91							-50,003,084.91	
1. 股东投入的普通股	-4,187,500.00				-45,815,584.91							-50,003,084.91	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
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. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	869,099,075.00				1,826,085,999.99		1,116,405.99		136,317,641.92		-1,090,900,953.97	1,741,718,168.93	
法定代表人： 密春雷													会计机构负责人： 张纯

编制单位：览海医疗产业投资股份有限公司
 法定代表人：密春雷
 主管会计工作负责人：刘蕾
 会计机构负责人：张纯

览海医疗产业投资股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

览海医疗产业投资股份有限公司(以下简称“览海投资”、“公司”、或“本公司”)原名中海(海南)海盛船务股份有限公司(以下简称“中海海盛”), 于 1993 年 4 月经海南省股份制试点领导小组办公室以琼股办(1993)6 号文批准设立的定向募集股份公司。公司又于 1996 年 3 月 26 日经中国证券监督管理委员会以证监发字(1996)18 号文《关于海南海盛船务实业股份有限公司申请公开发行股票批复》同意公司向社会公开发行人民币普通股 4,170 万股。公司于 1996 年 5 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易, 成为公开上市的股份制公司。公司原注册资本为人民币 166,700,000.00 元, 经历次送配股后, 截止 1999 年 1 月 1 日公司注册资本为人民币 280,080,750.00 元, 根据 1998 年度第一次临时股东大会审议通过并报经海南省证券管理办公室以琼证办[1999]70 号文和中国证券监督管理委员会以证监公司字[1999]85 号文批准, 公司按每 10 股配售 2 股的比例向全体股东配售, 注册资本变更为 317,282,550.00 元, 大华会计师事务所有限公司以华业字(99)第 1137 号验资报告验证。

根据 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案, 公司用资本公积金向方案实施股权登记日即 2006 年 4 月 20 日登记在册的流通股股东转增股本, 流通股股东每 10 股获得 8.3217 股的转增股份, 相当于流通股股东每 10 股获得 3 股的对价, 非流通股股东以此换取所持非流通股份的上市流通权。股权分置改革实施后, 公司的注册资本变更为 447,165,979.00 元, 亚太中汇会计师事务所有限公司以亚太业字(2006)D-A-005 号验资报告验证。

根据 2008 年 4 月 25 日审议并通过的 2007 年年度利润分配方案, 公司以 2007 年末总股本 447,165,979 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 3 股, 共增加股本 134,149,794 股, 2007 年年度利润分配方案实施后, 公司的股本变更为 581,315,773.00 元, 天职国际会计师事务所有限公司以天职深验字[2008]249 号验资报告验证。

根据公司第八届董事会第十五次(临时)会议及 2015 年第三次临时股东大会审议通过的非公开发行 A 股股票议案, 并经 2015 年 12 月 18 日中国证券监督管理委员会《关于核准览海医疗产业投资股份有限公司非公开发行股票的批复》核准(证监许可[2015]2977 号), 公司非公开发行普通股 291,970,802 股, 投资方上海览海投资有限公司(下称“上海览海”)于 2016 年 3 月 9 日通过非公开发行的方式增持 291,970,802 股, 占总股本的 33.43%, 变更后公司的总股本为 873,286,575 股, 经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)以天职业字[2016]6888 号验资报告验证。并于 2016 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司完成了新增股份登记托管, 上海览海及其一致行动人上海览海上寿医疗产业有限公司(下称“览海上寿”)、上海人

寿保险股份有限公司（下称“上海人寿”）合计持有本公司股份 394,949,521 股，占公司非公开发行后总股本的 45.22%，上海览海成为公司控股股东，密春雷先生成为公司实际控制人。

2016 年 11 月 24 日公司名称变更为览海医疗产业投资股份有限公司并完成工商变更。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过的回购公司股份的方案，公司于 2017 年 7 月 28 日回购并注销库存股 4,187,500 股，变更后公司的总股本为 869,099,075 股。

2017 年 12 月 19 日至 2018 年 12 月 31 日，上海览海通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持了公司股份 12,672,111 股。上海览海合计持有公司股份 304,642,913 股，占公司总股本的 35.05%。上海览海及其一致行动人览海上寿、上海人寿合计持有本公司股份 407,621,632 股，占公司总股本的 46.90%。

根据公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，截至 2018 年 12 月 31 日，公司回购社会公众股 3,578,443 股用于职工激励。

公司在海南省工商行政管理局登记注册，注册地址海南省海口市，公司注册号/统一社会信用代码：91460000284077535Y，法定代表人密春雷。营业期限自 1993 年 04 月 02 日至 2093 年 04 月 02 日。

公司住所：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 25 层。

公司经营范围：医疗领域内的医疗服务、医疗投资、健康管理、资产管理、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、一类医疗器械的销售；药品零售；高科技开发及应用；投资管理；装修工程，自有房屋租赁。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司实际控制人：密春雷

本财务报告于二〇一九年三月二十六日经本公司管理层批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见下表

期初纳入合并范围的子公司	本期新设立的子公司	本期处置的子公司	丧失控制权的时点
上海览海在线健康管理有限公司			
上海览海康复医院有限公司			
上海览海西南骨科医院有限公司			
上海和风置业有限公司			
上海怡合览海门诊部有限公司			
上海览海门诊部有限公司			

期初纳入合并范围的子公司	本期新设立的子公司	本期处置的子公司	丧失控制权的时点
上海海盛上寿融资租赁有限公司		上海海盛上寿融资租赁有限公司	2018 年 11 月 30 日
	上海咏青餐饮管理有限公司	上海咏青餐饮管理有限公司	2018 年 12 月 31 日

其他具体情况详见“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期未发生可供出售金融资产重分类情况。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额 200 万元及以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析组合	根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时实际情况，对单项

金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试,对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项,按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备

个别认定组合

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别,导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备,将无法真实反映其可收回金额的,公司将该类应收款项确定为同类风险组合,采用个别认定法,根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合

根据以前年度的实际损失率为基础,结合现时实际情况,对单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试,对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项,按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备。具体比例如下表

个别认定组合

个别认定组合:如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别,导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备,将无法真实反映其可收回金额的,公司将该类应收款项确定为同类风险组合,采用个别认定法,根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例

(2) 账龄分析法

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)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	25.00	25.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
个别认定组合	根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

对于单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回。上述坏账的确认需经董事会批准。

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括医疗药品、植入性医疗材料、医用材料、器械、其他。

2. 发出存货的计价方法

取得的医疗药品按售价法计价同时确认进销差价,取得的其他存货按成本进行初始计量;医疗药品的发出成本按售价结转并同时按加权平均法结转进销差价,植入性医疗材料采用个别计价法确定发出的成本,医用材料、器械、其他采用加权平均法确定发出成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11—4.75
医疗设备	平均年限法	5-8	5	11.88—19.00
运输工具	平均年限法	5-18	5	5.28—19.00
其他	平均年限法	3-5	5	19.00—31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件系统及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件系统	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十）长期资产减值

公司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。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各

种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 融资租赁收入和让渡资产使用权收入

收入确认原则如下：

（1）融资租赁收入的确认方法

公司融资租赁收入主要包括融资租赁业务产生的利息收入和提供融资租赁业务收取的手续费收入。

①租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值、未实现融资租赁增值税的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在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。

②未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认各期的租赁收入和销项税金。分配时，公司采用实际利率法计算当期应确认的租赁收入。

实际利率是指租赁开始日，使最低融资租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于融资租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

最低融资租赁收款额，是指最低租赁付款额加上独立于承租人和出租人的第三方对出租人担保的资产余值。

最低租赁付款额，是指在租赁期内，承租人应支付或可能被要求支付的款项（不包括或有租金和履约成本），加上由承租人或其有关的第三方担保的资产余值。最低租赁付款额包含公司向承租人收取的融资租赁手续费。

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

④或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

5. 医疗服务收入

本公司医疗服务收入：

①提供门诊业务收入：提供医疗服务的结果在资产负债表日能够可靠估计（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）；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。

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十九) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按应纳税增值额计算，应纳税额为应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、10%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

注：除原孙公司中海弘（香港）实业有限公司外，本公司及其他子公司本期企业所得税税率为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司上海览海门诊部有限公司、上海怡合览海门诊部有限公司主营业务为医疗服务，根据《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）附件三规定：可以免征增值税的医疗服务是医疗机构提供的医疗服务，是指医疗机构按照不高于地(市)级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致合并报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”项目	2018年12月31日：应收票据及应收账款期末金额为6,695,251.87元； 2017年12月31日：应收票据及应收账款期末无余额；
“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”	2018年12月31日：其他应收款期末金额为27,657,135.91元； 2017年12月31日：其他应收款期末金额为55,042,355.46元；
原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报	2018年12月31日：固定资产期末金额为41,619,156.75元； 2017年12月31日：固定资产期末金额为4,258,677.59元；
原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目列报	2018年12月31日：在建工程期末金额为210,348,235.18元； 2017年12月31日：在建工程期末金额为112,816,855.15元；
原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”	2018年12月31日：应付票据及应收账款期末金额为91,044,978.62元； 2017年12月31日：应付票据及应收账款期末余额为47,496,043.59元；
原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报	2018年12月31日：其他应付款期末金额为289,984,874.31元； 2017年12月31日：其他应付款期末金额为1,066,047,700.95元；
原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目	2018年12月31日：长期应付款期末金额为6,410,976.78元； 2017年12月31日：长期应付款期末金额为65,930,622.20元；
原“持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化	无影响；
新增“研发费用”项目，研发费用不再列示于“管理费用”项目	2018年：增加研发费用0.00元，减少管理费用0.00元； 2017年：增加研发费用8,020,769.06元，减少管理费用8,020,769.06元； 2018年：财务费用63,437,622.06元，其中，利息费用63,012,599.80元，利息收入263,075.41元；
在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	2017年：财务费用77,093,023.85元，其中，利息费用76,796,324.02元，利息收入1,425,850.35元；
“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整	无影响；
“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”	无影响；

会计政策变更导致母公司报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”项目	无影响；
“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”	2018年12月31日：其他应收款期末金额为1,107,861,573.13元； 2017年12月31日：其他应收款期末金额为1,051,046,825.72元；
原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报	2018年12月31日：固定资产期末金额为3,651,366.26元； 2017年12月31日：固定资产期末金额为3,602,856.21元；
原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目列报	2018年12月31日：在建工程期末金额为5,345,348.56元； 2017年12月31日：在建工程期末金额为5,345,348.56元；
原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”	2018年12月31日：应付票据及应收账款期末金额为2,023,081.08元； 2017年12月31日：应付票据及应收账款期末余额为2,023,081.08元；
原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报	2018年12月31日：其他应付款期末金额为195,300,466.20元； 2017年12月31日：其他应付款期末金额为1,018,716,894.20元；
原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目	2018年12月31日：长期应付款期末金额为41,795.42元； 2017年12月31日：长期应付款期末金额为61,696.60元；
原“持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化	无影响；
新增“研发费用”项目，研发费用不再列示于“管理费用”项目	无影响；
在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	2018年：财务费用60,381,714.00元，其中，利息费用60,863,009.44元，利息收入1,124,019.11元； 2017年：财务费用72,334,223.00元，其中，利息费用77,964,602.77元，利息收入5,949,704.58元；
“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整	无影响；
“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”	无影响；

2. 会计估计的变更

本期无会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年01月01日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,113.70	25,785.00
银行存款	25,587,341.46	46,776,400.30
其他货币资金	1,015,840.29	14,795,089.59
合 计	<u>26,615,295.45</u>	<u>61,597,274.89</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
浦发银行保理户		13,785,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>14,785,000.00</u>

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	<u>69,705,094.50</u>	<u>1,287,312,079.60</u>
其中：权益工具投资	69,705,094.50	1,287,312,079.60
合 计	<u>69,705,094.50</u>	<u>1,287,312,079.60</u>

注：本公司持有东华软件股份有限公司10,029,510股股票，期末市值为69,705,094.50元，期末无受限股权。

（三）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	6,695,251.87	
合 计	<u>6,695,251.87</u>	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	3,572,124.77	52.51	107,163.75	3.00	3,464,961.02
个别认定组合	3,230,290.85	47.49			3,230,290.85
组合小计	<u>6,802,415.62</u>	<u>100.00</u>	<u>107,163.75</u>		<u>6,695,251.87</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>6,802,415.62</u>	<u>100.00</u>	<u>107,163.75</u>		<u>6,695,251.87</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,572,124.77	107,163.75	3.00
合 计	<u>3,572,124.77</u>	<u>107,163.75</u>	

确定该组合依据的说明：根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时实际情况，对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项，按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
个别认定组合	3,230,290.85			预计可收回
合 计	<u>3,230,290.85</u>			

确定该组合依据的说明：如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，公司将该类应收款项确定为同类风险组合，采用个别认定法，根据实际情况确定是否计提坏账准备及其

计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	107,163.75

(3) 本期不存在应收账款核销的情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期末余额
上海崇明公路工程养护有限公司	医疗款	3,058,960.44	1年以内(含1年)	44.97	
武汉世捷汽车销售服务有限公司	医疗款	255,000.00	1年以内(含1年)	3.75	7,650.00
长春世捷汽车销售服务有限公司	医疗款	220,000.00	1年以内(含1年)	3.23	6,600.00
上海人寿保险股份有限公司	医疗款	171,330.41	1年以内(含1年)	2.52	
Allianz Assistanc	医疗款	144,231.48	1年以内(含1年)	2.12	4,326.94
合 计		<u>3,849,522.33</u>		<u>56.59</u>	<u>18,576.94</u>

(5) 本期不存在应收账款因金融资产转移而终止确认的情况。

(6) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	560,766.22	98.25	5,100,694.68	98.97
1-2年(含2年)			53,001.50	1.03
2至3年(含3年)	10,000.00	1.75		
合 计	<u>570,766.22</u>	<u>100.00</u>	<u>5,153,696.18</u>	<u>100.00</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例(%)
北京威科亚太信息技术有限公司成都分公司	预付咨询款	201,500.00	1年以内(含1年)	35.30
上海以慷信息技术有限公司	预付服务款	172,300.00	1年以内(含1年)	30.19
上海市临床检验中心	其他预付款	66,690.00	1年以内(含1年)	11.68

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
上海吉智广告有限公司	预付广告款	35,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.13
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	预付保险款	21,738.15	1 年以内 (含 1 年)	3.81
合 计		<u>497,228.15</u>		<u>87.11</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,657,135.91	55,042,355.46
合 计	<u>27,657,135.91</u>	<u>55,042,355.46</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	18,616,525.92	57.76	4,572,937.23	24.56	14,043,588.69
个别认定组合	13,613,547.22	42.24			13,613,547.22
组合小计	<u>32,230,073.14</u>	<u>100.00</u>	<u>4,572,937.23</u>		<u>27,657,135.91</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>32,230,073.14</u>	<u>100.00</u>	<u>4,572,937.23</u>		<u>27,657,135.91</u>

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	18,247,461.15	32.09	1,824,746.12	10.00	16,422,715.03
个别认定组合	38,619,640.43	67.91			38,619,640.43
组合小计	<u>56,867,101.58</u>	<u>100.00</u>	<u>1,824,746.12</u>		<u>55,042,355.46</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	56,867,101.58	100.00	1,824,746.12		55,042,355.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	369,064.77	11,071.94	3.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	18,247,461.15	4,561,865.29	25.00
合 计	<u>18,616,525.92</u>	<u>4,572,937.23</u>	

确定该组合依据的说明：根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时实际情况，对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项，按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
个别认定组合	13,613,547.22			预计可收回
合 计	<u>13,613,547.22</u>			

确定该组合依据的说明：如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，公司将该类应收款项确定为同类风险组合，采用个别认定法，根据实际情况确定是否计提坏账准备及其

计提比例。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他款项	18,247,461.15	18,247,461.15
股权对价款	6,035,469.65	
信托保障基金	4,991,055.55	
保证金及押金	2,508,552.01	19,989,894.55
其他	378,053.68	
往来款		18,589,878.00
备用金	69,481.10	39,867.88
合 计	<u>32,230,073.14</u>	<u>56,867,101.58</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,748,191.11

(4) 本期不存在其他应收款核销的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海南海盛航运有限公司	其他款项	16,975,734.47	2-3年 (含3年)	52.67	4,243,933.62
上海览海餐饮管理有限公司	股权对价款	6,035,469.65	1年以内 (含1年)	18.73	
西部信托有限公司	信托保障基金	4,991,055.55	2-3年 (含3年)	15.49	
上海佳寿房地产开发有限公司	保证金及押金	1,778,991.75	1年以内 (含1年)	5.52	
中国海运 (集团) 总公司	其他款项	1,271,726.68	2-3年 (含3年)	3.95	317,931.67
合 计		<u>31,052,978.10</u>		<u>96.36</u>	<u>4,561,865.29</u>

(6) 本期不存在应收政府补助的情况

(7) 本期不存在其他应收款因金融资产转移而终止确认的情况。

(8) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入资产、负债的情况。

(六) 存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	678,708.73		678,708.73	233,211.13		233,211.13
开发成本				1,494,407,194.90		1,494,407,194.90
合 计	<u>678,708.73</u>		<u>678,708.73</u>	<u>1,494,640,406.03</u>		<u>1,494,640,406.03</u>

注：本期存货期初的开发成本中的土地和房屋进行了拆分，分别转入在建工程及无形资产核算。

（七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的融资租赁款		235,801,959.41
合 计		<u>235,801,959.41</u>

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	24,395,008.85	24,467,579.32
合 计	<u>24,395,008.85</u>	<u>24,467,579.32</u>

（九）长期应收款

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	588,470,461.44	2,942,352.31	585,528,109.13	6.15%-10.01%
其中：未实现融资收益	97,994,062.04		97,994,062.04	
合 计	<u>588,470,461.44</u>	<u>2,942,352.31</u>	<u>585,528,109.13</u>	

注：1、本期无因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

2、本期不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

（十）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,619,156.75	4,258,677.59
合 计	<u>41,619,156.75</u>	<u>4,258,677.59</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			778,974.38	5,076,768.78	<u>5,855,743.16</u>
2. 本期增加金额	<u>38,414,775.90</u>			<u>4,686,913.23</u>	<u>43,101,689.13</u>
(1) 购置	38,414,775.90			4,686,913.23	<u>43,101,689.13</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>622,126.90</u>			<u>231,226.61</u>	<u>853,353.51</u>
(1) 处置子公司	622,126.90			231,226.61	<u>853,353.51</u>
4. 期末余额	<u>37,792,649.00</u>		<u>778,974.38</u>	<u>9,532,455.40</u>	<u>48,104,078.78</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额			179,622.50	1,417,443.07	<u>1,597,065.57</u>
2. 本期增加金额	<u>3,036,853.68</u>		<u>98,860.79</u>	<u>1,941,942.81</u>	<u>5,077,657.28</u>
(1) 计提	3,036,853.68		98,860.79	1,941,942.81	<u>5,077,657.28</u>
3. 本期减少金额	<u>24,942.82</u>			<u>164,858.00</u>	<u>189,800.82</u>
(1) 处置或报废	24,942.82			164,858.00	<u>189,800.82</u>
4. 期末余额	<u>3,011,910.86</u>		<u>278,483.29</u>	<u>3,194,527.88</u>	<u>6,484,922.03</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>34,780,738.14</u>		<u>500,491.09</u>	<u>6,337,927.52</u>	<u>41,619,156.75</u>
2. 期初账面价值			<u>599,351.88</u>	<u>3,659,325.71</u>	<u>4,258,677.59</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

本报告期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
医疗设备	12,225,572.00	1,209,822.23		11,015,749.77
其他	261,144.82	51,641.50		209,503.32
合 计	<u>12,486,716.82</u>	<u>1,261,463.73</u>		<u>11,225,253.09</u>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期无通过经营租赁租出固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	210,348,235.18	112,816,855.15
合 计	<u>210,348,235.18</u>	<u>112,816,855.15</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
览海门诊部项目				83,754,986.90		83,754,986.90
上海览海康复医院项目	112,746,557.55		112,746,557.55	29,061,868.25		29,061,868.25
怡合门诊项目						
西南骨科医院	4,042,946.02		4,042,946.02			
上海览海外滩国际医院项目	93,558,731.61		93,558,731.61			
合 计	<u>210,348,235.18</u>		<u>210,348,235.18</u>	<u>112,816,855.15</u>		<u>112,816,855.15</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 额	本期其他 减少额	期末余额
览海门诊部项目	85,800,000.00	83,754,986.90	5,799,368.67		89,554,355.57	
上海览海康复医院项目	669,990,000.00	29,061,868.25	83,684,689.30			<u>112,746,557.55</u>
怡合门诊项目	11,270,000.00		9,037,153.97		9,037,153.97	
西南骨科医院	1,718,390,000.00		4,042,946.02			<u>4,042,946.02</u>
上海览海外滩国际医院 项目			93,558,731.61			<u>93,558,731.61</u>
咏青餐饮项目	20,000,000.00		11,772,657.52		11,772,657.52	
合 计		<u>112,816,855.15</u>	<u>207,895,547.09</u>		<u>110,364,167.06</u>	<u>210,348,235.18</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
104.38	100.00				自有资金
16.83	16.83				自有资金
80.19	100.00				自有资金
16.95	0.24				自有资金
					自有资金
58.86	58.86				自有资金
合 计					

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	115,360,000.00	999,321.91	<u>116,359,321.91</u>
2. 本期增加金额	<u>1,695,564,716.27</u>	<u>2,739,373.15</u>	<u>1,698,304,089.42</u>
(1) 购置	1,695,564,716.27	2,739,373.15	<u>1,698,304,089.42</u>
(2) 内部研发			

项目	土地使用权	软件系统	合计
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,810,924,716.27</u>	<u>3,738,695.06</u>	<u>1,814,663,411.33</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,269,187.04	57,750.85	<u>3,326,937.89</u>
2. 本期增加金额	<u>16,010,385.82</u>	<u>685,489.31</u>	<u>16,695,875.13</u>
(1) 计提	16,010,385.82	685,489.31	<u>16,695,875.13</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>19,279,572.86</u>	<u>743,240.16</u>	<u>20,022,813.02</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>1,791,645,143.41</u>	<u>2,995,454.90</u>	<u>1,794,640,598.31</u>
2. 期初账面价值	<u>112,090,812.96</u>	<u>941,571.06</u>	<u>113,032,384.02</u>

2. 本报告期内未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西南骨科医院	280,917,185.40	尚未取得土地证

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
渣打银行 20 层装修工程	8,919,534.82	46,320.76	2,296,982.33		6,668,873.25	
览海门诊部项目		89,554,355.57	10,245,371.94		79,308,983.63	
怡合门诊项目		9,037,153.97	1,049,576.17		7,987,577.80	
咏青餐饮项目		10,455,084.79	871,257.07	9,583,827.72		处置子公司
合 计	<u>8,919,534.82</u>	<u>109,092,915.09</u>	<u>14,463,187.51</u>	<u>9,583,827.72</u>	<u>93,965,434.68</u>	

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产			<u>950,303.67</u>	<u>4,127,286.78</u>
资产减值准备			950,303.67	4,127,286.78

2. 未确认递延所得税资产明细

账龄	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,680,100.98	1,824,746.12
可抵扣亏损	1,299,690,211.24	1,130,250,330.39
交易性金融资产公允价值变动损失	35,853,190.40	541,613,121.55
合 计	<u>1,340,223,502.62</u>	<u>1,673,688,198.06</u>

3. 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	期初余额	备注
2019	236,432,816.99	236,432,816.99	2014 年形成的亏损, 到 2019 年到期
2021	705,305,235.95	703,813,013.96	2016 年形成的亏损, 到 2021 年到期
2022	156,326,893.28	190,004,499.44	2017 年形成的亏损, 到 2022 年到期
2023	201,625,265.02		2018 年形成的亏损, 到 2023 年到期
合 计	<u>1,299,690,211.24</u>	<u>1,130,250,330.39</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
西南骨科医院-预付土地款		278,640,000.00
览海门诊部项目-预付设备款	835,920.00	12,636,031.42
上海海盛上寿融资租赁有限公司-预付设备款		2,619,904.41
合 计	<u>835,920.00</u>	<u>293,895,935.83</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		834,350,000.00
合 计		<u>834,350,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期内不存在逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	91,044,978.62	47,496,043.59
合 计	<u>91,044,978.62</u>	<u>47,496,043.59</u>

2. 应付账款情况

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	89,021,897.54	45,472,962.51
1-2 年 (含 2 年)		2,023,081.08
2-3 年 (含 3 年)	2,023,081.08	
合 计	<u>91,044,978.62</u>	<u>47,496,043.59</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还原因
装修款	2,023,081.08	尚未结算
合 计	<u>2,023,081.08</u>	

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,495,668.23	
合 计	<u>11,495,668.23</u>	

(十九) 应付职工薪酬

分类列示

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,333,423.64	76,038,475.58	71,253,257.67	14,118,641.55
二、离职后福利-设定提存计划	349,935.85	6,912,006.40	6,648,792.66	613,149.59
三、辞退福利		355,567.00	355,567.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>9,683,359.49</u>	<u>83,306,048.98</u>	<u>78,257,617.33</u>	<u>14,731,791.14</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,061,503.55	67,512,485.48	63,135,547.58	13,438,441.45
二、职工福利费		1,065,169.74	1,065,169.74	
三、社会保险费	<u>197,332.54</u>	<u>3,314,057.56</u>	<u>3,230,124.13</u>	<u>281,265.97</u>
其中：1. 医疗保险费	170,479.94	2,968,093.86	2,886,714.02	251,859.78
2. 工伤保险费	7,771.91	59,166.83	61,867.19	5,071.55
3. 生育保险费	19,080.69	286,796.87	281,542.92	24,334.64
4. 其他				
四、住房公积金	20,571.40	3,166,209.00	2,943,461.58	243,318.82
五、工会经费和职工教育经费		701,829.44	602,788.92	99,040.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	54,016.15	278,724.36	276,165.72	56,574.79
合 计	<u>9,333,423.64</u>	<u>76,038,475.58</u>	<u>71,253,257.67</u>	<u>14,118,641.55</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	340,873.08	6,707,356.07	6,452,417.44	595,811.71
二、失业保险费	9,062.77	204,650.33	196,375.22	17,337.88
三、企业年金缴费				
合 计	<u>349,935.85</u>	<u>6,912,006.40</u>	<u>6,648,792.66</u>	<u>613,149.59</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	355,567.00	
合 计	<u>355,567.00</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		1,737,306.23
2. 增值税	3,849.27	
3. 营业税	20,914,002.27	20,914,002.27
4. 城市维护建设税	1,464,252.51	1,467,906.79
5. 教育费附加	627,537.27	632,411.23
6. 代扣代缴个人所得税	46,509.49	442,507.62
7. 地方教育费附加	418,319.66	429,519.51
8. 其他	6,511.40	6,511.40
合 计	<u>23,480,981.87</u>	<u>25,630,165.05</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	77,830.73	6,158,935.82
应付股利	545,734.15	545,734.15
其他应付款	289,361,309.43	1,059,343,030.98
合 计	<u>289,984,874.31</u>	<u>1,066,047,700.95</u>

2. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	77,830.73	
短期借款应付利息		6,158,935.82
合 计	<u>77,830.73</u>	<u>6,158,935.82</u>

3. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	545,734.15	545,734.15	另行约定
合 计	<u>545,734.15</u>	<u>545,734.15</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	165,164,844.17	982,041,798.63
少数股东往来款	49,102,341.40	50,031,835.40
房租	45,716,150.37	8,619,308.42
交割期对价调整款	10,251,351.01	10,251,351.01
物业费	8,456,570.27	4,200,170.50
咨询费	3,201,707.27	
服务费	3,073,592.34	454,251.04
设备款	2,910,775.86	
水电费	825,110.00	
应付工程款	91,850.00	2,316,000.00
应付保证金	42,796.66	
未付报销款	40,840.63	227,173.26
其他	483,379.45	1,201,142.72
合 计	<u>289,361,309.43</u>	<u>1,059,343,030.98</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
少数股东往来款	49,102,341.40	未偿还
中远海运散货运输有限公司	10,251,351.01	未结算
合 计	<u>59,353,692.41</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	6,000,000.00	79,675,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,650,192.90	58,006.30
合 计	<u>7,650,192.90</u>	<u>79,733,006.30</u>

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	42,750,000.00		5.225
保证借款		181,135,250.00	4.2750-5.7950
合 计	<u>42,750,000.00</u>	<u>181,135,250.00</u>	

注：质押借款系上海览海门诊部有限公司借款，质押物为上海览海门诊部有限公司100%股权，且本公司及上海海盛上寿融资租赁有限公司为该笔借款提供最高额人民币1.20亿元的连带责任保证。

(二十四) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,410,976.78	65,930,622.20
合 计	<u>6,410,976.78</u>	<u>65,930,622.20</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	6,410,976.78	146,908.22
融资租出项目保证金		65,783,713.98
合 计	<u>6,410,976.78</u>	<u>65,930,622.20</u>

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	291,970,802.00						291,970,802.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	291,970,802.00						291,970,802.00
其中：境内法人持股	291,970,802.00						291,970,802.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	577,128,273.00						577,128,273.00
1. 人民币普通股	577,128,273.00						577,128,273.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	869,099,075.00						869,099,075.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,825,956,662.36			1,825,956,662.36
其他资本公积	-3,670,662.37			-3,670,662.37
合 计	1,822,285,999.99			1,822,285,999.99

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		13,999,690.67		13,999,690.67
合 计		13,999,690.67		13,999,690.67

(1) 公司为维护广大投资者的利益, 增强投资者信心, 同时建立、健全公司长效激励机制, 吸引和留住优秀人才, 拟回购部分社会公众股份, 用于实施后续的员工持股计划或股权激励计划。对应的库存股成本确定方法为集中竞价交易方式回购公司股份;

(2) 2018 年 10 月 12 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》, 并于 2018 年 10 月 27 日披露了回购报告书, 公司采用集中竞价交易方式回购人民币普通股 (A 股), 回购资金总额不超过人民币 5,000 万元 (含 5,000 万元) 且不低于 3,000 万元 (含 3,000 万元)、回购股份价格不超过人民币 7 元/股条件下, 预计回购股份不超过 1,000 万股, 占公司目前总股本比例不高于 1.15%。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司回购股份数量为 3,578,443 股, 占公司股本总数的 0.4117%, 回购最低价格为 3.60 元/股, 回购最高价格为 4.26 元/股, 支付的总金额为 13,999,690.67 元, 其中不含佣金、过户费等交易费用的金额为 13,995,850.00 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所 得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减: 前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减: 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,116,405.99						1,116,405.99
其中: 重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,116,405.99						1,116,405.99
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
合 计	1,116,405.99						1,116,405.99

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,365,482.94			133,365,482.94
任意盈余公积	2,952,158.98			2,952,158.98
合 计	<u>136,317,641.92</u>			<u>136,317,641.92</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,155,262,145.52	-462,262,173.48
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-1,155,262,145.52</u>	<u>-462,262,173.48</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	114,433,375.60	-692,999,972.04
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-1,040,828,769.92</u>	<u>-1,155,262,145.52</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>50,881,071.05</u>	<u>104,310,396.62</u>	<u>44,111,203.51</u>	<u>5,496,182.43</u>
其中: 医疗服务收入	17,166,527.59	93,419,257.66	221.37	
融资租赁收入	33,714,543.46	10,891,138.96	44,110,982.14	5,496,182.43
2. 其他业务小计	<u>2,169,811.32</u>	<u>2,358,254.82</u>		
其中: 委托经营收入	2,169,811.32	2,358,254.82		
合 计	<u>53,050,882.37</u>	<u>106,668,651.44</u>	<u>44,111,203.51</u>	<u>5,496,182.43</u>

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	7,128.57	20,332.04	按应缴纳的流转税的 1%、5%或 7%计缴
教育费附加	18,113.87	58,449.68	按应缴纳的流转税的 3%计缴

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
地方教育费附加	12,075.91	38,966.46	按应缴纳流转税的 2%计缴
土地使用税	117,472.24	84,847.20	采用有幅度的差别税额：大城市 1.5 元至 30 元；中等城市 1.2 元至 24 元；小城市 0.9 元至 18 元；县城、建制镇、工矿区 0.6 元至 12 元。
印花税	25,094.92	192,855.43	所载金额 0.03%（技术合同、建筑安装工程承包合同）、按借款金额 0.05‰贴花（借款合同、购销合同、建设工程勘察设计合同）
其他		3,443.15	
合 计	<u>179,885.51</u>	<u>398,893.96</u>	

（三十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,901,650.99	
营销推广费	881,319.87	217,800.33
合 计	<u>2,782,970.86</u>	<u>217,800.33</u>

（三十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,177,630.48	46,901,784.95
无形资产摊销	16,695,875.13	3,326,083.19
租赁费	14,480,091.01	35,911,165.87
办公费	5,409,324.04	4,761,336.39
中介费	4,502,822.07	1,249,664.03
保安保洁费	3,384,205.82	
咨询费	2,955,034.01	1,385,204.02
长期待摊费用摊销	2,296,982.33	2,276,767.92
固定资产折旧费	2,040,729.35	1,102,603.34
物业管理费	1,785,618.48	6,425,458.75
业务招待费	1,516,296.32	1,759,482.85
差旅费	1,098,612.35	1,831,510.71
其他	1,380,629.34	3,147,846.72

费用性质	本期发生额	上期发生额
合 计	105,723,850.73	110,078,908.74

(三十五) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究与开发费		8,020,769.06
合 计		8,020,769.06

(三十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,012,599.80	76,796,324.02
减：利息收入	263,075.41	1,425,850.35
汇兑损益	-4,693.55	311,262.64
手续费	692,496.08	1,411,287.54
其他	295.14	
合 计	63,437,622.06	77,093,023.85

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,296,228.94	3,261,684.45
合 计	2,296,228.94	3,261,684.45

(三十八) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	164,858,930.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,751,763.80	11,774,203.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-160,302,102.89	-221.39
委托贷款收益	10,445,518.82	
理财产品投资收益		1,082,721.11
合 计	18,754,109.84	12,856,703.07

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	329,225,375.59	-541,613,121.55
合 计	<u>329,225,375.59</u>	<u>-541,613,121.55</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产		-23,445.21
合 计		<u>-23,445.21</u>

(四十一) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	1,761,402.00		1,761,402.00
2. 其他	53,654.48	74,298.91	53,654.48
合 计	<u>1,815,056.48</u>	<u>74,298.91</u>	<u>1,815,056.48</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	1,761,402.00		与收益相关
合 计	<u>1,761,402.00</u>		

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 违约金支出	63,783.00		63,783.00
2. 罚没及滞纳金支出	356.82		356.82
3. 其他	120,380.93	228,544.18	120,380.93
合 计	<u>184,520.75</u>	<u>228,544.18</u>	<u>184,520.75</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,550,950.38	5,328,175.46
递延所得税费用	139,781.48	-310,923.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	121,571,693.99	-689,390,168.27
按法定税率计算的所得税费用	30,392,923.50	-172,347,542.07
子公司适用不同税率的影响	7,700.36	100,696.70
调整以前期间所得税的影响	70.00	37,851.07
非应税收入的影响	-937,940.95	-2,954,882.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,167.88	561,195.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-31,070,679.46	183,309,632.75
其他	4,960,490.53	-3,689,699.45
所得税费用合计	<u>3,690,731.86</u>	<u>5,017,252.11</u>

（四十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释二十八其他综合收益”。

（四十五）现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,815,056.48	
存款利息收入	263,075.41	1,425,850.35
收到的往来款		10,536,146.25
其他		207,261.05
合 计	<u>2,078,131.89</u>	<u>12,169,257.65</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用和营业费用	18,044,766.78	44,226,779.95

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	1,644,751.33	7,075,114.88
支付的工会经费	602,445.73	
其他	867,924.87	3,489,857.49
合 计	<u>21,159,888.71</u>	<u>54,791,752.32</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的委贷利息	10,445,518.82	
合 计	<u>10,445,518.82</u>	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东拆借资金	830,200,000.00	1,311,000,000.00
收到上海和风置业有限公司老股东往来款	18,589,878.00	10,621,104.73
合 计	<u>848,789,878.00</u>	<u>1,321,621,104.73</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借本金	1,646,400,000.00	330,000,000.00
处置子公司上海海盛上寿融资租赁有限公司后支付的往来款	31,177,353.40	
资金拆借利息支出	20,815,605.11	1,911,223.29
回购股份	13,999,690.67	50,003,084.91
融资租入固定资产	691,583.17	51,862.51
融资租赁利息支出	353,833.11	10,937.04
取得子公司时承担的子公司的债务及期间利息		368,412,204.00
受限货币资金		13,785,000.00
清算海连船务支付给小股东款项		10,319,978.57
合 计	<u>1,713,438,065.46</u>	<u>774,494,290.32</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	117,880,962.13	-694,407,420.38
加：资产减值准备	2,296,228.94	3,261,684.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,077,657.28	1,306,962.33
无形资产摊销	16,695,875.13	3,326,083.19
长期待摊费用摊销	14,463,187.51	2,276,767.92
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）		23,445.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-329,225,375.59	541,613,121.55
财务费用（收益以“-”号填列）	63,017,293.35	77,107,586.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,754,109.84	-12,856,703.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	139,781.48	-310,923.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-445,497.60	-212,609,118.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,909,975.08	-6,666,144.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,058,486.43	25,142,867.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-70,705,485.86</u>	<u>-272,791,790.83</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	25,615,295.45	46,812,274.89
减：现金的期初余额	46,812,274.89	440,929,263.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	<u>-21,196,979.44</u>	<u>-394,116,988.85</u>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>432,000,000.00</u>
其中：上海海盛上寿融资租赁有限公司	432,000,000.00
上海咏青餐饮管理有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>12,824,798.11</u>
其中：上海海盛上寿融资租赁有限公司	12,475,692.54
上海咏青餐饮管理有限公司	349,105.57
处置子公司收到的现金净额	<u>419,175,201.89</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>25,615,295.45</u>	<u>46,812,274.89</u>
其中：1. 库存现金	12,113.70	25,785.00
2. 可随时用于支付的银行存款	25,587,341.46	46,776,400.30
3. 可随时用于支付的其他货币资金	15,840.29	10,089.59
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>25,615,295.45</u>	<u>46,812,274.89</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 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	1,000,000.00	履约保证金

项目	期末账面价值	受限原因
合 计	1,000,000.00	

注：上海览海门诊部有限公司本年度借款质押物为上海览海门诊部有限公司 100%股权。

（四十八）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	72.84		499.92
其中：美元	72.84	6.8632	499.92

（四十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到 2016 年财政扶持资金	1,548,000.00	营业外收入	1,548,000.00
浦东卫计委拨款母婴设施建设费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
稳岗补贴	13,402.00	营业外收入	13,402.00
2018 年企业扶持基金	190,000.00	营业外收入	190,000.00
合 计	1,761,402.00		1,761,402.00

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应 的合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额
上海海盛上 寿融资租赁 有限公司	432,000,000.00	50.00%	股权转让	2018 年 11 月 30 日	满足丧失控制权 的五个条件	164,884,867.63

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应 的合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额
上海咏青餐 饮管理有限 公司	6,035,469.65	100.00%	股权转让	2018年12月31日	满足丧失控制权 的五个条件	-25,937.52

接上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
0.00%	267,115,132.37	432,000,000.00	164,884,867.63	评估价值	
0.00%	6,061,407.17	6,035,469.65	-25,937.52	净资产价值	

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海览海在线健康管理有限公司	上海	上海	健康咨询	50		50	投资设立
上海览海康复医院有限公司	上海	上海	医疗	80		80	投资设立
上海览海西南骨科医院有限公司	上海	上海	医疗	100		100	投资设立
上海和风置业有限公司	上海	上海	医疗	95		95	控股合并
上海怡合览海门诊部有限公司	上海	上海	医疗	100		100	投资设立
上海览海门诊部有限公司	上海	上海	医疗	100		100	投资设立

注 1：本期通过股权转让的方式处置了持有 50%股权的上海海盛上寿融资租赁有限公司。

注 2：本期通过投资设立了上海咏青餐饮管理有限公司，持有其 100%的股权，并在当期处
置其 100%的股权。

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	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
上海览海在线健康管理有限公司	50%	50%	-858,855.35		-17,662,883.16

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	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
上海览海康复医院有限公司	20%	20%	-692,179.87		28,577,711.55
上海和风置业有限公司	5%	5%	-365,689.42		25,271,651.90

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	上海览海在线健康管理 有限公司	上海览海康复医院有限 公司	上海和风置业有限公司
流动资产	718,508.46	1,527,321.57	16,288,867.00
非流动资产	180,740.49	226,623,308.77	1,490,462,200.15
资产合计	899,248.95	228,150,630.34	1,506,751,067.15
流动负债	36,225,015.27	85,262,072.57	1,001,318,029.26
非流动负债			
负债合计	36,225,015.27	85,262,072.57	1,001,318,029.26
营业收入			
净利润（净亏损）	-1,717,710.71	-3,460,899.32	-7,313,788.45
综合收益总额	-1,717,710.71	-3,460,899.32	-7,313,788.45
经营活动现金流量	-1,014,048.46	-5,636,825.53	18,041,300.16

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	上海览海在线健康管理 有限公司	上海览海康复医院有限 公司	上海和风置业有限公司
流动资产	570,723.07	7,537,761.79	1,521,456,263.26
非流动资产	393,670.84	141,157,748.72	
资产合计	964,393.91	148,695,510.51	1,521,456,263.26
流动负债	34,572,449.52	2,346,053.42	1,008,709,436.89
非流动负债			
负债合计	34,572,449.52	2,346,053.42	1,008,709,436.89
营业收入	221.37		
净利润（净亏损）	-14,603,418.19	-3,701,082.12	85,289.92

项目	期初余额或上期发生额		
	上海览海在线健康管理 有限公司	上海览海康复医院有限 公司	上海和风置业有限公司
综合收益总额	-14,603,418.19	-3,701,082.12	85,289.92
经营活动现金流量	-15,074,252.03	-758,703.46	-212,595,321.41

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金			26,615,295.45	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,705,094.50			
应收账款			6,695,251.87	
其他应收款			27,657,135.91	

接上表：

金融资产项目	期初余额			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金			61,597,274.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,287,312,079.60			
其他应收款			55,042,355.46	

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		91,044,978.62	<u>91,044,978.62</u>
应付利息		77,830.73	<u>77,830.73</u>
其他应付款		289,361,309.43	<u>289,361,309.43</u>
一年内到期的非流动负债		7,650,192.90	<u>7,650,192.90</u>
长期借款		42,750,000.00	<u>42,750,000.00</u>
长期应付款		6,410,976.78	<u>6,410,976.78</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		834,350,000.00	<u>834,350,000.00</u>
应付账款		47,496,043.59	<u>47,496,043.59</u>
应付利息		6,158,935.82	<u>6,158,935.82</u>
其他应付款		1,059,343,030.98	<u>1,059,343,030.98</u>
一年内到期的非流动负债		79,733,006.30	<u>79,733,006.30</u>
长期借款		181,135,250.00	<u>181,135,250.00</u>
长期应付款		65,930,622.20	<u>65,930,622.20</u>

2. 信用风险

信用风险主要指本公司的借款人或交易对手不能按事先达成的协议履行其义务的潜在可能性。公司的信用风险主要来自于合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 个月以内	1 至 3 个月 或其他适当时间段
应收账款	<u>6,695,251.87</u>	6,695,251.87		
其他应收款	<u>27,657,135.91</u>	27,657,135.91		

接上表:

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 个月以内	1 至 3 个月 或其他适当时间段
其他应收款	<u>55,042,355.46</u>	55,042,355.46		
长期应收款	<u>585,528,109.13</u>	585,528,109.13		

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
应付账款			89,021,897.54	2,023,081.08		<u>91,044,978.62</u>
其他应付款			229,917,617.02	59,443,692.41		<u>289,361,309.43</u>
应付利息	77,830.73					<u>77,830.73</u>
一年内到期的非流动负债			7,650,192.90			<u>7,650,192.90</u>
长期借款			42,750,000.00			<u>42,750,000.00</u>

接上表:

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款			834,350,000.00			<u>834,350,000.00</u>
应付账款			45,472,962.51	2,023,081.08		<u>47,496,043.59</u>

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
其他应付款			1,049,014,756.97	10,328,274.01		<u>1,059,343,030.98</u>
应付利息		6,158,935.82				<u>6,158,935.82</u>
一年内到期的非流动负债			79,733,006.30			<u>79,733,006.30</u>
长期借款				181,135,250.00		<u>181,135,250.00</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营人民币业务，部分交易涉及美元和港币，外币交易主要涉及为购买船舶燃油而支付的现金、获得以及偿还借款和支付的往来款项。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	25.00	25.00
人民币对[美元]升值	5.00%	-25.00	-25.00

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	4.90	4.90
人民币对[美元]升值	5.00%	-4.90	-4.90

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来

现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,705,094.50			<u>69,705,094.50</u>
1.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	69,705,094.50			<u>69,705,094.50</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	69,705,094.50			<u>69,705,094.50</u>

2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年度不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司本年度不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海览海投资有限公司	有限责任公司	上海	密春雷	投资管理	10000 万人民币

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
35.05	46.90	密春雷	91310115332590449N

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
览海控股（集团）有限公司	本公司控股股东的母公司
上海人寿保险股份有限公司	本公司股东
上海佳质资产管理有限公司	本公司股东控制的子公司
上海佳寿房地产开发有限公司	本公司股东控制的子公司
上海览海餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
上海览海洛桓投资有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
上海海盛上寿融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
上海咏青餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
上海宝源房地产有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
上海崇明公路工程养护有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
云南抚仙湖览海医养产业发展有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
中国海运集团有限公司	本公司主要股东
中远海运发展股份有限公司	本公司主要股东控制的子公司
中远海运散货运输有限公司	本公司主要股东的其他关联方
海南海盛航运有限公司	本公司主要股东的其他关联方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海海盛上寿融资租赁有限公司	融资租赁固定资产	12,225,572.00	
上海海盛上寿融资租赁有限公司	利息支出	33,703.61	
上海人寿保险股份有限公司	保险费	208,164.97	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南抚仙湖览海医养产业发展有限公司	医疗咨询服务	1,886,792.45	
上海人寿保险股份有限公司	医疗服务收入	1,069,932.85	
上海崇明公路工程养护有限公司	医疗服务收入	3,058,960.44	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海佳质资产管理有限公司	房产	2017年5月1日	2020年4月30日	市场价	37,393,592.52	24,929,021.67
上海佳寿房地产开发有限公司	房产	2016年6月1日	2020年3月15日	市场价	6,777,111.48	6,777,111.44
上海佳质资产管理有限公司	房产	2018年5月1日	2021年4月30日	市场价	1,317,572.73	
上海佳质资产管理有限公司	房产	2017年12月1日	2021年4月30日	市场价	1,451,079.92	
上海佳寿房地产开发有限公司	房产	2018年4月1日	2021年3月21日	市场价	1,167,639.54	
合 计					<u>48,106,996.19</u>	<u>31,706,133.11</u>

3. 关联担保情况

(1) 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
上海海盛上寿融资租赁有限公司	5 亿元	2016-8-2	2023-6-30	否
上海海盛上寿融资租赁有限公司	1.2 亿元	2017-6-15	2022-5-30	否
上海海盛上寿融资租赁有限公司	1.5 亿元	2017-6-26	2022-6-25	否

(2) 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
览海控股(集团)有限公司	7 亿元	2018-6-12	2018-12-25	是

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
上海海盛上寿融资租赁有限公司	1.2 亿元	2018-1-18	2025-1-17	否

关联担保情况说明：

2016 年 8 月 2 日，原子公司上海海盛上寿融资租赁有限公司（以下简称“海盛上寿”）与上海浦东发展银行股份有限公司闵行支行（以下简称“浦发银行闵行支行”）签订编号 ZB9828201600000006 最高额保证合同，约定览海医疗产业投资股份有限公司（以下简称“览海投资”）为其提供最高额人民币 5 亿元的连带责任保证，被担保主债务为原子公司 2016 年 8 月 2 日至 2017 年 4 月 21 日期间内办理各类融资业务所发生的债权。签订编号为 98282016280252 的保理合同的起始日为 2016 年 8 月 23 日至 2021 年 6 月 30 日。担保的保证期间按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

2017 年 6 月 15 日，原子公司海盛上寿与上海浦东发展银行股份有限公司上海分行（以下简称“浦发银行上海分行”）签订编号 ZB9702201700000001 最高额保证合同，约定览海投资为其提供最高额人民币 1.2 亿元的连带责任保证，被担保主债务为原子公司 2017 年 6 月 15 日至 2018 年 6 月 9 日期间内办理各类融资业务所发生的债权。签订编号为 97022017289001 的保理合同的起始日为 2017 年 6 月 13 日至 2020 年 5 月 30 日。担保的保证期间按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

2017 年 6 月 26 日，原子公司海盛上寿与南京银行股份有限公司上海分行（以下简称“南京银行上海分行”）签订编号 Ec1003661710130041 最高额保证合同，约定览海投资为其提供最高额人民币 1.5 亿元的连带责任保证，被担保主债务为原子公司 2017 年 6 月 26 日至 2018 年 6 月 25 日期间内办理各类融资业务所发生的债权。签订编号为 160117101300001 的保理合同的起始日为 2017 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。担保的保证期间按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

公司对原控股子公司海盛上寿的银行借款提供了担保。报告期内，公司将持有的海盛上寿 50% 股权出售给间接控股股东览海集团的下属子公司览海洛桓，根据双方签署的《股权转让协议》，览海洛桓将积极配合公司及海盛上寿与该等担保权人进行沟通，通过由海盛上寿提前偿还上述担保所涉及的银行融资、终止与相关银行的授信合作、变更担保人等方式以尽快解除公司在上述担保合同项下的担保责任；且自《股权转让协议》签署之日起，海盛上寿上述银行授信项下不再发生新的融资，公司不再向标的公司提供新增担保。

截至目前，海盛上寿变更担保人的事项正在履行银行审批决策流程。自《股权转让协议》签署之日起，公司亦未向海盛上寿提供新增担保。同时，览海集团和览海洛桓已向公司出具担保函，同意在公司完全解除上述担保之前，就公司为海盛上寿提供的上述担保向公司提供等额

保证反担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
览海控股（集团）有限公司	40,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	
览海控股（集团）有限公司	6,000,000.00	2018/1/8	2019/1/7	
览海控股（集团）有限公司	1,500,000.00	2018/2/9	2019/2/8	
览海控股（集团）有限公司	9,000,000.00	2018/3/12	2019/3/11	
览海控股（集团）有限公司	1,000,000.00	2018/4/12	2019/4/11	
览海控股（集团）有限公司	40,000,000.00	2018/5/25	2018/6/8	
览海控股（集团）有限公司	6,000,000.00	2018/6/15	2019/6/14	
上海览海投资有限公司	120,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	
上海览海投资有限公司	23,000,000.00	2018/4/27	2019/4/26	
上海览海投资有限公司	3,000,000.00	2018/5/23	2019/5/22	
上海览海投资有限公司	46,000,000.00	2018/5/29	2018/6/28	
上海览海投资有限公司	146,000,000.00	2018/5/30	2018/6/29	
上海览海投资有限公司	204,500,000.00	2018/9/29	2019/9/28	
上海览海投资有限公司	2,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	
上海览海投资有限公司	51,500,000.00	2018/11/7	2019/11/1	
上海览海投资有限公司	31,200,000.00	2018/12/20	2019/12/19	
上海览海投资有限公司	18,000,000.00	2018/12/21	2019/12/19	
上海览海投资有限公司	78,500,000.00	2018/12/25	2019/12/23	
上海览海投资有限公司	3,000,000.00	2018/12/28	2019/12/27	
拆出				
览海控股（集团）有限公司	5,000,000.00	2017/11/24	2018/11/23	
览海控股（集团）有限公司	11,000,000.00	2017/12/20	2018/12/19	
览海控股（集团）有限公司	17,000,000.00	2017/12/1	2018/11/30	
览海控股（集团）有限公司	48,000,000.00	2017/12/7	2018/12/6	
览海控股（集团）有限公司	300,000,000.00	2017/12/25	2018/12/21	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
览海控股（集团）有限公司	110,000,000.00	2017/12/22	2018/12/21	
览海控股（集团）有限公司	290,000,000.00	2017/12/26	2018/12/21	
览海控股（集团）有限公司	40,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	
览海控股（集团）有限公司	6,000,000.00	2018/1/8	2019/1/7	
览海控股（集团）有限公司	1,500,000.00	2018/2/9	2019/2/8	
览海控股（集团）有限公司	9,000,000.00	2018/3/12	2019/3/11	
览海控股（集团）有限公司	1,000,000.00	2018/4/12	2019/4/11	
览海控股（集团）有限公司	40,000,000.00	2018/5/25	2018/6/8	
览海控股（集团）有限公司	6,000,000.00	2018/6/15	2019/6/14	
上海览海投资有限公司	10,000,000.00	2017/12/26	2018/12/25	
上海览海投资有限公司	190,000,000.00	2017/12/28	2018/12/25	
上海览海投资有限公司	120,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	
上海览海投资有限公司	23,000,000.00	2018/4/27	2019/4/26	
上海览海投资有限公司	46,000,000.00	2018/5/29	2018/6/28	
上海览海投资有限公司	100,000,000.00	2018/5/30	2018/6/29	
上海览海投资有限公司	3,000,000.00	2018/5/23	2019/5/22	
上海览海投资有限公司	46,000,000.00	2018/5/30	2018/6/29	
上海览海投资有限公司	5,000,000.00	2018/11/7	2019/11/1	
上海览海投资有限公司	101,300,000.00	2018/9/29	2019/9/28	
上海览海投资有限公司	103,200,000.00	2018/9/29	2019/9/28	
上海览海投资有限公司	14,400,000.00	2018/11/7	2019/11/1	

(4) 关联方借款利息支出

公司名称	本期发生额	上期发生额
览海控股（集团）有限公司	13,464,784.00	1,812,139.96
上海览海投资有限公司	6,673,866.65	99,083.33

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内	交易类型	关联方定	本期发生额	上期发生额
-----	-------	------	------	-------	-------

容			价原则		占同类交易		占同类交易	
				金额	金额的比例 (%)	金额	金额的比例 (%)	
上海览海洛桓投资有限公司	股权转让	重组	评估定价	432,000,000.00	98.62			
上海览海餐饮管理有限公司	出售子公司	出售股权	净资产定价	6,035,469.65	1.38			

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	802.85 万元	830.31 万元

(七) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南海盛航运有限公司	16,975,734.47	4,243,933.62	16,975,734.47	1,697,573.45
其他应收款	上海览海餐饮管理有限公司	6,035,469.65			
其他应收款	上海佳寿房地产开发有限公司	1,778,991.75		1,778,991.75	
其他应收款	中国海运集团有限公司	1,271,726.68	317,931.67	1,271,726.68	127,172.67
应收账款	上海崇明公路工程养护有限公司	3,058,960.44			
应收账款	上海人寿保险股份有限公司	184,114.61			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海览海投资有限公司	165,164,844.17	200,099,083.33
其他应付款	上海佳质资产管理有限公司	39,503,798.14	8,619,308.42
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	10,251,351.01	10,251,351.01
其他应付款	上海佳寿房地产开发有限公司	6,212,352.23	
预收款项	上海人寿保险股份有限公司	1,624,350.00	
其他应付款	上海人寿保险股份有限公司		8,609.44
其他应付款	览海控股(集团)有限公司		781,942,715.30
长期应付款	上海海盛上寿融资租赁有限公司	6,320,255.71	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
一年内到期的非流动负债	上海海盛上寿融资租赁有限公司	1,604,989.79	

（八）其他关联方交易

览海投资通过上海人寿保险股份有限公司（以下简称“上海人寿”）等委托西部信托成立的医疗产业1号集合资金信托计划，融资金额7亿元（其中上海人寿出资6.9亿元），借款利率为8%，借款期间自2018年6月12日至2020年6月12日，览海投资通过转让子公司上海和风置业有限公司95%的股权未来两年的收益权作为抵押，并按期回购。截至2018年12月31日，览海投资偿还全部借款，支付借款利息支出为25,731,506.85元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2018年12月31日公司无承诺事项。

（二）或有事项

截至2018年12月31日，本公司为其他单位提供担保的情况详见十一、关联方关系及其交易（六）关联方交易及六、合并财务报表主要项目注释（二十三）长期借款。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本期内不存在重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

本期内不存在利润分配情况。

（三）销售退回

本期内不存在利润销售退回。

（四）其他

1、2018年5月25日，览海上寿将其持有的览海投资82,000,000股无限售条件的流通股质押给国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）进行股票质押式回购交易，初始交易日为2018年5月25日，购回交易日为2018年7月31日，具体详见公司于2018年6月22日发布的《公司关于股东进行股票质押式回购交易的公告》（公告编号：2018-051）。2018年8月，览海上寿与国泰君安就上述事项办理了质押式回购交易延期购回手续，将其质押的公司82,000,000股无限售条件的流通股的购回交易日由2018年7月31日延期至2018年8月31日，具体详见公司于2018年8月10日发布的《公司关于股东股票质押式回购交易延期购回的公告》（公告编号：2018-064）。2019年1月，国泰君安与览海上寿就该项股票质押式回购

交易签署了《关于股票质押式回购交易协议书之补充协议》，国泰君安同意对览海上寿的股票质押交易的还款日进行延期，延期至 2019 年 4 月 1 日，具体详见公司于 2019 年 1 月 19 日发布的《关于股东股票质押式回购交易延期购回的公告》（公告编号：临 2019-005）。

因已归还部分贷款，览海上寿分别于 2019 年 2 月 21 日和 2019 年 2 月 26 日向国泰君安购回 20,000,000 股和 30,650,000 股上述已质押的股票，并办理完成了解质押手续。截至 2019 年 2 月 28 日，览海上寿共持有公司 82,000,000 股股票，占公司总股本的 9.44%，累计质押的股票数量为 31,350,000 股，占其持股总数的 38.23%，占公司总股本的 3.61%。

2、截至 2019 年 3 月 5 日，览海投资控股股东上海览海通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持了股份 12,672,111 股，占公司股份总数的 1.46%，累计增持金额 8,287.87 万元，达到本次增持计划最低增持金额。

本次增持完成后，上海览海持有公司股份 304,642,913 股，占公司总股本的 35.05%。上海览海及其一致行动人览海上寿、上海人寿合计持有公司股份 407,621,632 股，占公司总股本的 46.90%。

3、2015 年 12 月 18 日，览海投资的前身中海海盛收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准中海（海南）海盛船务股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2977 号），同意中海海盛向上海览海非公开发行股票 291,970,802 股。2016 年 3 月 15 日中海海盛在中国证券登记结算有限责任公司完成了新增股份登记托管工作。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期为 36 个月，于 2019 年 3 月 15 日上市流通。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
融资租赁	33,714,543.46	19,563,428.51	14,151,114.95	3,690,661.86	10,460,453.09	5,230,226.55
餐饮投资	2,169,811.32	2,608,404.15	-438,592.83		-438,592.83	-438,592.83

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指在本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括:医疗投资分部、融资租赁分部和餐饮投资分部三大经营分部,并以该经营分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	医疗投资分部		融资租赁分部		餐饮投资分部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	17,166,527.59	221.37	33,982,712.71	44,110,982.14	2,169,811.32		-268,169.25		<u>53,050,882.37</u>	<u>44,111,203.51</u>
二、分部间交易收入										
三、对联营和合营企业的投资收益										
四、资产减值损失	2,855,354.86	1,173,383.58	-559,125.92	2,088,300.87					<u>2,296,228.94</u>	<u>3,261,684.45</u>
五、折旧费和摊销费	32,113,931.85	6,638,621.21	61,165.61	66,833.24	896,199.89		3,165,422.57		<u>36,236,719.92</u>	<u>6,705,454.45</u>
六、利润总额（亏损总额）	130,698,626.55	-722,349,592.92	8,088,439.06	18,200,626.85	-438,592.83		-16,776,778.79	14,758,797.80	<u>121,571,693.99</u>	<u>-689,390,168.27</u>
七、所得税费用	70.00	32,631.04	3,690,661.86	4,984,621.07					<u>3,690,731.86</u>	<u>5,017,252.11</u>
八、净利润（净亏损）	130,698,556.55	-722,382,223.96	4,397,777.20	13,216,005.78	-438,592.83		-16,776,778.79	14,758,797.80	<u>117,880,962.13</u>	<u>-694,407,420.38</u>
九、资产总额	3,884,558,546.67	5,198,150,939.83		866,017,695.03			-1,586,831,940.22	-1,780,751,483.76	<u>2,297,726,606.45</u>	<u>4,283,417,151.10</u>
十、负债总额	1,576,903,921.71	3,013,929,518.93		342,516,052.62			-1,089,354,457.86	-1,046,439,423.97	<u>487,549,463.85</u>	<u>2,310,006,147.58</u>
十一、其他重要的非现金项目										
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用										
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资										
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	501,095,927.10	-92,891,121.57	5,345,348.56	225,746,775.85	22,849,869.21		492,716,399.84	-2,710,071.60	<u>1,022,007,544.71</u>	<u>130,145,582.68</u>

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-4,693.55元。

(八) 租赁

融资租赁承租人

1. 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
其他	261,144.82	51,641.50		261,144.82	30,066.83	
医疗设备	12,225,572.00	1,209,822.23				

注:未确认融资费用的余额为886,991.97元。

2. 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	2,495,985.36
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	2,005,097.80
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	2,001,815.04
3 年以上	2,445,263.45
合 计	<u>8,948,161.65</u>

(九) 其他

无。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,107,861,573.13	1,051,046,825.72
合 计	<u>1,107,861,573.13</u>	<u>1,051,046,825.72</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	18,247,461.15	1.64	4,561,865.29	25.00	13,685,595.86
个别认定组合	1,094,175,977.27	98.36			1,094,175,977.27
组合小计	<u>1,112,423,438.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,561,865.29</u>		<u>1,107,861,573.13</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>1,112,423,438.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,561,865.29</u>		<u>1,107,861,573.13</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	18,247,461.15	1.73	1,824,746.12	10.00	16,422,715.03
个别认定组合	1,034,624,110.69	98.27			1,034,624,110.69
组合小计	<u>1,052,871,571.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,824,746.12</u>		<u>1,051,046,825.72</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>1,052,871,571.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,824,746.12</u>		<u>1,051,046,825.72</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年(含 3 年)	18,247,461.15	4,561,865.29	25.00
合 计	<u>18,247,461.15</u>	<u>4,561,865.29</u>	

确定该组合依据的说明：根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时实际情况，对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项，按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
个别认定组合	1,094,175,977.27			预计可收回
合 计	<u>1,094,175,977.27</u>			

确定该组合依据的说明：如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，公司将该类应收款项确定为同类风险组合，采用个别认定法，根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
收购和风置业承担的负债	748,803,882.77	748,803,882.77
子公司往来	331,964,714.93	271,599,230.67
股权对价款	6,035,469.65	
信托保障基金	4,991,055.55	
保证金及押金	2,334,854.37	14,185,812.37
其他款项	18,247,461.15	18,247,461.15
备用金	46,000.00	35,184.88
合 计	<u>1,112,423,438.42</u>	<u>1,052,871,571.84</u>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,737,119.17

（4）本期不存在其他应收款核销的情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例（%）	坏账准备期末 余额
上海和风置业有限公司	子公司往来款、 收购承担的负债	951,676,072.67	1-2年（含2年）、 2-3年（含3年）	85.55	
上海览海门诊部有限公司	子公司往来款	57,397,716.75	1年以内（含1年）	5.16	
上海览海在线健康管理有限 公司	子公司往来款	36,139,945.37	1年以内（含1年）、 1-2年（含2年）	3.25	
上海览海康复医院有限公司	子公司往来款	20,312,639.40	1年以内（含1年）	1.83	
海南海盛航运有限公司	其他款项	16,975,734.47	2-3年（含3年）	1.53	4,243,933.62

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	
				收款	坏账准备期末
				总额的比	余额
				例 (%)	

合 计 1,082,502,108.66 97.32 4,243,933.62

(6) 本期不存在应收政府补助的情况

(7) 本期不存在其他应收款因金融资产转移而终止确认的情况。

(8) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入资产、负债的情况。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	987,028,459.63		987,028,459.63	1,227,028,459.63		1,227,028,459.63
对联营、合营企业投资						
合 计	<u>987,028,459.63</u>		<u>987,028,459.63</u>	<u>1,227,028,459.63</u>		<u>1,227,028,459.63</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海览海在线健康管理 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海海盛上寿融资租赁 有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00			
上海览海康复医院有限 公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
上海和风置业有限公司	487,028,459.63			487,028,459.63		
上海览海门诊部有限公 司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海怡合览海门诊部有 限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海览海西南骨科医院 有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海咏青餐饮管理有限 公司		6,500,000.00	6,500,000.00			
合 计	<u>1,227,028,459.63</u>	<u>16,500,000.00</u>	<u>256,500,000.00</u>	<u>987,028,459.63</u>		

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,886,792.45			
其中：医疗服务收入	1,886,792.45			
合 计	<u>1,886,792.45</u>			

（四）投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	181,535,469.65	-14,758,797.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,751,763.80	11,774,203.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-160,302,102.89	-221.39
委托贷款收益	10,445,518.82	
理财产品投资收益		1,082,721.11
合 计	<u>35,430,649.38</u>	<u>-1,902,094.73</u>

十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	164,858,930.11
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（3）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）	1,761,402.00
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）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	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	
（8）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	
（9）债务重组损益	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
（11）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	
（12）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	
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（14）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、交	168,923,272.70

非经常性损益明细	金额
易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	10,445,518.82
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,866.27
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>345,858,257.36</u>
减：所得税影响金额	381,904.77
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>345,476,352.59</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	344,864,755.23
归属于少数股东的非经常性损益	611,597.36
(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	
		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	6.62	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.32	-0.27	-0.27



姓名 张坚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-12-14
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 321002197312141233
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2017年4月30日
 2017年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



张坚 (321000210002)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	Full name	薛建兵
性别	Sex	男
出生日期	Date of birth	1987-01-06
工作单位	Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	Identity card No.	659001198701060930



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



薛建兵(110101504640)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

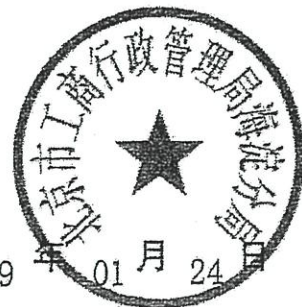
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



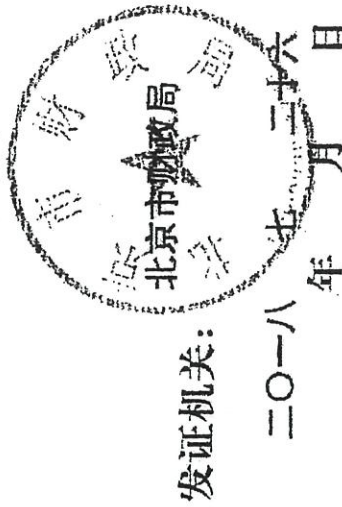
2019 年 01 月 24 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十一月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

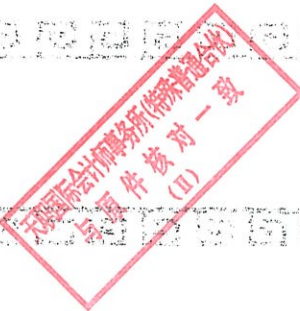
执业证书编号:

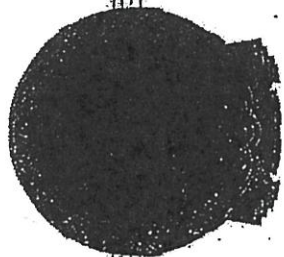
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





证书序号: 000406

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日