



恒康医疗集团股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周先敏、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人(会计主管人员)王中华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 经营情况讨论与分析.....	34
第五节 重要事项.....	54
第六节 股份变动及股东情况.....	59
第七节 优先股相关情况.....	59
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第九节 公司治理.....	68
第十节 公司债券相关情况.....	75
第十一节 财务报告.....	76
第十二节 备查文件目录.....	207

## 释义

释义项	指	释义内容
恒康医疗、本公司、公司、集团	指	恒康医疗集团股份有限公司
独一味	指	康县独一味生物制药有限公司
奇力制药	指	四川奇力制药有限公司
三宝堂	指	白山市三宝堂生物科技有限公司
圣拓科技	指	上海圣拓生物科技有限公司
恒康源	指	四川恒康源药业有限公司
瓦三医院	指	瓦房店第三医院有限责任公司
盱眙医院	指	盱眙恒山中医医院有限公司
赣西医院	指	萍乡市赣西医院有限公司
赣西肿瘤医院	指	萍乡赣西肿瘤医院有限责任公司
辽渔医院	指	大连辽渔医院
平安医院	指	成都平安医院
资阳医院	指	资阳健顺王体检医院有限公司
福源医院	指	广安福源医院有限责任公司
蓬溪医院	指	蓬溪健顺王中医（骨科）医院有限责任公司
崇州二院	指	崇州二医院有限公司
恒健肿瘤医院	指	河南恒健肿瘤医院有限公司
上海仁影	指	上海仁影医学影像科技有限公司
爱贝尔	指	绵阳爱贝尔妇产医院有限公司
杰傲湃思	指	杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司
永道医疗	指	四川永道医疗投资管理有限公司
京福华越	指	京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）
京福华采	指	京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）
福慧医药	指	四川福慧医药有限责任公司
PRP 公司	指	PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd
GMP	指	药品生产质量管理规范
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	恒康医疗	股票代码	002219
变更后的股票简称（如有）	/		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒康医疗集团股份有限公司		
公司的中文简称	恒康医疗		
公司的外文名称（如有）	/		
公司的外文名称缩写（如有）	/		
公司的法定代表人	周先敏		
注册地址	甘肃省陇南市康县王坝独一味工业园区		
注册地址的邮政编码	746500		
办公地址	四川省成都市锦江工业开发区金石路 456 号		
办公地址的邮政编码	610063		
公司网址	<a href="http://www.hkmg.com">http://www.hkmg.com</a>		
电子信箱	hkmgdsh@hkmg.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹维	/
联系地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号	/
电话	028-85950888-8955	/
传真	028-85950202	/
电子信箱	wei.cao@hkmg.com	

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 91621200720251588Y
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司已由上市之初的单一药品制造业务逐步转变为涵盖医疗服务、药品制造、日化品及保健品四块业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东海证券股份有限公司	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦	葛斌、Wang Jiangqin	2015 年 6 月 8 日至前次募集资金使用完毕时止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）	秦超、文晋	2016 年 9 月 3 日-2017 年 12 月 31 日

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	3,399,324,143.50	2,175,221,187.39	56.27%	1,181,728,223.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	202,809,263.86	403,631,489.47	-49.75%	323,626,317.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	192,220,922.94	358,117,774.89	-46.32%	258,697,739.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	-204,818,621.09	-697,374,078.56	-70.63%	219,021,903.72
基本每股收益（元/股）	0.1087	0.2139	-49.18%	0.1854

稀释每股收益（元/股）	0.1087	0.2139	-49.18%	0.1854
加权平均净资产收益率	4.88%	10.29%	-5.41%	11.94%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	10,253,239,638.48	5,984,709,625.84	71.32%	4,780,346,616.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,188,543,948.49	4,084,959,354.49	2.54%	3,726,981,221.02

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	488,768,340.81	620,540,530.62	893,245,902.92	1,396,769,369.15
归属于上市公司股东的净利润	71,960,806.67	93,528,290.79	86,438,003.20	-49,117,836.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,249,838.28	85,857,774.37	82,077,848.33	-44,964,538.04
经营活动产生的现金流量净额	-104,423,847.63	79,584,979.48	17,803,234.77	-197,782,987.71

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,264,573.58	-1,127,305.86	-267,898.85	
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	3,242,972.18	6,420,740.84	13,627,057.00	

受的政府补助除外)				
受托经营取得的托管费收入		19,945,794.73	7,209,094.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,779,084.26	26,264,909.90	59,120,093.24	主要系报告期确认的业绩补偿款
减：所得税影响额	-584,652.79	7,473,290.04	14,684,368.46	
少数股东权益影响额（税后）	-1,246,205.27	-1,482,865.01	75,399.67	
合计	10,588,340.92	45,513,714.58	64,928,578.01	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2017 年，公司坚持实施以医疗服务为核心的“大健康”战略，聚焦肿瘤诊疗和高端妇产，通过并购 PRP 公司、自建多家肿瘤医院和高端妇产医院及参股并购基金等方式，进一步扩大医疗服务板块规模，不断完善产业布局。目前，公司形成了体检、诊断、治疗、术后康复的完整医疗产业链条。

#### （一）公司主营业务及产品

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

#### 1、医疗服务

医疗服务为公司核心业务。公司医疗服务业务坚持以肿瘤诊疗、高端妇产为重点的“大专科、强综合”的发展理念，各医院在保持原有优势学科的基础上，大力发展肿瘤科和妇产科，截止本报告期末，公司直接控股 8 家二级以上综合医院或专科医院；1 家拥有收益权的肿瘤诊疗中心、1 家体检医院、1 家专业影像诊断机构以及 5 家在建医院；同时参与投资京福华采、京福华越两只产业并购基金，并购基金旗下控股 4 家综合医院，公司医疗服务产业已初具规模。

#### 2、药品制造

药品制造为公司基础产业。公司致力于药品研发、生产、销售二十年，在药品行业具有独特的竞争优势。中成药领域，公司“独一味”商标系中国驰名商标，拥有独一味胶囊、参芪五味子片、脉平片、前列安通片、宫瘤宁胶囊等 33 个品种，其中全国独家生产品种 7 个，药典品种 12 个；在化药领域，公司拥有 80 余个药品生产批文，多个独家品种。

#### 3、日化品

公司以“提升口腔免疫，养护口腔健康”为宗旨，在临床口腔应用中，通过萃取高原天然珍稀植物独一味中的有效成分，成功研制并推出具有“镇痛、止血、消炎、抑菌”等功能的“独一味”系列牙膏，包括基础系列、专业系列、精制中药系列、高端藏系列、儿童系列、流通系列共六大系列数十种牙膏品种以及日化类其他相关产品，如“竹炭”牙刷系列、清洁消毒用品等。

#### 4、保健品

公司秉承“纯粹精华，天然养生”的健康理念，通过精选原料、先进工艺、全效配方，推出获得国家食品药品监督管理总局批准的“吉珍雪蛤”、“吉珍蓝莓”、“吉珍鹿胎”三大系列多个品规的保健品，公司保健品在改善体质，提高免疫力，促进人体新陈代谢，延缓衰老和强身健体等方面具有良好的保健作用。

## （二）经营模式

### 1、医疗服务业务

公司医疗服务业务坚持以肿瘤诊疗、高端妇产为重点的“大专科、强综合”的发展理念，通过发挥公司支持平台功能和协同效应，建立专业化、精细化、集团化的“恒康医院管理模式”，对医院“人”、“财”、“物”、“事”进行统一规划管理。公司负责医院人力资源的规划，改革薪酬制度，强化以收入分配为主导的激励约束机制，突显医护人员的发展主体地位，完善培训学习晋升体系，积聚优质医生人才资源；财务上加强医院预决算、成本核算、运行分析和监测、资产管理，参与医院规划发展、风险防范、薪酬绩效以及内部控制等管理，提升医院效益；对医疗设备、药品、耗材、非医疗物资等的采购进行集中管理和采购优化，发挥集团规模采购协同优势，保证下属医院采购物资质量最优、价格合理，降低公司采购成本。公司设立医院管理中心，依托专业医院管理专家和下属医院院长，组建了一支专业医院管理团队，统筹下属医院的运营管理、质量管理、学科建设、预算规划和医院考核，遵循医院运营与医学发展规律，全面整合集团内部医疗资源，完善管控体系，优化服务管理流程，保证质量安全，改善患者体验，提升医疗服务品牌，进一步提升医院管理效率，形成所在地区的差异化竞争力。

### 2、药品制造业务

公司集采中心制定药品制造业务原材料的采购方案，坚持从生产厂家—总经销—经销商—零售商一条线的先后顺序选择供应商，选择实力雄厚、资质好的生产企业作为公司的合作伙伴并签订年度购销合同，所有原材料经过检验合格后方可使用。

公司制药业务采用以销定产的模式进行生产，公司销售部门依据年度销售计划以及市场情况编制月度销售计划，生产部根据销售部门编制的下月度销售制定当月生产计划。公司生产过程遵循 GMP 规范，严格执行产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程和卫生清洁操作规程，并制定了相关制度，加强对生产与质量管理的内部控制。

## （三）主要业绩驱动因素

### 1、外延并购和内生增长并举，扩大医疗服务业务规模

公司坚持以医疗服务为核心的“大健康”战略，在全球范围内寻求优质投资并购标的、引进国际先进诊疗技术和人才，提升公司整体医疗服务水平；同时辅以自建肿瘤、高端妇产医院，满足患者多层次、多元化医疗服务需求，不断扩大公司医疗服务规模，完善医疗服务业务结构。

### 2、加强资源整合，布局精准医疗，提升医院综合诊治能力

公司在不断扩大医疗服务规模的同时，进一步优化“恒康医院管理模式”，加强精细化管理，改善就医体验，稳步推进医院之间的资源整合，积极推进与高校、大型公立医院合作，引进先进人才与技术，持续推动医生集团与影像中心建设，搭建医疗信息平台及移动医疗 APP，实现集团内部医生、设备、信息共享。同时，布局精准医疗，大力发展基因检测、质子治疗、靶向治疗等先进肿瘤诊疗技术。公司医院管理水平与运营效率明显提升，经营业绩稳步提升。

### 3、稳步推进药品、日化、保健品业务

公司不断丰富完善药品、日化和保健品业务板块产品结构，优化拓展营销渠道，并按照公司战略规划和经营目标，做好

存量业务的管理和内生性发展。

#### （四）行业发展情况

随着行业政策陆续出台，国家医改不断深入，医疗服务行业供给侧持续优化完善，民营医院数量及服务量明显提升，但随着我国人口老龄化和城镇化的加速，及居民生活水平和医疗保健意识的不断提高，对医疗服务的刚性需求和个性化需求持续快速增长。根据目前医疗行业供给侧与需求侧的发展现状与趋势，我国医疗行业仍处于快速发展期。

##### 1、医改的不断深入，推动医疗行业持续健康发展

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

国务院在 2016 年先后发布《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》《健康中国 2030 规划纲要》等重要政策文件，明确了 2016 年在深化公立医院改革、推进分级诊疗制度建设、巩固完善全民医保体系、健全药品供应保障机制等方面的医改重点工作，医改新政将不断加速医疗、医药行业的优胜劣汰和行业格局的重塑。到 2030 年，我国健康产业规模显著扩大，建立起体系完整、结构优化的健康产业体系，形成一批具有较强创新能力和国际竞争力的大型企业，成为国民经济支柱性产业。

近年来，在医疗政策改革的推动下，医药行业机遇与挑战并存，两票制、取消药品加成等医药改革政策陆续出台，将进一步加速医药行业的优胜劣汰，但一个更加健康、更加有序、更加富于活力的业态正在形成。2016 年，国务院相继发表《中医药发展战略规划纲要(2016-2030 年)》、《中国的中医药》白皮书等文件，明确了未来十五年我国中医药发展方向和工作重点，提出了中医药产业成为国民经济重要支柱之一的战略思想，将中医药纳入健康服务体系建设中，大力推动中医药的继承、应用和创新。

##### 2、我国医疗服务市场状况及趋势

###### （1）持续增长的医疗需求促进医疗服务市场快速发展

根据国家有关部门统计数据，我国医疗服务需求仍呈现较快发展趋势，2017 年全国医疗卫生机构总诊疗人次达 81 亿人次，同比提高 3.85%，出院人数达 2.4 亿人，同比提高 9.1%，病床使用率为 87.1%，同比提高 0.9 个百分点。

###### （2）民营医院发展迅速

根据国家统计局发布的《2017 年国民经济和社会发展统计公报》，截至 2017 年末，全国民营医院总量已发展至 1.8 万家，远超公立医院的 1.2 万家。2017 年 1-11 月民营医院诊疗人次达 4.2 亿人次，同比提高 17%，出院人数 2773.1 万人，同比提高 19.9%，民营医院数量及其提供的服务量均呈现快速增长，随着新医改的深化和市场医疗服务资源配置机制的逐步完善，民营医疗市场份额还将继续保持快速增长趋势。

###### （3）城镇化、人口老龄化等推动因素将驱动我国医疗服务行业持续快速发展

我国经济发展进入新常态，工业化、城镇化、人口老龄化进程加快，生态环境和生活方式变化，慢性病高发等因素，对我国医疗服务的需求及服务水平均提出了更高的要求。人民收入的持续增长，生活水平相应提高，人民医疗保健需求进一步显现，并对医疗服务提出了个性化、多元化等新要求，将驱动我国医疗服务行业持续快速发展。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内公司通过投资设立的基金公司收购泗阳医院 70.27% 股权，并向其增资最终实现拥有其 81.42% 股权；通过投资设立的基金公司京福华越收购兰考第一医院、兰考埭阳医院、兰考东方医院三家医院直接及间接拥有其 100% 股权；全资子公司澳洲公司成功收购 PRP 公司 70% 股权，同时公司全资子公司上海仁影投资设立持股 60% 的恒康奥泰医学影像科技有限公司。
固定资产	固定资产同比增长 35.53%，主要系新增合并范围兰考第一医院、泗阳医院、PRP 公司，固定资产增加。
无形资产	无形资产同比增长 79.35%，主要系本年新收购 PRP 公司，无形资产增加。
在建工程	在建工程同比增长 204.37%，主要系报告期新增加恒山肿瘤和恒山健康产业在建工程，及大连国际肿瘤医院项目投入增加所致。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd	受让股权	2,101,889,534.08	澳大利亚	PRP 公司是澳大利亚第二专业从事影像诊断的企业，为患者提供诊断成像及诊断服务		94,106,222.49	2.58%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、行业优势

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

### 2、品牌优势

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

### 3、管理优势

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

### 4、产品优势

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

### 5、医疗人才技术协同优势

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

### 6、研发专利优势

公司长期致力于研发具有自主知识产权的现代中药品种，生产产品属国家级新药且全部拥有自主知识产权，随着公司

战略转型，研发项目扩展到药品、保健品、日化新品、医疗器械、医疗机构制剂等多领域。

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，公司坚持实施以医疗服务为核心的“大健康”战略，聚焦肿瘤诊疗和高端妇产，通过收购海外影像公司、自建肿瘤医院、高端妇产医院及参股并购基金等方式，不断完善产业布局，扩大医疗服务板块规模。现阶段，公司已形成了业务覆盖体检、诊断、治疗、康复的完整医疗产业链条，直投控股8家二级以上综合医院或专科医院；1家拥有收益权的肿瘤诊疗中心、1家体检医院、1家影像诊断机构以及多家在建医院；通过参与产业并购基金，参与投资4家综合型医院，医疗服务业务已初具规模。随着公司投资不断增加、业务规模的进一步扩大，加之市场资金成本上升，导致公司财务费用及管理费用大幅增长；此外，为顺应国家医药政策变革，公司加快销售模式调整，销售费用较上年也有了较大幅度的增长。

报告期内，公司实现营业收入339,932.41万元，同比增长56.27%；实现利润总额30,581.04万元，同比下降33.75%；实现归属于上市公司股东的净利润为20,280.93万元，同比下降49.75%。

#### （一）经营管理情况

##### 1、医疗服务板块

###### （1）加强医疗服务板块之间的资源整合，推动下属医院协同发展。

报告期内，公司通过“恒康医院管理模式”加强对下属各医院进行整合管理，指导各医院制定发展规划，并对医院“人、财、物、事”实行统一规划管理，制定与不断完善各医院的标准、流程和制度。同时，发挥内部医生集团优势，通过内部互帮补齐短板，运用集团自有资源，完善学科建设；改革薪酬制度，强化以收入分配为主导的激励约束机制，突显医护人员的发展主体地位，完善培训学习晋升体系，积聚优质医生人才资源，不断提高各医院核心竞争力。为了提升医院的就医环境和体验，公司对各医院的软硬件系统进行了升级，从而增加了公司银行负债。

###### （2）通过多种方式扩大医疗服务板块规模，不断完善产业布局。

公司坚持“大专科、强综合”理念，聚焦肿瘤诊疗和高端妇产，自行筹建肿瘤医院和高端妇产医院，使用募集资金和自有资金按施工计划实施建设大连北方护理医院、大连国际肿瘤医院、盱眙县肿瘤医院、辽渔妇产儿科中心，高端妇产医院绵阳爱贝尔医院已于8月实施试运营。

报告期内，并购基金京福华越收购了兰考第一医院有限公司99.9%股权、兰考垌阳医院有限公司99.9%股权以及兰考东方医院有限公司99.9%股权，并购基金京福华采收购了泗阳县人民医院70.27%的股权。并购基金在收购后对医院实施改制、规范管理，通过规范管理培育提升其资产质量和管理水平，为公司培育优秀标的，有助于公司成功并购优质医院，加快公司在医疗服务领域的拓展。

###### （3）积极开拓第三方独立影像中心，构建医学影像大平台。

通过积极开拓第三方独立影像中心，构建医学影像大平台，开展远程医学诊断及相关服务，在病患、医院、影像中心、影像专家等之间形成高效的专业连接，发挥医疗服务领域的规模协同效应，利用信息技术等手段提升公司医院医疗水平和服务能力。全资子公司恒康医疗投资公司收购PRP控股公司70%股权事项已于2017年6月30日完成交割手续，成功收购PRP控股公司有助于加快公司建立国内独立影像中心以及引进国际先进管理诊断技术，实现公司多元化服务模式和服务体系的升级完善。同时，全资子公司上海仁影与奥泰医疗系统有限责任公司于报告期内签署了《合作协议书》，双方将共同投资设立恒康奥泰医学影像科技有限公司，公司拟依托下属医院建立区域性的独立医学影像中心，并逐步拓展国内独立影像中心市场，通过有效整合双方资源，实现双方医学影像业务的优势互补，同时通过科学管理降低医学影像检查和诊断费用，并与公司海外影像诊断业务形成协同效应。

## 2、药品制造板块

报告期内，公司积极整合药品OTC市场渠道，强化佣金制销售管理，进一步扩大了佣金制销售管理范围，并对配送商业进行调整，进一步控制和规范了配送商业。

## 3、日化、保健品板块

日化品方面，公司在报告期内对全系列牙膏的品质及包装进行了升级，同时新增儿童系列牙膏、儿童洗护清洁产品及其他日化相关产品，在积极扩容产品类别的基础上，加快开拓新的线上线下销售渠道；保健品方面，公司新品睿泰软胶囊成功上市，并积极推进其他保健品配方的研发工作，同时开拓了OTC市场渠道。

### （二）筹备公开发行公司债

为进一步拓宽公司融资渠道、满足公司资金需求、降低公司融资成本，根据《公司法》《证券法》《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规的规定，并结合目前债券市场的分析、比较和公司资金需求情况，公司拟公开发行面值总额不超过人民币15亿元的公司债券。本次公开发行公司债券的相关议案已分别于2017年6月15日和2017年7月3日经公司第四届董事会第三十五次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。截止本报告报出日，因筹划重大资产重组公司股票尚处于停牌状态，故暂停本次公司债发行申报工作，待公司股票复牌后，根据公司资金需求情况及市场发行情况，择机申报发行。

### （三）筹划重大资产重组

因为筹划资产收购类重大事项，经申请，公司股票于2017年10月30日开市起停牌。经与相关方沟通及论证，公司确定了以支付现金的方式购买马鞍山医院100%股权的收购方案，并与马鞍山医院的全部股东代表签署了《合作进程备忘录》及《诚意金协议》，截止本报告报出日，公司与有关各方正积极推进本次重大资产重组的各项工作，重组具体方案正在进一步协商及修订，公司尚未与交易对方签署正式协议。

### （四）募集资金使用进展情况

#### 1、变更募集资金使用情况

为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，根据募集资金投资项目的实际情况及公司并购进展等因素，经批准，公司将原募投项目“恒康医疗大连国际肿瘤医院项目”和“恒康医疗大连北方护理院建设项目”剩余募集资金合计41,412.97万

元（含本息）用于支付公司收购“PRP公司70%股权的部分对价。

## 2、募集资金结余情况

截止报告期末，公司募集资金累计使用264,665.12万元，募集资金余额1.85万元全部转至公司基本户，至此募集资金已使用完毕，对募集资金专户办理了注销手续。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,399,324,143.50	100%	2,175,221,187.39	100%	56.27%
分行业					
工业收入	787,609,489.33	23.17%	933,933,438.08	42.94%	-15.67%
服务业收入	2,611,714,654.17	76.83%	1,241,287,749.31	57.06%	110.40%
分产品					
药品收入	253,543,270.57	7.46%	189,101,778.74	8.69%	34.08%
中药饮片	495,551,876.41	14.58%	694,299,970.44	31.92%	-28.63%
医疗收入	2,522,673,552.80	74.21%	1,193,487,202.70	54.87%	111.37%
其他收入	127,555,443.72	3.75%	98,332,235.51	4.52%	29.72%
分地区					
东北	806,119,563.80	23.71%	719,114,506.50	33.06%	12.10%
华北	23,446,070.90	0.69%	14,579,962.81	0.67%	60.81%
华东	645,122,972.68	18.98%	449,123,609.50	20.65%	43.64%
华南	169,568,418.65	4.99%	87,696,366.82	4.03%	93.36%
华中	409,294,166.38	12.04%	77,849,408.90	3.58%	425.75%
西北	102,439,922.02	3.01%	68,633,339.93	3.16%	49.26%
西南	688,929,368.31	20.27%	726,254,666.63	33.39%	-5.14%
直辖市	62,779,586.02	1.85%	31,969,326.30	1.47%	96.37%

境外	491,624,074.74	14.46%	0.00	0.00%	100.00%
----	----------------	--------	------	-------	---------

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工业收入	787,609,489.33	403,683,633.81	48.75%	-15.67%	-16.53%	0.53%
服务业收入	2,611,714,654.17	1,914,016,036.04	26.71%	110.40%	110.69%	-0.10%
分产品						
中药饮片	495,551,876.41	303,782,985.53	38.70%	-28.63%	-23.61%	-4.03%
医疗收入	2,522,673,552.80	1,820,886,309.58	27.82%	111.37%	109.56%	0.62%
分地区						
东北	806,119,563.80	492,551,750.71	38.90%	12.10%	8.24%	2.18%
华东	645,122,972.68	524,744,604.66	18.66%	43.64%	40.88%	1.60%
华中	409,294,166.38	340,074,657.31	16.91%	425.75%	4,640.96%	-73.87%
西南	688,929,368.31	472,740,622.23	31.38%	-5.14%	1.07%	-4.21%
境外	491,624,074.74	309,058,336.60	37.14%	100.00%	100.00%	100.00%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

工业产品成本	原材料	355,428,576.71	88.00%	458,455,619.66	89.95%	-1.96%
工业产品成本	直接人工	17,121,238.76	4.24%	22,181,069.87	4.35%	-0.11%
医疗服务业成本	原材料	898,054,417.39	46.93%	447,563,784.08	50.72%	-3.79%
医疗服务业成本	直接人工	744,154,287.72	38.88%	295,563,925.51	33.49%	5.39%

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

#### 1、非同一控制下企业合并

公司名称	注册资本（万元）	业务性质	持股比例
兰考第一医院有限公司	20332.63	综合医疗服务	100%
兰考东方医院有限公司	4561.07	综合医疗服务	100%
兰考垌阳医院有限公司	5226.05	综合医疗服务	100%
泗阳县人民医院有限公司	34399.2	综合医疗服务	70.27%
PRP公司	/	医疗影像诊断	70%

#### 2、新设

公司名称	注册资本（万元）	业务性质	持股比例
恒康奥泰医学影像科技有限公司	10000	医学影像相关技术、产品开发及服务	60%

#### 3、注销：泸州恒康医疗管理有限公司

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

#### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	423,619,469.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

#### 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	111,867,256.64	3.50%
2	客户 B	110,460,176.99	3.46%
3	客户 C	95,823,008.85	3.00%

4	客户 D	72,548,672.57	2.27%
5	客户 E	32,920,353.98	1.03%
合计	--	423,619,469.03	13.26%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	204,579,975.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.73%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	99,081,047.11	5.68%
2	供应商 B	33,603,055.67	1.93%
3	供应商 C	27,975,872.00	1.60%
4	供应商 D	23,055,747.88	1.32%
5	供应商 E	20,864,252.92	1.20%
合计	--	204,579,975.58	11.73%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	73,596,070.71	52,980,899.82	38.91%	主要系报告期销售费用随营业收入增加而增加。
管理费用	433,683,216.07	202,648,483.39	114.01%	主要系报告期新增 PRP 公司、京福华越、京福华采纳入合并范围。
财务费用	165,024,021.04	16,089,937.16	925.63%	主要系报告期贷款增加，利息支出增加。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

截止2017年12月31日，公司在研项目主要为独一味巴布膏（凝胶膏）、独一味胶囊（妇科）、独一味胶囊（骨科）和小儿止泻凝胶项目。现阶段上述项目已完成了前期工艺和质量标准研究、药理药效学研究、毒理安全性研究，已启动临床实验。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	8	23	-65.22%
研发人员数量占比	0.10%	0.42%	-0.32%
研发投入金额（元）	2,499,418.93	5,590,789.03	-55.29%
研发投入占营业收入比例	0.07%	0.26%	-0.19%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	-
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,291,009,906.22	1,569,811,162.47	109.64%
经营活动现金流出小计	3,495,828,527.31	2,267,185,241.03	54.19%
经营活动产生的现金流量净额	-204,818,621.09	-697,374,078.56	-70.63%
投资活动现金流入小计	448,191,123.34	580,582,753.05	-22.80%
投资活动现金流出小计	2,939,942,007.52	1,218,106,330.49	141.35%
投资活动产生的现金流量净额	-2,491,750,884.18	-637,523,577.44	290.85%
筹资活动现金流入小计	4,304,108,927.31	898,293,000.00	379.14%
筹资活动现金流出小计	1,291,131,368.21	295,222,862.20	337.34%
筹资活动产生的现金流量净额	3,012,977,559.10	603,070,137.80	399.61%

现金及现金等价物净增加额	315,881,355.55	-731,827,490.79	-143.16%
--------------	----------------	-----------------	----------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动现金流入同比增长109.64%，主要系报告期合并范围增加所致。

经营活动现金流出同比增长54.19%，主要系报告期合并范围增加所致。

投资活动现金流出同比增长141.35%，主要系报告收购PRP公司所致。

筹资活动现金流入同比增长379.14%，主要系报告期借款增加所致。

筹资活动现金流出同比增长337.34%，主要系报告期偿还银行贷款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	594,384,226.63	5.80%	705,382,240.60	11.79%	-5.99%	报告期收购 PRP 公司所致。
应收账款	1,597,862,622.89	15.58%	1,297,929,867.05	21.69%	-6.11%	报告期医疗收入增加，应收款账期缩短。
存货	845,317,432.84	8.24%	528,853,391.51	8.84%	-0.60%	报告期内医疗资产增加，存货占比下降。
长期股权投资	7,414,496.61	0.07%	2,595,132.69	0.04%	0.03%	主要系报告期增加了崇州二院持有的崇州善祥精神专科医院有限公司，用权益法核算的长期投资所致。
固定资产	2,083,536,388.26	20.32%	1,537,285,941.29	25.69%	-5.37%	主要系报告期其他资产类项目增长率较高，固定资产占比下降。
在建工程	494,047,985.52	4.82%	162,317,304.12	2.71%	2.11%	主要系报告期新增加恒山肿瘤和恒山健康产业在建工程，及大连国际肿

						瘤医院项目投入增加所致。
短期借款	2,786,714,200.00	27.18%	877,900,000.00	14.67%	12.51%	报告期借款增加。
长期借款	503,609,802.10	4.91%	10,000,000.00	0.17%	4.74%	报告期银行长期借款增加。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	762,108,365.29	主要系报告期公司以部分应收账款作为抵押，取得短期借款。
固定资产	386,347,337.36	主要系报告期公司以部分房屋建筑物及机器设备作为抵押，取得短期借款和长期借款。
无形资产	2,938,430.02	主要系报告期公司以部分土地使用权作为抵押，取得短期借款。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,440,718,423.84	938,469,289.47	214.45%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
兰考第一医院有限公司	医疗服务	收购	380,800.00	0.10%	自有资金	京福华越（台州）资产管理中心（有限	长期	不适用	股权过户完成	0.00	0.00	否		

						合伙)							
兰考东方医院有限公司	医疗服务	收购	61,182.00	0.10%	自有资金	京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙)	长期	不适用	股权过户完成	0.00	0.00	否	
兰考堀阳医院有限公司	医疗服务	收购	47,477.00	0.10%	自有资金	京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙)	长期	不适用	股权过户完成	0.00	0.00	否	
京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙)	资产投资	新设	56,000,000.00	10.00%	自有资金	京福资产管理有限公司、华宝信托有限责任公司、中国民生信托有限公司	三年	不适用	已备案,并实施对外投资	0.00	-24,402,661.88	否	
京福华采(台州)资产管理中心(有限合伙)	资产投资	新设	63,800,000.00	10.00%	自有资金	京福资产管理有限公司、华宝信托有限责任公司、中国民生信托有限公司	三年	不适用	已备案,并实施对外投资	0.00	-30,103,418.29	否	
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.	影像诊断服务	收购	1,778,592,959.67	70.00%	以非公开发行股份募集资金和自有资金支	PRP 公司股东	长期	不适用	股权过户完成	0.00	38,014,935.89	否	

					付									
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	医疗服务	增资	321,000,000.00	100.00%	自有资金	-	长期	不适用	已完成	0.00	-22,369,258.48	否		
崇州二医院有限公司	医疗服务	增资	177,000,000.00	85.00%	自有资金	朱志忠	长期	不适用	已完成	0.00		否		
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	医疗服务	其他	42,136,000.00	100.00%	自有资金	-	长期	不适用	已完成	0.00	-5,118,452.41	否		
上海仁影医学影像科技有限公司	医疗服务	新设	1,000,000.00	100.00%	自有资金	-	长期	不适用	已完成工商登记备案	0.00	-3,980.00	否		
四川恒象生物科技有限公司	日用品销售	其他	700,000.00	35.00%	自有资金	四川执象网络科技有限公司	长期	不适用	已完成工商登记备案	0.00	-2,335.68	否		
恒康医疗投资(澳大利亚)有限责任公司	医疗项目投资	其他	5.17	100.00%	自有资金	-	长期	不适用	已完成	0.00	38,014,935.89	否		
合计	--	--	2,440,718,423.84	--	--	--	--	--	--	0.00	-5,970,234.96	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	非公开发行股票	261,782.33	45,905.9	264,665.12	41,527.7	85,424.7	32.63%	0	不适用	0
合计	--	261,782.33	45,905.9	264,665.12	41,527.7	85,424.7	32.63%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>公司 2015 年度非公开发行股票募集资金总额 264,931 万元，募集资金净额为 261,782.33 万元，报告期募投项目投入金额为 45,905.5 万元，累计投入募投项目金额为 264,665.12 万元，累计变更用途的募集资金总额 85,424.70 万元，2018 年 12 月 27 日，募集资金账户剩余合计 1.85 万元余额全部转入企业基本户，至此本次募集资金已使用完毕，募集资金专户注销。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购瓦房店第三医院 70% 股权	否	50,277.5	50,277.5	0	50,277.5	100.00%	2015 年 12 月 31 日	8,096.84	是	否
恒康医疗大连国际肿瘤医院	是	35,047	35,047	3,165.52	8,234.64	23.50%			不适用	否
恒康医疗大连北方护理院建设	是	15,470	15,470	909.47	2,666.76	17.24%			不适用	否
瓦房店第三医院南区楼改造	否	8,405	8,405	0	8,405	100.00%		6.79	否	否
萍乡赣西肿瘤医院建	是	32,100	32,100	303.21	32,385.86	100.89%		-2,236.93	否	否

设										
萍乡市赣西医院有限公司整体改造	是	11,797	11,797						不适用	是
收购崇州二医院 70% 股权	否				12,000	100.00%			不适用	否
支付收购 PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 股权部分对价款	否			41,527.7	41,527.7	100.00%			不适用	否
归还银行贷款及补充流动资金	否	111,834.5	109,167.6		109,167.6	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	264,931	262,264.1	45,905.9	264,665.1	--	--	5,866.7	--	--
超募资金投向										
无										
无										
合计	--	264,931	262,264.1	45,905.9	264,665.1	--	--	5,866.7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、“瓦房店第三医院南区楼改造”瓦房店第三医院南区楼尚处于营业初期，医保、新农合结算资格在 2017 年三季度刚刚办理完毕，病患数量未达预期，公司仍在积极进行市场的培育和推广，固定资产折旧成本及推广费用较高。</p> <p>2、“萍乡赣西肿瘤医院建设”项目于 2016 年 8 月营业，营业初期固定成本费用及市场推广费用较高，医保结算需逐步落实，病患数量尚未达到预期，报告期内发生亏损。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、根据募集资金使用投资计划，公司已于萍乡市安源区公园中路 201 号新建募投项目萍乡赣西肿瘤医院（“赣西肿瘤医院”），赣西肿瘤医院属于“大专科小综合”型二甲医院；萍乡市赣西医院有限公司（“赣西医院”）座落于萍乡市湘东区峡山口，赣西医院与肿瘤医院同处于萍乡市，肿瘤医院投入运营后能够与赣西医院形成相互补充的作用，公司认为对赣西医院进行整体改造的必要性已大大降低。</p> <p>2、为提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，根据募集资金投资项目的实际情况及公司并购进展等因素，2016 年 1 月 20 日经公司谨慎研究，为适应市场环境的变化、进一步提升公司竞争力和盈利能力，公司终止“萍乡市赣西医院有限公司整体改造项目”，并将募集资金（含本息）全部用于收购崇州二医院有限公司（以下简称“崇州二院”）70% 股权。原自有资金投入部分未实施置换的 1,102,814.91 元，未来不再置换。上述变更已经公司第四届董事会第四次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									

	2015年12月8日，经公司第三届董事会第五十四次会议审议通过，赣西肿瘤医院建设项目实施方式由公司募集资金向赣西医院增资由其实施，变更为向赣西医院提供三年期无息借款由其实施，独立董事、监事会、保荐机构均出具了无异议意见，并经公司2015年第七次临时股东大会决议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第三届董事会第四十次会议通过《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金526,342,947.27元，该金额业经瑞华核字【2015】62030018号《关于恒康医疗以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》鉴证，截止2017年12月31日，实际置换525,240,132.36元，剩余金额根据第四届董事会第四次会议审议，不再置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
萍乡赣西肿瘤医院建设	萍乡赣西肿瘤医院建设	32,100	303.21	32,385.86	100.89%		-2,937.15	否	否
收购崇州二医院70%股权	萍乡市赣西医院有限公司整体改造	12,000	0	12,000	100.00%			是	否
支付收购PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 股权部分对价	恒康医疗大连国际肿瘤医院、恒康医疗大连北方护理院建设	41,527.7	41,527.7	41,527.7	100.00%			是	否
合计	--	85,627.7	41,830.91	85,913.56	--	--	-2,937.15	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况	1、为实现赣西医院健康长远发展，并促进募投项目肿瘤医院的建设及未来运营。公								

说明(分具体项目)	<p>司将肿瘤医院项目实施方式由原计划的募集的部分资金对赣西医院增资由其实施，变更为向赣西医院提供三年期无息借款由其实施。该变更经公司第三届董事会第五十四次会议及公司 2015 年第七次临时股东大会审议通过，独立董事、监事会及保荐机构东海证券均出具了无异议意见。详细情况参见公司于 2015 年 12 月 9 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2015-172）。</p> <p>2、鉴于公司原募投项目“萍乡赣西医院有限公司整体改造项目”经营环境发生改变，为提高募集资金使用效率及增厚投资回报，经公司第四届董事会第四次会议及公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司将萍乡市赣西医院有限公司整体改造项目的募集资金合计 11,898.90 万元（含本息）的资金用途变更为支付公司收购崇州二院 70% 股权对价，独立董事、监事会及保荐机构东海证券均出具了无异议意见。详细情况参见公司于 2016 年 1 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2016-014）。3、为提高募集资金使用效率及增厚投资回报，经公司第四届董事会第三十三次会议及公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司将原募投项目“恒康医疗大连国际肿瘤医院项目”和“恒康医疗大连北方护理院建设项目”剩余募集资金合计 41,412.97 万元（含本息）用于支付公司收购“PRP 公司 70% 股权的部分对价，独立董事、监事会及保荐机构东海证券均出具了无异议意见。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川恒康源药业有限公司	子公司	中药饮片的生产及销售	8,000,000.00	1,602,070,836.48	165,399,647.44	496,695,369.65	144,414,857.96	144,434,689.04

司								
康县独一味生物制药有限公司	子公司	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬（软）胶囊剂、口服液等生产医疗投资管理	200,000,000.00	875,433,872.90	258,075,043.26	197,189,028.23	39,949,033.24	33,315,802.69
瓦房店第三医院有限公司	子公司	综合医疗服务业务	689,220,000.00	1,291,134,544.89	606,938,668.36	531,203,590.37	112,431,653.99	80,598,260.22
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	子公司	医疗项目投资	1 澳元	2,101,889,534.08	112,306,770.21	491,624,074.74	94,106,222.49	38,014,935.89
盱眙恒山中医院有限公司	子公司	综合医疗服务业务	272,536,500.00	535,040,568.10	242,611,143.24	329,311,018.85	15,076,961.75	19,838,813.61

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.	受让股权	该公司盈利能力良好，通过公司内部资源整合，将更好的发挥上市公司与 PRP 公司之间的协同效应，进一步提升 PRP 公司的盈利能力，从而进一步提升公司整体盈利能力

主要控股参股公司情况说明

四川恒康源药业有限公司2017年度净利润同比下降44.23%，系报告期内部分饮片产品市场价格波动，销售不达预期，利润同步减少所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）（以下简称“京福华越”）

公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于参与投资产业并购基金的议案》，同意公司用自有资金 5,920.00 万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资京福华越，占京福华越10%的份额，京福资产作为普通合伙人认缴出资 10.00 万元，占京福华采0.02%的份额，华宝信托作为优先级有限合伙人认缴出资 39,457.00万元，占京福华采66.65%的份额，民生信托作为中间级有限合伙人认缴出资 13,813.00 万元，占京福华采23.33%的份额，京福华越主要投资包括但不限于综合医院、专

科医院、医疗检测等国内外医疗服务机构股权，优先级投资人及中间级投资人均可根据《协议》约定，取得约定收益，在满足收益分配及运营支出外，剩余收益部分全部由公司享有。如出现经营亏损，则按劣后级有限合伙人、中间级有限合伙人、优先级有限合伙人的顺序依次承担亏损。公司通过参与京福华越的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对京福华越的权利影响其回报金额，因此对京福华越具备实际控制权，符合《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》中的“结构化主体”定义。

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

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

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

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

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

### （二）公司发展规划

2013年以来，公司逐步加大了医疗服务领域的投入，目前形成了以医疗服务为核心的“大健康”战略。未来公司将继续顺势而为，积极参与到健康中国的建设之中，寻求海内外优秀并购标的，并不断完善所属医院学科建设，坚持“大专科、强综合”理念，聚焦肿瘤诊疗和高端妇产，进一步提升公司医疗服务水平，满足患者多层次、多元化医疗服务需求。

### （三）2018年经营计划

为确保完成2018年经营目标，公司经营管理层将重点做好以下工作

1、医疗服务业务：加强医疗板块之间的资源整合及学术交流并通过对现有旗下医院的精准评估，强化学科建设，打造具有核心竞争力的区域性品牌医院，进而推动各机构业绩增长。

2、药品板块业务：加强市场开拓，同时引入经验丰富的专业销售人才，在夯实现有市场的基础上，加大空白市场的开拓力度同时加强公司的OTC市场渠道建设及人才招募。

3、日化、保健品业务：加强现有品种的衍生产品开发力度，同时积极寻找具有市场竞争优势的产品，进一步丰富产品结构，同时大力开拓全渠道营销模式。

4、加强内部管理，整合内部资源，积极挖掘内部潜力，强化成本费用预算管控，降本增效。

5、完善治理结构，进一步规范和完善企业内部控制，提高公司经营管理水平和抗风险能力。

### （四）可能面临的风险

#### 1、政策风险

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

#### 2、医疗服务风险

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

#### 3、人力资源风险

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

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

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

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

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

2015年度权益分派方案为：1、2015年9月10日，公司2015年第四次临时股东大会审议通过了《2015年半年度资本公积金转增股本的预案》，以截止2015年6月30日公司总股本为基数，以资本公积金每10股转增15股，不送红股、不进行现金分

红，2015年10月28日，公司实施该方案，股本总数相应变更。2、2015年度公司陆续完成了瓦三医院、盱眙医院、广安福源医院等医疗服务机构股权收购工作，为尽早实现公司战略发展目标，仍需大额资金为公司后续对外投资、日常经营等提供保障，公司董事会经研究决定2015年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	0.00	202,809,263.86	0.00%		
2016年	0.00	403,631,489.47	0.00%		
2015年	0.00	323,626,317.65	0.00%		

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

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司重大资产重组拟支付现金购买马鞍山市中心医院有限公司 100% 股权持续推进中，以及大连国际肿瘤医院、大连北方护理院、盱眙肿瘤医院、大连辽渔妇产儿科大楼等建设工程项目尚未完成，仍需筹备相应资金以满足项目的顺利实施及后期的经营发展需要，经审慎研究后，公司拟定 2017 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，留存收益全部用于公司日常经营、补充流动资金以保障未来对外投资及运营需求。	留存未分配利润将主要用于满足公司及下属各机构日常运营、对外投资、新设项目的建筑投入，减少公司对外借款余额，降低公司负债比例，有效减少财务费用支出，为公司发展战略的顺利实施以及持续、健康发展提供可靠的保障。

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无			
资产重组时所作承诺	公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于重组申报材料真实、准确、完整的承诺	关于本次重组申报材料真实、准确、完整的承诺（详见公司于 2016 年 9 月 3 日披露在巨潮咨询网的《关于重大资产购买相关方出具承诺事项的公告》公告编号：2016-129）	2016 年 01 月 20 日	长期	严格履行
	公司全体董事、高级管理人员	关于对重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	关于对重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺（详见公司于 2016 年 9 月 3 日披露在巨潮咨询网《关于重大资产购买相关方出具承诺事项的公告》公告编号：2016-129）	2016 年 01 月 20 日	长期	严格履行
	2015 年重大资产重组交易对方朱志忠	交易对方承诺	1、交易对方对其所提供信息的真实性、准确性和完整性的承诺。2、交易对方主体资格所做承诺。3、交易对方就交易标的资产权属状况所做承诺。	2015 年 12 月 29 日	长期	严格履行
	2015 年重大资产重组交易对方朱志忠	交易对方承诺	本人承诺本次交易约定的相关事项，没有违反崇州二院委托贷款、融资租赁等协议中约定的相关事项。若本次交易约定的相关事项，违反了崇州二院委托贷款、融资租赁等协议中约定的相关事项，本人承诺由此引起的一切费用和损失由本人承担。	2015 年 12 月 29 日	长期	严格履行
	2015 年重大资产重组交易对方朱志忠	交易对方承诺	本人负责自本次交易完成之日起 6 个月内完成对上述 4 家医院的账务清查，并将本人作为名义出资人持有的崇州同济糖尿病医院有限公司、崇州怀远健骨医院有限公司、崇州蜀州颈腰痛医院有限公司、崇州善祥精神专科医院有限公司股权无偿转让给崇州二院，同时完成相应工商变更登记手续。	2015 年 12 月 29 日	自本次交易完成之日起 6 个月内	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人阙文彬	避免同业竞争的承诺	1、本人及本人控制的其他企业均未从事任何与恒康医疗构成直接或间接竞争的经营业务或者活动。2、本人将不会投资任何与恒康医疗的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本人控制的其他企业未	2014 年 09 月 03 日	长期	严格履行

			<p>来不直接或间接从事、参与或进行与恒康医疗的生产、经营相竞争的任何活动。3、本人将不利用对恒康医疗的控制关系进行损害恒康医疗及恒康医疗其他股东权益的经营活动。4、如恒康医疗未来进一步拓展业务范围，本人及/或本人控制的其他企业与恒康医疗拓展后的业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成控制的其他企业采取措施，以按照最大限度符合恒康医疗利益的方式退出该等竞争，措施包括但不限于：（1）停止经营构成或可能构成竞争的业务。（2）将竞争的业务转让给无关联的第三方（3）将相竞争的业务纳入恒康医疗经营。5、本人确认，本人在签署本承诺函时是代表本人和本人控制的除恒康医疗外的其他企业签署的。6、本人确认本承诺函旨在保障恒康医疗全体股东之权益而做出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、如因本人违反本承诺而给恒康医疗造成损失的，本人愿意全额赔偿恒康医疗因此遭受的所有损失。</p>			
	实际控制人阙文彬	其他承诺	<p>1、不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定情况，不会以自己或他人的名义，通过直接或间接的方式向本次认购对象提供任何形式的财务资助或者补偿。2、不会以自己或者他人名义，通过直接或间接的方式参与认购长安平安富贵恒康医疗资产管理计划的份额或产品，如有违反，所得收益全部归上市公司。3、已充分知悉并将严格遵守《证券法》、《上市公司规范运作指引》等相关法律法规关于股份变动管理的规定，不会发生短线交易、内幕交易和配合减持操作股价等违法违规行为。</p>	2015年06月05日	长期	严格履行
	四川产业振兴发展投资基金有限公司;长安基金管理有限公司;云南能源金融控股有限公司;喀什思山股权投资合伙企业（有限合伙）;新余恒道	股份限售承诺	<p>1、本次认购股份自上市之日起三十六个月内不进行转让，并申请股份锁定。2、股份锁定期满减持股份时，将遵守相关法律法规</p>	2015年06月05日	三十六个月	严格履行

	资产管理中心 (有限合伙人); 宋丽华					
	宋丽华; 瓦房店第三医院全体自然人股东	其他承诺	瓦房店第三医院全体自然人股东已单独及共同地向恒康医疗作出如下业绩承诺瓦房店第三医院 2015 年度至 2017 年度 ("业绩承诺期"), 每年度利润总额的增长幅度不得低于 10%, 即以 2014 年度的 8,300.00 万元为基准, 2015 年度、2016 年度、2017 年度分别实现利润总额不低于人民币 9,130.00 万元、10,043.00 万元、11,047.30 万元。	2014 年 08 月 20 日	三年	严格履行
	宋丽华	其他承诺	宋丽华以现金方式参与认购恒康医疗集团股份有限公司 2014 年度非公开发行股票, 认购金额为人民币 210,000,000 元, 本人承诺: 1、认购系本人真实意思表示, 不存在接受他人委托投资的情形。2、本人通过本次认购持有恒康医疗股份, 不存在为他人代持的情形。	2015 年 01 月 30 日	长期	严格履行
	恒康医疗集团股份有限公司	其他承诺	1、公司全体董事承诺本次非公开发行股票申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对真实性、准确性和完整性承担个别和连带法律责任。2、公司非公开发行股票募集资金将严格按照《公司募集资金管理办法》的规定, 审慎选择商业银行并开设募集资金专项账户, 募集资金将存放于董事会决定的专户集中管理, 专户不得存放非募集资金或用作其他用途; 同时公司将按照信息披露的募集资金投向和股东大会、董事会决议及审批程序使用募集资金。	2015 年 06 月 05 日	长期	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	恒康医疗集团股份有限公司	其他承诺	公司承诺自公司子公司盱眙医院向淮安市盱眙城市资产经营有限责任公司提供财务资助后的十二个月内, 不将闲置募集资金暂时补充流动资金, 不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。	2016 年 08 月 19 日	1 年	严格履行
	阙文彬、四川恒康发展有限责任公司	避免同业竞争的承诺	阙文彬及四川恒康发展有限责任公司因与华宝信托有限责任公司及中国民生信托有限公司签订《有限合伙份额收购协议》, 可能存在因履行协议约定而持有京福华越(台州)投资管理中心的有限合伙份额, 基于京福华越的经营范围与恒康医疗的医疗服务业务存在一定的同业竞争, 故阙文彬先生及四川恒康发展有限责任公司共同承诺"如存在本人或	2016 年 12 月 20 日	长期	严格履行

			恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司产生重大影响，本人或恒康发展将所持京福华越的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使，以消除未来可能存在的同业竞争问题"。			
	阙文彬、四川恒康发展有限责任公司	避免同业竞争的承诺	阙文彬及四川恒康发展有限责任公司因与华宝信托有限责任公司及中国民生信托有限公司签订《有限合伙份额收购协议》，可能存在因履行协议约定而持有京福华采（台州）投资管理中心的有限合伙份额，基于京福华采的经营范围与恒康医疗的医疗服务业务存在一定的同业竞争，故阙文彬先生及四川恒康发展有限责任公司共同承诺"如存在本人或恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司产生重大影响，本人或恒康发展将所持京福华采的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使，以消除未来可能存在的同业竞争问题"。	2017年02月24日	长期	严格履行
承诺是否按时履行	是					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
瓦房店第三人民医院有限责任公司	2017年01月01日	2017年12月31日	11,047.3	11,055.04	不适用	2014年08月21日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于签订瓦房店第三医院有限责任公司之股权转让协议及补充协议内容公告》(公告编号: 2014-093)
广安福源医院有限责任公司	2017年01月01日	2017年12月31日	990	1,034.48	不适用	2015年11月19日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于收购广安福源医院有限责任公司30%股权的公告》(公告编号: 2015-162)
兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限	2017年01月01日	2017年12月31日	3,750	2,449.02	报告期内，公司完成前述三家医院的	2017年01月12日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于产业并购基金京福华

公司、兰考堙阳医院有限公司					股权收购工作，相关机构尚处于培育、整合阶段，故未能达成业绩承诺		越与公司共同对外投资的公告》（公告编号：2017-005）
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 注	2017年01月01日	2017年12月31日	2,404.81	3,081.25	不适用	2017年05月05日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于全资子公司收购 PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 70% 股权的公告》（公告编号：2017-049）

注：PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 业绩预计币种为澳元，即当期业绩预计为 2,404.81 万澳元，当期实际业绩为 3,081.25 万澳元。

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

### 1、瓦房店第三人民医院有限责任公司

2014年8月20日，恒康医疗集团股份有限公司（“恒康医疗”）与宋丽华等44名自然人签署了《恒康医疗集团股份有限公司与宋丽华等人关于瓦房店第三医院有限责任公司之股权转让协议》及《补充协议》，恒康医疗以人民币50,277.50万元收购由前述人员所持有的瓦三医院70%的股权；宋丽华等44名自然人单独及共同且不可撤销地向恒康医疗承诺：以2014年度的利润总额8,300万元为基准，2015年度、2016年度、2017年度分别实现利润总额不低于9,130万元、10,043万元和11,047.30万元。利润总额是指年度经审计合并报表中归属于母公司所有者的（以扣除非经常性损益后两者孰低）扣除企业所得税费之前的总利润额。如果瓦三医院在上述业绩承诺的任一年度未达到业绩目标，转让方应按照股权转让比例向恒康医疗做出现金补偿。

### 2、广安福源医院有限责任公司

2015年11月18日，恒康医疗与王东、严建华等20名自然人签署了《股权转让协议》及《<股权转让协议>之补充协议》，恒康医疗以人民币2,700万元收购由前述人员持有的广安福源30%股权，并单独向广安福源增资12,000万元人民币，最终持有该院70.0005%股权。根据协议约定，前述转让方单独及共同且不可撤销地向恒康医疗承诺，广安福源自2015年11月1日至2018年12月31日期间的收益全部归属于并分配给恒康医疗。全体转让方承诺未来三个会计年度的净利润增长幅度不得低于10%，即2016年、2017年、2018年会计年度分别实现归属母公司税后净利润不低于人民币900万元、990万元、1089万元（以扣除非经常性损益后两者孰低为准）。如有任一一期未达业绩承诺，恒康医疗有权要求各转让方按协议约定做出现金补偿。

### 3、兰考第一医院有限公司（“第一医院”）、兰考东方医院有限公司（“东方医院”）、兰考堙阳医院有限公司（“堙阳医院”）

2017年1月10日，恒康医疗与兰考县兰祥商务咨询中心（有限合伙）签署了《股权转让协议》，京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）（“京福华越”）与兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征签署了《股权转让协议》及《<股权转让协议>之补充协议》，京福华越、恒康医疗与兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙

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

#### 4、PRP诊断影像控股有限公司（“PRP影像控股公司”）

2017年4月29日，恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司（“恒康医疗投资公司”）与PRP诊断影像控股有限公司（“PRP影像控股公司”）签署了《股权收购协议》，根据协议约定，2017年、2018年PRP影像控股公司正常化净利润若低于2016金额（2,404.81万澳币），则各卖方必须按照各自比例，将差额的70%支付给恒康医疗投资。

### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司于2017年8月21日召开第四届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，鉴于国家财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）进行了修订并予以印发，准则于2017年6月12日起施行，公司根据相关要求进行了会计政策变更，变更前采取的会计政策2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第16号——政府补助》，变更后执行《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）会计政策，根据要求，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整，本次会计政策变更不影响损益，不涉及以往年度的追溯调整。

### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司财务报告合并报表范围新增PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd、兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考垌阳医院有限公司、泗阳县人民医院有限公司，此外注销全资子公司泸州恒康医疗管理有限公司。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	149
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	宫岩 魏兴花
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宫岩 3年 魏兴花 1年
境外会计师事务所名称（如有）	Crowe Horwath Sydney（国富浩华国际悉尼分所）
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	2.9
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	1
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	John Haydon（约翰 海顿）
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请中信建投证券股份有限公司为本项目财务顾问，合同约定根据项目进展情况分批支付财务顾问费，此外，广发证券股份有限公司作为公司2015年度重大资产重组事项财务顾问，报告期内履行持续督导职责，东海证券股份有限公司作为公司2014年度非公开发行保荐代表人，在报告期持续履行募集资金使用督导职责至募集资金使用完毕时止。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
子公司永道医疗诉自然人刘岳均、马林转让邛崃福利医院和德阳医院应支付给永道医疗的股权转让尾款	1,500	否	已和解	经双方友好协商,达成和解,由马林等人分三期支付股权转让款 1250 万元整,分别是 2017 年 12 月 30 日前支付永道医疗 650 万,2018 年 3 月 30 日前支付 300 万,2018 年 6 月 30 日前支付 300 万元,基于谨慎性原则,公司以往年度已针对该欠款计提了减值准备,故冲回 1250 万元	执行完毕		
中国银行盱眙支行诉鹏胜重工借款纠纷案件,盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任(收购前历史遗留问题)	250	否	一审已判决	该案系收购前原股东遗留经济纠纷,一审判决认定担保无效,盱眙医院对鹏胜重工不能清偿部分承担二分之一赔偿责任,目前该判决尚未履行,因该案件涉及抵押物优先,等待法院对抵押物执行后才能履行相关债务。履行后,我公司将适时向原债务人追偿并采取财产保全措施,积极维护公司权益,力争将公司之损失降到最低。	等待法院对抵押物执行后才能履行相关债务。		
珠江村镇银行盱眙支行诉盱眙医院银行承兑汇票敞口(收购前历史遗留问题)	480	否	已和解	经充分沟通和协商,盱眙医院与珠江村镇银行签署了《还款协议书》,约定盱眙医院只承担争议款项中的 250 万元,结清后该笔贷款的债权和债务关系一次性了结。盱眙医院于 2017 年 1 月 4 日向珠江村镇银行结清了该笔款项。公司将适时向原债务人追偿并采取财产保全措施,维护公司权益,力争将公司之损失降到最低。	执行完毕		
盱眙农商行诉鹏胜汽车销售公司金融借款案件,盱眙医院对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任(收购前历史遗留问题)	150	否	已判决	该案系收购前盱眙医院遗留经济纠纷,一审判决,担保无效,但公司对不能清偿部分承担二分之一赔偿责任。2017 年 3 月 25 日,盱眙医院与盱眙农商行签署《还款协议书》,约定自 2017 年 4 月开始,盱眙医院每月偿还盱眙农商行贷款 20 万元,还清为止。公司将适时向原债务人追偿并采取财产保全措施,维护公司权益,力争将公司之损失降到最低。	执行完毕		

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

截止 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人阙文彬先生因债券债务纠纷，其持有的合计 199,000,000 股公司股份被司法冻结，占公司总股本的 10.52%。至本报告报出日，阙文彬先生累计司法冻结（轮候冻结）股份数量为 794,009,999 股，占公司总股本 42.57%，占其持有本公司股份的 100%，详情参考公司于 2017 年 12 月 9 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司控股股东股份冻结的公告》（公告编号：2017-139 号）。

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业	出售商品	销售商品	市场定价	318,290.60	31.83		31.83	否	银行转账	市场价格		
四川纵享航空服务有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	票务订购	票务订购	市场定价	2,187,380.00	218.74		218.74	否	银行转账	市场价格		
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控	租赁	办公场地租赁、水电费	市场定价	423,863.78	42.39		42.39	否	银行转账	市场价格		

	制的其他企业												
四川赛卓药业股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	采购商品	采购商品	市场定价	484,076.92	48.41		48.41	否	银行转账	市场价格		
合计				--	--	341.37	--	341.37	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
盱眙恒山中医医院有限公司	2016年08月20日	1,000	2016年08月27日	1,000	连带责任保证	1年	是	否
康县独一味生物制药有限公司	2016年09月23日	30,000	2016年11月04日	30,000	连带责任保证	1年	是	否
崇州二医院有限公司	2016年10月28日	3,000	-	0	连带责任保证	1年	-	否
康县独一味生物制药有限公司	2016年11月26日	9,000	2016年11月29日	9,000	连带责任保证	1年	是	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年01月17日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年01月20日	1,000	连带责任保证	1年	否	否

盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年03月24日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年05月15日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年01月10日	8,000	2017年06月29日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
崇州二医院有限公司	2017年03月03日	4,000	2017年03月29日	4,000	连带责任保证	1年	否	否
大连辽渔医院	2017年04月01日	5,000	2017年04月11日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	2017年05月05日	173,757	2017年04月29日	173,757	连带责任保证	担保期限自股东大会审议通过之日起至股权转让相关交易协议中约定义务履行完毕为止。	是	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	2017年06月13日	174,015.4	2017年06月23日	100,000	连带责任保证	1年	否	否
瓦房店第三医院有限责任公司	2017年07月05日	30,000	2017年08月07日	30,000	连带责任保证	10年	否	否
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	2017年07月08日	12,000	-	0	一般保证	10年	-	否
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	2017年07月08日	10,000	-	0	一般保证	10年	-	否
瓦房店第三医院有限责任公司	2017年07月13日	10,000	2017年08月01日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年07月18日	2,500	2017年08月24日	2,500	连带责任保证	1年	否	否
盱眙恒山中医医院有限公司	2017年09月04日	4,000	2017年09月08日	4,000	连带责任保证	自主合同主债务履行期间至届满之日起两年	否	否
康县独一味生物制药有限公司	2017年11月02日	30,000	-	0	连带责任保证	1年	-	否
康县独一味生物制药有限公司	2017年11月02日	9,000	-	0	连带责任保证	1年	-	否
崇州二医院有限公司	2017年12月02日	3,000	-	0	连带责任保证	自主合同主债务履行期	-	否

						间至届满之日起两年		
萍乡市赣西肿瘤医院 有限责任公司	2017年12 月02日	2,000	-	0	连带责任保 证	自主合同主 债务履行期 间至届满之 日起两年	-	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			477,272.4		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)			336,257
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			477,272.4		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)			162,500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (C2)			0
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (C3)			0		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (C4)			0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			477,272.4		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)			336,257
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			477,272.4		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)			162,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								38.80%
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

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

### (一) 股东和债权人权益保护

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

### (二) 关怀员工，重视员工权益

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

### (三) 供应商、客户和消费者权益保护

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

### (四) 优质的医疗服务

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

## （五）环境保护

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

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

恒康医疗一直秉持“专技于医 拯民于仁寿 济羸劣以获安”的使命，全心全意服务于人类健康事业，在创造企业经济效益的同时，积极参与社会公益慈善事业，切实履行社会责任。

### （2）年度精准扶贫概要

报告期内，公司及下属各级机构积极响应政府精准扶贫战略以及证监会关于鼓励和引导上市公司履行社会责任、参与脱贫攻坚的号召，践行社会责任，感恩回馈社会，以产业扶贫以及健康扶贫为方向，聚焦精准扶贫工作，现对公司及下属各分支机构 2017 年度扶贫工作开展情况概述如下：

#### 一、产业扶贫，为脱贫献爱，为致富助力

通过前期走访、调研、评估，公司扶贫专项小组选取了目标区域数十户贫困户作为帮扶对象，针对每户实际情况确定脱贫产业项目，制定实施目标，全程参与并支持各项产业实施过程，通过各方的一致努力，2017 年生态鸡养殖家庭实现散养土鸡出栏、销售近 6000 只，为养殖户家庭创造直接经济收入近 70 余万元，此外，前期养殖品种如猪、牛、羊及农作物养殖等长势良好，待达到销售条件后即可卖出实现养殖收入，公司将会持续关注农户养殖情况，不定期聘请专家对于养殖过程予以科学指导，真正将恒康扶贫工作做的更深，让恒康扶贫路走的更远。

#### 二、健康扶贫，崇德扬善，济世施贫

现阶段疾病已经成为致贫主要原因之一，“因病致贫，因病返贫”是当前社会关注的焦点，恒康医疗充分发挥自身优势，下属各分支医疗机构积极行动，在健康扶贫工作中，多措并举，通过组织开展社区义诊、医疗救助、免费诊断筛查、大病减免、医技支援等形式将精准扶贫落到实处。

据统计，全年公司及各子公司精准扶贫工作投入总额约为 1,155.01 万元，其中教育脱贫资助贫困学生 40 余人，投入资助金额约为 12.5 万元，健康扶贫投入金额约 789.02 万元，兜底保障投入金额约为 243.03 万元，帮扶贫困残疾人数达 1600 余人，社会扶贫投入金额约为 110.46 万元。

**(3) 精准扶贫成效**

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	365.99
2.物资折款	万元	789.02
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	12.5
4.2 资助贫困学生人数	人	40
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	789.02
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	243.03
7.4 帮助贫困残疾人数	人	1,600
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

**(4) 后续精准扶贫计划**

2018 年，公司及各级子公司将继续积极响应政策号召，充分发挥自身产业优势，通过产业扶贫、健康扶贫等形式切实履行扶贫承诺，实现精准扶贫目标。

**3、环境保护相关的情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

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

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 一、对外投资事项

1、报告期内，公司参与投资的京福华越产业并购基金分别收购了兰考第一医院有限公司 99.9% 股权、兰考埭阳医院有限公司 99.9% 股权、兰考东方医院有限公司 99.9% 股权，公司分别收购了第一医院 0.1% 股权、埭阳医院 0.1% 股权、东方医院 0.1% 股权，详见公司 2016 年 12 月 21 日、2017 年 1 月 12 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《关于参与投资产业并购基金的公告》（公告编号：2016-165）、《关于产业并购基金京福华越与公司共同对外投资的公告》（公告编号：2017-005）

2、报告期内，公司参与投资的京福华采产业并购基金收购完成泗阳县人民医院 70.27% 的股权，详见公司 2017 年 2 月 10 日、2017 年 3 月 23 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《关于参与投资产业并购基金京福华采的公告》（公告编号：2017-015）、《关于产业并购基金京福华采对外投资的公告》（公告编号：2017-029）。

3、报告期内，公司因筹划收购医疗服务相关资产，经申请，公司股票自 2017 年 10 月 30 日开市起停牌，停牌期间，经多方论证结合公司实际情况，确定公司以现金支付方式收购马鞍山市中心医院有限公司 100% 股权，并与相关方签订了《战略合作框架协议》及《诚意金协议》，截止本报告报出日，公司聘请的财务顾问、审计、法律等中介团队正在按计划有序推进重组涉及的相关工作，尚未与交易对方签署正式协议。具体情况详见披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）有关本次重组事项系列公告。

### 二、融资事项

经公司第四届董事会第三十五次会议和 2017 年第二次临时股东大会批准，公司拟公开发行面值总额不超过人民币 15 亿元的公司债券，详见公司于 2017 年 6 月 16 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《公开发行公司债预案公告》（公告编号：2017-069 号）。截止本报告报出日，因筹划重大资产重组公司股票尚处于停牌状态，故暂停本次公司债发行申报工作，待公司股票复牌后，根据公司资金需求情况及市场发行情况，择机申报发行。

### 三、立案稽查结案

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人阙文彬先生分别收到了中国证券监督管理委员会《结案通知书》（结案字[2017]20 号）、《行政处罚决定书》（[2017]80 号），中国证监会决定对公司不予行政处罚，本案结案；对阙文彬先生作出“没收违法所得 3,041,068 元，并处以 3,041,068 元罚款”处罚，本案结案。详见公司 2017 年 5 月 16 日和 8 月 12 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

### 四、控股股东相关

报告期内，公司控股股东、实际控制人阙文彬先生因债券债务纠纷，其持有的合计 199,000,000 股公司股份被司法冻结，占公司总股本的 10.52%。截止本报告报出日，阙文彬先生累计司法冻结（轮候冻结）股份数量为 794,009,999 股，占公司总股本 42.57%，占其持有本公司股份的 100%。阙文彬先生正积极联系有关债权人，妥善处理债权债务纠纷，争取早日解决上

述冻结事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司 2016 年度股东大会审议通过了《关于全资子公司收购 PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 70% 股权的议案》，同意公司澳大利亚全资子公司恒康医疗投资公司受让 PRP 控股公司 70% 的股权。详见公司分别于 2017 年 5 月 5 日和 2017 年 5 月 20 日披露的《关于全资子公司收购 PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 70% 股权的公告》（公告编号：2017-049）、《2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-060）。本次股权收购事项已于 2017 年 6 月 30 日按照《股权收购协议》的约定完成交割手续。股权收购总对价为 330,208,771.43 澳元。本次股权收购事项有助于公司建立国内独立影像中心，有利于实现公司多元化服务模式和服务体系的升级完善及进一步提升公司整体盈利能力。详见公司于 2017 年 7 月 4 日披露的《关于全资子公司收购 PRP 公司 70% 股权完成交割的公告》（公告编号：2017-073）

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,144,919,782	61.38%				-397,476,952	-397,476,952	747,442,830	40.07%
2、国有法人持股	150,000,000	8.04%				0	0	150,000,000	8.04%
3、其他内资持股	994,919,782	53.34%				-397,476,952	-397,476,952	597,442,830	32.03%
其中：境内法人持股	172,660,052	9.26%				0	0	172,660,052	9.26%
境内自然人持股	822,259,730	44.08%				-397,476,952	-397,476,952	424,782,778	22.77%
二、无限售条件股份	720,316,648	38.62%				397,476,952	397,476,952	1,117,793,600	59.93%
1、人民币普通股	720,316,648	38.62%				397,476,952	397,476,952	1,117,793,600	59.93%
三、股份总数	1,865,236,430	100.00%						1,865,236,430	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

股份变动主要系根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关规定，对离任高管所持股份按规定予以解锁所致

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
阙文彬	794,009,999	397,004,999	0	397,005,000	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，离任高管所持股份按要求予以解锁。	自 2017 年 2 月 6 日，阙文彬先生所持有股份的 50% 予以解锁。
段志平	314,453	314,453	0	0	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，离任高管所持股份按要求予以解锁。	自 2017 年 2 月 17 日，段志平先生所持有股份全部予以解锁。
唐灿	157,500	157,500	0	0	根据《中小企业板上市公司规范运作指引》董监高股份及其变动管理相关要求，离任高管所持股份按要求予以解锁。	自 2017 年 12 月 29 日，唐灿先生所持有股份全部予以解锁。
合计	794,481,952	397,476,952	0	397,005,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通	24,748	年度报告披露	24,748	报告期末表决	0	年度报告披露	0
--------	--------	--------	--------	--------	---	--------	---

股股东总数		日前上一月末 普通股股东总 数		权恢复的优先 股股东总数 (如有)(参见 注 8)		日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数(如有)(参 见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阙文彬	境内自然人	42.57%	794,009,999		397,005,000	397,004,999	质押	790,557,230
							冻结	199,000,000
四川产业振兴发展投资基金有限公司	国有法人	6.03%	112,500,000		112,500,000			
长安基金—工商银行—华鑫信托—鑫康财富 3 号单一资金信托	其他	3.84%	71,660,052		71,660,052			
新余恒道资产管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.71%	50,562,170		50,562,170		质押	50,562,168
喀什思山股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.70%	50,437,830		50,437,830		质押	50,437,830
云南能源金融控股有限公司	国有法人	2.01%	37,500,000		37,500,000			
宋丽华	境内自然人	1.49%	27,777,778		27,777,778			
盛世金泉(天津)股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.20%	22,300,000	-8508640		0		
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	其他	1.02%	19,000,125	-1500000		0		
刘好芬	境内自然人	0.83%	15,467,595			0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	位列公司第二、第三、第四、第五、第六、第七位的股东,因参与认购公司 2014 年度非公开发行股份,持有公司限售股,该部分股份由 2015 年 6 月 8 日起上市,限售期为上市之日起 36 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
阙文彬	397,004,999	人民币普通股	397,004,999
盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司	22,300,000	人民币普通股	22,300,000
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	19,000,125	人民币普通股	19,000,125
刘好芬	15,467,595	人民币普通股	15,467,595
刘勇	14,393,833	人民币普通股	14,393,833
吕国斌	13,619,800	人民币普通股	13,619,800
湖州泽瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	12,360,793	人民币普通股	12,360,793
冯民堂	11,610,800	人民币普通股	11,610,800
中央汇金资产管理有限责任公司	10,998,500	人民币普通股	10,998,500
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 632 号证券投资集合资金信托计划	10,929,219	人民币普通股	10,929,219
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	位列公司前十大股东第八位盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股合计 22,300,000 股；位列公司前十大股东第十位刘好芬通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股合计 15,467,595 股；刘勇合计持有公司流通股 14,393,833 股，其中通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股 14,390,233 股；吕国斌通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司流通股 13,619,800 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

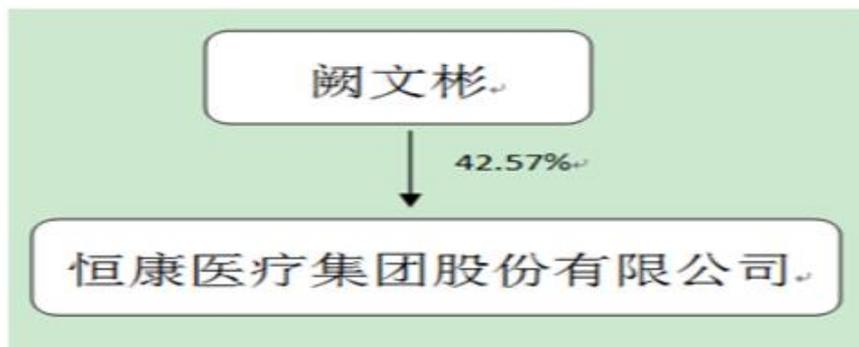
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
阙文彬	中国	否
主要职业及职务	曾任四川恒康发展有限责任公司执行董事，现除为公司控股股东、实际控制人以及西部资源控股股份有限公司实际控制人外，暂未担任其他职务	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	通过四川恒康发展有限责任公司控股四川西部资源控股股份有限公司，为西部资源控股股份有限公司实际控制人	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
周先敏	董事长	现任	男	55	2012年12月28日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
谢海	董事、总经理	现任	男	46	2013年09月11日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
王伟	董事、副总经理	现任	男	51	2015年08月26日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
龙凯	董事	现任	男	39	2015年08月26日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
郭磊明	独立董事	现任	男	43	2014年12月11日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
王良成	独立董事	现任	男	39	2015年05月20日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
张雪梅	独立董事	现任	女	48	2015年12月14日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
胡倩	监事	现任	女	34	2015年12月21日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
刘敏	监事	现任	女	35	2017年12月1日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
余洋	监事	现任	男	30	2017年10月2日	2018年12月24日	0	0	0	0	0
吕明良	副总经理	现任	男	56	2015年	2018年	0	0	0	0	0

					11月11日	12月24日						
栾远东	副总经理	现任	男	43	2014年06月25日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
李雪峰	副总经理	现任	男	40	2013年09月11日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
邱政	副总经理	现任	男	46	2013年09月11日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
左槟林	副总经理	现任	男	44	2013年09月11日	2018年12月24日	31,500	0	0	0	0	31,500
李进顺	副总经理	现任	男	45	2014年11月25日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
李少能	副总经理	现任	男	47	2015年08月26日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
王勇	副总经理、财务总监	现任	男	45	2016年08月06日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
乔锴	副总经理	现任	男	35	2015年11月11日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
陈颖	副总经理	现任	女	51	2015年11月11日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
张明	副总经理	现任	男	46	2015年11月11日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
曹维	副总经理、董事会秘书	现任	男	31	2016年08月06日	2018年12月24日	0	0	0	0	0	0
赵洋生	监事	离任	男	33	2015年12月25日	2017年12月18日	0	0	0	0	0	0
程华梅	监事	离任	女	34	2014年12月11日	2017年10月31日	0	0	0	0	0	0

					日	日					
合计	--	--	--	--	--	--	31,500	0	0		31,500

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵洋生	监事	离任		工作变动
程华梅	监事	离任		个人原因

## 三、任职情况

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

### （一）董事会人员情况

公司董事会现有成员7名，其中独立董事3名。各董事基本情况及工作经历如下：

周先敏先生：1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任四川恒康发展有限责任公司财务总监，现任恒康医疗集团股份有限公司董事长、四川恒康资产管理有限公司执行董事、成都优他制药有限责任公司执行董事、四川赛卓药业股份有限公司董事。

谢海先生：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任成都市航天医院药房药剂师，成都地奥集团股份有限公司四川商务经理、医药零售连锁总经理、北京片区经理。现任恒康医疗集团股份有限公司董事、总经理。

王伟先生：1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。曾先后在苏州大学附属第二医院、北京大学中国卫生经济研究中心、中国科学院上海高等研究院从事临床、科研和管理工作；现任本公司董事、副总经理。

龙凯先生：1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。历任哈佛大学医学院博士后研究员、葛兰素史克（上海）医药研发有限公司资深科学家。现任恒康医疗集团股份有限公司董事、四川恒康发展有限责任公司药品发展管理中心执行总裁。

郭磊明先生：1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，历任广东万商律师事务所律师、合伙人；现任万商天勤(深圳)律师事务所合伙人，京汉实业投资股份有限公司（原名湖北金环股份有限公司）独立董事，常州光洋轴承股份有限公司独立董事，深圳汇顶科技股份有限公司独立董事，恒康医疗集团股份有限公司独立董事，科顺防水科技股份有限公司独立董事。

王良成先生：1979年出生，中国国籍，博士学位、副教授、硕士研究生导师。曾在City University of Hong Kong和Konkuk University从事研究和教学工作；现任四川大学商学院副教授、硕士研究生导师，四川省会计领军(后备)人才，四川省内部控制咨询专家委员会咨询专家，长城国际动漫游戏股份有限公司独立董事、成都市路桥工程股份有限公司独立董事、恒康医疗集团股份有限公司独立董事、四川升达林业产业股份有限公司独立董事。

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

## （二）监事会人员情况

公司监事会现有成员3名，具体情况如下：

胡倩女士：1984年7月出生，中国国籍，无永久境外居住权，本科学历。历任成都大学附属医院医务科干事，深圳市万泽集团有限公司招聘主管，深圳市亿威尔信息技术股份有限公司总经理助理兼人力资源经理，深圳市海普瑞药业股份有限公司薪酬绩效经理，恒康医疗集团股份有限公司总经理助理兼人力资源经理，现任恒康医疗集团有限公司人力资源经理、监事会主席。

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

余洋先生：1987年8月出生，香港永久居留权，香港中文大学学士学位，历任毕马威会计师事务所审计经理，现任恒康医疗集团股份有限公司监事。

## （三）高级管理人员情况

公司现有高级管理人员14名，其中总经理1名（谢海先生个人情况详见董事会成员披露内容），副总经理13名（王伟先生个人情况详见董事会成员披露内容，具体情况如下：

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

李雪峰先生：1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任吉林修正药业地办主任、省区经理，金光集团金红叶纸业营业所所长、KA项目经理，青海春天药用资源科技利用有限公司东北大区经理、华东大区经理及子公司上海春天滋补养生科技有限公司总经理；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

邱政先生：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，双专业。历任妮维雅（上海）公司成都销售主管，成都明霞事业有限公司销售一部经理，美晨集团股份有限公司大华西7省区域经理；现任恒康医疗集团股份公司副总经理。

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

栾远东先生：1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学EMBA。历任太极集团副总经理、山东罗欣药业股份有限公司副总裁、山东大学齐鲁医院齐鲁医疗投资管理有限公司副总经理；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

李进顺先生：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，历任中汇制药公司销售员、车间主任、技术中

心主任，成都恒瑞制药有限公司GMP办公室主任、行政总监、生产副总经理、总经理等职；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

李少能先生：1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任成都市西区医院生物医学工程部主任、成都市艾斯特肿瘤医院总裁助理；现任恒康医疗集团有限公司副总经理。

吕明良先生：1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，历任康县多邦置业有限公司总经理，成都优他制药有限责任公司总经理，四川恒康发展有限责任公司国际事业部总裁；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

乔锴先生：1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，澳大利亚阿德莱德大学会计和金融学硕士，历任成都银行信贷经理、澳大利亚东北汽车销售公司会计经理、深圳市高特佳投资集团高级投资经理；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

张明先生：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，历任成都市医药采购供应站新药分公司采购部经理，成都禾创药业有限公司新药分公司采购经理，禾创药业有限公司地区销售总经理，四川省悬壶济世有限公司采购经理，成都市医药集团有限公司采购经理；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

陈颖女士：1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国人民大学MBA，历任中美上海施贵宝制药公司销售代表，江中制药京津大区经理，步长集团全国招标经理，康芝药业股份有限公司政府事务总监；现任恒康医疗集团股份有限公司副总经理。

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周先敏	四川恒康资产管理有限公司	执行董事			是
周先敏	成都优他制药有限责任公司	执行董事			是
龙凯	四川恒康发展有限责任公司药品发展管理中心	执行总裁			是
周先敏	四川赛卓药业股份有限公司	董事			是
王良成	四川大学商学院	副教授			是
王良成	成都市路桥工程股份有限公司	独立董事			是

郭磊明	万商天勤(深圳)律师事务所	合伙人律师			是
郭磊明	京汉实业投资股份有限公司（原湖北金环股份有限公司）	独立董事			是
郭磊明	科顺防水科技股份有限公司	独立董事			是
郭磊明	深圳汇顶科技股份有限公司	独立董事			是
张雪梅	四川明炬律师事务所	高级合伙人、 监事			是
王勇	四川西部资源控股股份有限公司	董事			是
王勇	维西凯龙矿业有限公司	董事			是
王勇	成都伟瓦节能科技有限公司	董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的报酬决策程序及报酬确定依据：公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。2017年度公司董事、监事及高级管理人员在本公司领取的薪酬包括基本工资、绩效及福利，合计领取的薪酬总计527.68万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周先敏	董事长	男	55	现任	22.98	是
谢海	董事、总经理	男	46	现任	48	
王伟	董事、副总经理	男	51	现任	9.5	
龙凯	董事	男	39	现任	3.68	是
郭磊明	独立董事	男	43	现任	7.79	
王良成	独立董事	男	39	现任	7.79	
张雪梅	独立董事	女	48	现任	7.79	
刘敏	监事	女	35	现任	2.45	
余洋	监事	男	30	现任	14.62	
胡倩	监事	女	33	现任	13.56	

吕明良	副总经理	男		55	现任	41.46	
栾远东	副总经理	男		42	现任	40.39	
李雪峰	副总经理	男		39	现任	1.54	
邱政	副总经理	男		45	现任	19.43	
左榆林	副总经理	男		43	现任	36.25	
李进顺	副总经理	男		44	现任	23.89	
李少能	副总经理	男		46	现任	19.83	
王勇	副总经理、财务总监	男		44	现任	51.69	是
乔锴	副总经理	男		34	现任	63.55	
陈颖	副总经理	女		50	现任	30.22	
张明	副总经理	男		45	现任	22.27	
曹维	副总经理、董事会秘书	男		30	现任	17.61	
赵洋生	监事	男		33	离任	15.91	
程华梅	监事	女		34	离任	5.48	
合计	--	--	--	--	--	527.68	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	182
主要子公司在职员工的数量（人）	8,575
在职员工的数量合计（人）	8,757
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,757
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	119
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	322
销售人员	185
技术人员	6,967
财务人员	243
行政人员	1,040

合计	8,757
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	2,860
专科	4,520
高中及以下	1,377
合计	8,757

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

公司一贯注重员工培训，并制定了员工职业培训体系及职业发展通道，根据公司发展需要结合各岗位的职能要求及员工实际水平，有针对性的开展管理类、专业技术类培训，报告期内，公司通过现场会议培训、远程数字化授课等多种形式开展覆盖全员的管理类、法律类、专业技能提升等各类培训十余场次，2018年度将紧密围绕公司战略目标，围绕医疗板块重点及核心岗位，加大培训实施力度以满足公司快速发展带来的日益增长的人才需求。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机构。公司制定了《章程》、《股东大会议事规则》并严格按照其规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，同时提供网络投票平台，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司召开股东大会共计九次，其中年度股东大会一次，临时股东大会八次，均严格按照《公司法》及《公司章程》的规定召集、召开，并由律师全程进行现场见证。

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

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；公司现有董事7名，其中独立董事3名，报告期内，公司董事会共召开28次会议，全体董事会均能够依据相关规则、指引要求勤勉尽职地开展工作。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等的规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有职能。

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

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

6、关于相关利益者公司充分尊重和维护相关利益方的合法权利，积极与相关利益方合作，加强与各方的沟通和交流，

以实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，从而推动公司持续、稳定、健康地发展。

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

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

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及公司《章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的生产、销售及自主经营能力，具体情况如下：

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

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

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

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

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

### 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	43.67%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2016 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-060 号)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 06 月 23 日	2017 年 06 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-072 号)
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 07 月 03 日	2017 年 07 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-074 号)
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 07 月 20 日	2017 年 07 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-088 号)
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	42.63%	2017 年 07 月 28 日	2017 年 07 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-090 号)
2017 年第五次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 09 月 20 日	2017 年 09 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-107 号)
2017 年第六次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 10 月 31 日	2018 年 11 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第六次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-114 号)
2017 年第七次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 11 月 17 日	2017 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第七次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-126 号)

2017 年第八次临时股东大会	临时股东大会	42.57%	2017 年 12 月 18 日	2017 年 12 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年第八次临时股东大会决议 公告》(公告编号: 2017-141 号)
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭磊明	28	2	26	0	0	否	1
王良成	28	2	26	0	0	否	1
张雪梅	28	2	26	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据相关法律法规的要求，每季度对财务状况和经营情况进行监督与检查，审议内审部提交的内部审计报告，重点关注公司定期财务报告、募集资金使用情况、控股股东及关联方资金占用等事项。在2017年年度审计工作中，委员会充分履行责任，与会计师事务所就年度审计报告的工作安排进行了充分沟通，逐一落实了该项工作的计划安排。

### 2、薪酬与考核委员会履职情况

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

### 3、战略委员会履职情况

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

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见登载于 2018 年 4 月 26 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合, 可能导致公司不能公允地反映其财务状况、经营成果或现金流量; 重要缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合可能导致的错报产生的影响仅限于财务报告特定部分, 不会对财务报告整体产生广泛和重大的影响; 一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。	重大缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合, 可能导致公司严重偏离控制目标; 重要缺陷是指一个或者多个控制缺陷的组合, 其严重程度低于重大缺陷, 但仍有可能导致公司偏离控制目标; 一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。
定量标准	重大缺陷: 对合并净利润或合并总资产的影响大于等于 3%。重要缺陷: 对合并净利润或合并总资产的影响大于等于 1.5%且小于 3%。一般缺陷: 对合并净利润或合并总资产的影响小于 1.5%。	重大缺陷: 报告期内运行错误的频率大于等于 10%。重要缺陷: 报告期内运行错误的频率大于等于 5%且小于 10%。一般缺陷: 报告期内运行错误的频率小于 5%。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们未发现恒康医疗公司编写的《恒康医疗集团股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对恒康医疗公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见登载于 2018 年 4 月 26 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《恒康医疗集团股份有限公司 2016 年度内部控制专项报告》

内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	宫岩 魏兴花

## 审计报告正文

恒康医疗集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“恒康医疗公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒康医疗公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）结构化主体的合并

##### 1、事项描述

如合并财务报表附注“八、在其他主体中的权益”所述，恒康医疗公司在京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）、京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）出资比例均为 10%。

由于管理层在确定是否应将结构化主体纳入合并范围时应考虑除出资比例以外的其他因素，涉及重大判断，且合并结构化主体可能对财务报表产生重大影响，我们将结构化主体是否应纳入合并识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 检查相关合同、内部设立文件以及向投资者披露的信息，以了解结构化主体的设立目的和恒康医疗公司对结构化主体的参与程度；

(2) 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、提供流动性支持的安排以及收益的分配等，以评价管理层就因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的权力及对可变回报的影响所作的判断；

(3) 评价管理层就是否合并结构化主体所作的判断；

(4) 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

如合并财务报表附注“六、15、商誉”所示，2017年12月31日合并财务报表商誉账面余额为人民币3,548,502,465.34元，金额较大，且管理层对商誉的减值测试需要依赖管理层的估计和假设。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 利用本所内部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，评价预计未来现金流量现值时采用的方法和假设；

(5) 评估管理层于2017年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

## 四、其他信息

恒康医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒康医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒康医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒康医疗公司的财务报告过程。

## 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：宫岩

中国 北京

中国注册会计师：魏兴花

2018 年 4 月 25 日

# 审计报告

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	594,384,226.63	705,382,240.60
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,498,258.78	15,722,462.73
应收账款	1,597,862,622.89	1,297,929,867.05
预付款项	146,797,010.25	162,276,639.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	220,072,550.99	216,484,792.27
买入返售金融资产		
存货	845,317,432.84	528,853,391.51
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,910,156.31	3,308,704.01
流动资产合计	3,444,842,258.69	2,929,958,098.12

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	223,748.69	223,748.69
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,414,496.61	2,595,132.69
投资性房地产		
固定资产	2,083,536,388.26	1,537,285,941.29
在建工程	494,047,985.52	162,317,304.12
工程物资		
固定资产清理		747.75
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	467,829,299.14	260,853,522.77
开发支出	6,860,000.00	6,860,000.00
商誉	3,529,017,299.55	973,849,076.72
长期待摊费用	67,447,825.02	19,690,294.99
递延所得税资产	106,350,865.27	56,816,024.29
其他非流动资产	45,669,471.73	34,259,734.41
非流动资产合计	6,808,397,379.79	3,054,751,527.72
资产总计	10,253,239,638.48	5,984,709,625.84
流动负债：		
短期借款	2,786,714,200.00	877,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	49,000,000.00
应付账款	533,989,929.75	294,315,414.88
预收款项	40,381,859.80	31,121,836.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	112,550,612.08	39,988,179.83
应交税费	52,950,720.82	39,664,679.09
应付利息	7,204,584.38	348,291.26
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	459,068,436.54	338,744,465.01
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	48,917,956.67	22,011,819.63
其他流动负债		
流动负债合计	4,091,784,476.04	1,693,100,862.38
非流动负债：		
长期借款	503,609,802.10	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	103,264,825.12	20,770,953.81
长期应付职工薪酬	5,240,969.92	
专项应付款	1,504,883.70	1,200,000.00
预计负债	24,050,992.45	14,986,000.00
递延收益	7,740,600.00	3,713,000.00
递延所得税负债	99,138,501.60	68,315,865.22
其他非流动负债	1,069,310,000.00	
非流动负债合计	1,813,860,574.89	118,985,819.03
负债合计	5,905,645,050.93	1,812,086,681.41
所有者权益：		
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,082,197,826.97	1,181,027,208.12
减：库存股		

其他综合收益	-395,288.71	
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
一般风险准备		
未分配利润	1,112,050,338.69	909,241,074.83
归属于母公司所有者权益合计	4,188,543,948.49	4,084,959,354.49
少数股东权益	159,050,639.06	87,663,589.94
所有者权益合计	4,347,594,587.55	4,172,622,944.43
负债和所有者权益总计	10,253,239,638.48	5,984,709,625.84

法定代表人：周先敏

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王中华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	228,097,514.23	500,120,453.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	194,186.60	
预付款项		
应收利息		353,500.00
应收股利	726,747,850.11	726,747,850.11
其他应收款	1,885,465,766.03	1,675,481,831.95
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	775,370.78	1,126,280.28
流动资产合计	2,841,280,687.75	2,903,829,916.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	3,224,664,383.59	2,052,261,255.10
投资性房地产		
固定资产	7,086,316.46	8,106,340.82
在建工程	252,427.18	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	80,645,101.32	88,729,730.04
开发支出	6,860,000.00	6,860,000.00
商誉		
长期待摊费用	825,818.39	2,292,562.71
递延所得税资产	22,507,185.16	11,224,354.69
其他非流动资产	469,200.00	219,200.00
非流动资产合计	3,343,310,432.10	2,169,693,443.36
资产总计	6,184,591,119.85	5,073,523,359.65
流动负债：		
短期借款	990,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,765,224.50	1,906,304.50
预收款项		
应付职工薪酬	974,346.29	636,390.28
应交税费	120,745.27	-2,350,669.14
应付利息	375,000.00	
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	958,877,885.95	475,428,795.09
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,952,119,378.01	975,626,996.73
非流动负债：		

长期借款	200,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延收益	2,793,000.00	2,463,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	203,993,000.00	3,663,000.00
负债合计	2,156,112,378.01	979,289,996.73
所有者权益：		
股本	1,865,236,430.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,399,581,564.16	1,399,581,564.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
未分配利润	634,206,106.14	699,960,727.22
所有者权益合计	4,028,478,741.84	4,094,233,362.92
负债和所有者权益总计	6,184,591,119.85	5,073,523,359.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,399,324,143.50	2,175,221,187.39
其中：营业收入	3,399,324,143.50	2,175,221,187.39
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,102,389,471.38	1,748,887,421.91
其中：营业成本	2,317,699,669.85	1,392,103,768.39
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	22,814,943.01	7,840,942.58
销售费用	73,596,070.71	52,980,899.82
管理费用	433,683,216.07	202,648,483.39
财务费用	165,024,021.04	16,089,937.16
资产减值损失	89,571,550.70	77,223,390.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	118,271.79	3,691,031.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	118,271.79	657,367.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,251,308.51	
其他收益	2,922,135.28	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	298,723,770.68	430,024,797.04
加：营业外收入	18,252,345.17	49,737,811.11
减：营业外支出	11,165,689.08	18,179,466.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	305,810,426.77	461,583,141.92
减：所得税费用	83,105,105.62	65,415,242.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	222,705,321.15	396,167,899.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	222,705,321.15	396,167,899.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	202,809,263.86	403,631,489.47

少数股东损益	19,896,057.29	-7,463,590.41
六、其他综合收益的税后净额	-395,288.71	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-395,288.71	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-395,288.71	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-395,288.71	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	222,310,032.44	396,167,899.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,413,975.15	403,631,489.47
归属于少数股东的综合收益总额	19,896,057.29	-7,463,590.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1087	0.2139
（二）稀释每股收益	0.1087	0.2139

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周先敏

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王中华

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,880,357.72	19,955,869.79
减：营业成本	196,785.09	8,010,075.10
税金及附加	876,796.87	478,510.20
销售费用		52,771.52
管理费用	36,938,739.74	19,682,630.52
财务费用	48,345,561.50	-2,397,110.03
资产减值损失	-3,161,242.90	47,596,353.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,335.68	710,179,984.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,335.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,974.24	
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-77,316,644.02	656,712,624.06
加：营业外收入	251,326.12	2,786,907.31
减：营业外支出	24,022.21	277,806.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-77,089,340.11	659,221,725.09
减：所得税费用	-11,334,719.03	-2,864,252.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-65,754,621.08	662,085,977.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-65,754,621.08	662,085,977.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-65,754,621.08	662,085,977.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,193,515,816.65	1,530,334,266.10
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	7,853,987.24	1,140,189.13
收到其他与经营活动有关的现金	89,640,102.33	38,336,707.24
经营活动现金流入小计	3,291,009,906.22	1,569,811,162.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,758,265,493.74	1,570,654,249.62
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	999,778,593.18	420,112,060.90
支付的各项税费	173,400,188.59	168,700,632.32
支付其他与经营活动有关的现金	564,384,251.80	107,718,298.19
经营活动现金流出小计	3,495,828,527.31	2,267,185,241.03
经营活动产生的现金流量净额	-204,818,621.09	-697,374,078.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,147,490.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,191,943.92	153,374.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,400,000.00	13,212,708.03
收到其他与投资活动有关的现金	443,599,179.42	165,069,179.42
投资活动现金流入小计	448,191,123.34	580,582,753.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	573,565,099.16	279,637,041.02
投资支付的现金	950,000.00	320,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,365,376,908.36	174,870,110.05
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	443,499,179.42
投资活动现金流出小计	2,939,942,007.52	1,218,106,330.49
投资活动产生的现金流量净额	-2,491,750,884.18	-637,523,577.44

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	3,189,221,327.31	895,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,114,887,600.00	2,393,000.00
筹资活动现金流入小计	4,304,108,927.31	898,293,000.00
偿还债务支付的现金	1,033,688,056.22	127,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,898,182.30	17,586,901.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,654,964.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	36,545,129.69	149,835,961.07
筹资活动现金流出小计	1,291,131,368.21	295,222,862.20
筹资活动产生的现金流量净额	3,012,977,559.10	603,070,137.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-526,698.28	27.41
五、现金及现金等价物净增加额	315,881,355.55	-731,827,490.79
加：期初现金及现金等价物余额	278,502,871.08	1,010,330,361.87
六、期末现金及现金等价物余额	594,384,226.63	278,502,871.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,361,350.38	89,539.48
收到的税费返还	2,554,244.62	
收到其他与经营活动有关的现金	508,803,265.97	389,042,331.71
经营活动现金流入小计	517,718,860.97	389,131,871.19
购买商品、接受劳务支付的现金	659,699.34	333,721.72
支付给职工以及为职工支付的现金	12,748,513.62	8,093,060.95
支付的各项税费	990,056.22	14,419,220.67
支付其他与经营活动有关的现金	776,101,393.68	944,783,137.39

经营活动现金流出小计	790,499,662.86	967,629,140.73
经营活动产生的现金流量净额	-272,780,801.89	-578,497,269.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,147,490.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,573.59	
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		160,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,573.59	562,147,490.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	264,127.18	213,316.50
投资支付的现金	651,655,459.00	741,648,138.41
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		440,000,000.00
投资活动现金流出小计	651,919,586.18	1,181,861,454.91
投资活动产生的现金流量净额	-651,899,012.59	-619,713,964.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,230,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	330,000.00	1,143,000.00
筹资活动现金流入小计	1,230,330,000.00	501,143,000.00
偿还债务支付的现金	540,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,629,649.51	7,070,209.15
支付其他与筹资活动有关的现金	3,093,475.73	46,296,591.63
筹资活动现金流出小计	593,723,125.24	53,366,800.78
筹资活动产生的现金流量净额	636,606,874.76	447,776,199.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-288,072,939.72	-750,435,034.57
加：期初现金及现金等价物余额	80,120,453.95	830,555,488.52
六、期末现金及现金等价物余额	-207,952,485.77	80,120,453.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润					
一、上年期末余额	1,865,236.43				1,181,027.208.12						129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,865,236.43				1,181,027.208.12						129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-98,829.381.15		-395,288.71						202,809,263.86	71,387,049.12	174,971,643.12
（一）综合收益总额							-395,288.71						202,809,263.86	19,896,057.29	222,310,032.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-98,829,381.15							51,490,991.83	-47,338,389.32
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,082,197,826.97		-395,288.71		129,454,641.54		1,112,050,338.69	159,050,639.06	4,347,594,587.55

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12				63,246,043.75		571,818,183.15	75,926,768.24	3,802,907,989.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	1,891,260,330.00				1,200,656,664.12				63,246,043.75		571,818,183.15	75,926,768.24	3,802,907,989.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-26,023,900.00				-19,629,456.00				66,208,597.79		337,422,891.68	11,736,821.70	369,714,955.17
(一)综合收益总额											403,631,489.47	-7,463,590.41	396,167,899.06
(二)所有者投入和减少资本	-26,023,900.00				-19,629,456.00								-45,653,356.00
1. 股东投入的普通股	-26,023,900.00				-19,629,456.00								-45,653,356.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									66,208,597.79		-66,208,597.79		
1. 提取盈余公积									66,208,597.79		-66,208,597.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										19,200,412.11	19,200,412.11	
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,181,027,208.12			129,454,641.54		909,241,074.83	87,663,589.94	4,172,622,944.43

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-65,754,621.08	-65,754,621.08
（一）综合收益总额										-65,754,621.08	-65,754,621.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,865,23 6,430.00				1,399,581 ,564.16				129,454,6 41.54	634,206 ,106.14	4,028,478 ,741.84

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,891,26 0,330.00				1,419,211 ,020.16				63,246,04 3.75	104,083 ,347.13	3,477,800 ,741.04
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,891,26 0,330.00				1,419,211 ,020.16				63,246,04 3.75	104,083 ,347.13	3,477,800 ,741.04
三、本期增减变动 金额（减少以“-” ）	-26,023, 900.00				-19,629,4 56.00				66,208,59 7.79	595,877 ,380.09	616,432,6 21.88

号填列)											
(一) 综合收益总额									662,085,977.88	662,085,977.88	
(二) 所有者投入和减少资本	-26,023,900.00				-19,629,456.00						-45,653,356.00
1. 股东投入的普通股	-26,023,900.00				-19,629,456.00						-45,653,356.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								66,208,597.79	-66,208,597.79		
1. 提取盈余公积								66,208,597.79	-66,208,597.79		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16			129,454,641.54	699,960,727.22	4,094,233,362.92	

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字91621200720251588Y号企业法人营业执照,注册资本为人民币186,523.64万元,法定代表人:周先敏,注册地址:甘肃康县王坝独一味工业园区,公司办公地址:四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限:二〇〇一年九月三十日至二〇三一年九月二十九日。

本财务报表已经本公司董事会于2018年4月25日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

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

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共五十一户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加七户,减少一户,详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司管理有序、业务良性发展，预计自报告期末起 12 月内具备持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主营业务是以中成药、医疗服务和中药饮片及中药材为核心，涵盖日化、保健食品等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节、28“收入”、（5）收入确认等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本章节6、合并财务报

表的编制方法(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本小节14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少

数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本章节14“长期股权投资”或本章节10“金融工具”。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准

则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风

险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

按账龄分类的应收款项	账龄分析法
------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产

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

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

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

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

#### 14、长期股权投资

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

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

##### （1）投资成本的确定

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

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

允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命

两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节 22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、生物资产

### 1) 生物资产的分类及确认

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

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产按照成本进行初始计量。

(3) 生物资产减值

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

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

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

②无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节 22“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

根据国家食品药品监督管理总局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”之后发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 26、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司以权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。公司在等待期内的每个资产负债表日，以可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

#### (3) 确认可解锁的权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁的职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。

#### (4) 回购股份

在解锁日，如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，则由公司按照规定价格进行回购，并按照会计准则及相关规定处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 提供劳务收入

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

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

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

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (5) 收入确认的具体方法

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

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

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失

的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

##### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保

余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、11%、3%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒康医疗集团股份有限公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	15%
资阳健顺王体检医院有限公司	15%
广安福源医院有限责任公司	15%
四川恒康源药业有限公司	免税
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	25%
康县独一味药材种植开发有限公司	25%
上海独一味生物科技有限公司	25%

四川永道医疗投资管理有限公司	25%
四川奇力制药有限公司	25%
四川奇力药研所	免税
白山市三宝堂生物科技有限公司	25%
萍乡市赣西医院有限公司	25%
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	25%
四川福慧医药有限责任公司	25%
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	25%
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	25%
盱眙恒山中医医院有限公司	25%
瓦房店第三医院有限责任公司	25%
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	25%
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	25%
恒康（大连）肿瘤医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	25%
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	25%
常州杰傲病理诊断技术有限公司	25%
常州杰傲湃思生物医药科技有限公司	25%
常州杰傲医学检验所有限公司	25%
大连德昌药业有限公司	25%
恒康医疗集团重庆有限公司	25%
大连辽渔医院	免税
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	25%
上海仁影医学影像科技有限公司	25%
崇州二医院有限公司	15%
崇州东关卫生院	免税
崇州安阜卫生院	免税
崇州上元卫生院	免税
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（注 1）
泗阳县人民医院有限公司	25%
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（注 1）
兰考第一医院有限公司	25%
兰考东方医院有限公司	25%

兰考垵阳医院有限公司	25%
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	16.5%（注 2）
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	30%（注 3）
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.	30%（注 3）

## 2、税收优惠

（1）根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及《甘肃省地方税务局关于下放西部大开发企业所得税减免审批权限的通知》（甘地税函【2014】208号）文件、康县地方税务局《税务事项通知书》（康地税综通【2018】133号）文件规定，本公司符合上述有关税收政策条件，批准2017年度按15%的税率征收企业所得税。

（2）根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及《甘肃省地方税务局关于下放西部大开发企业所得税减免审批权限的通知》（甘地税函【2014】208号）文件、康县地方税务局《税务事项通知书》（康地税综审准字【2018】132号）文件规定，康县独一味生物制药有限公司符合上述有关税收政策条件，批准2017年度按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据四川省蓬溪县地方税务局第三税务所《税务事项通知书》（蓬地第三税通【2014】110号）文件规定，同意蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司（现更名为“蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司”）享受西部大开发税收优惠政策。公司2017年度按照优惠税率15%征收所得税。

（4）根据四川省资阳市地方税务局第二直属分局《税务事项通知书》文件，同意资阳健顺王体检医院有限公司享受西部大开发税收优惠政策。公司2017年度按照优惠税率15%征收所得税。

（5）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）、《财政部 国家税务总局关于发布“享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）”的通知》（财税〔2008〕149号）、《税务事项通知书》（彭国税通[2017]37816号），四川恒康源药业有限公司免缴企业所得税。

（6）根据财税【2011】58号，川地税发【2012】47号及发改委2014年15号文件，广安福源医院有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策，2017年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

（7）根据发改委2014年底15号令《关于西部地区鼓励类产业目录》，崇州二医院有限公司2017年7月14日在四川省崇州市地方税务局备案，2017年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

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

大连辽渔医院、四川奇力药研所、崇州东关卫生院、崇州安阜卫生院、崇州上元卫生院符合上述规定, 2017 年度免征房产税、城镇土地使用税、车船税和企业所得税。

### 3、其他

注: 1、京福华采(台州)资产管理中心(有限合伙)、京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙)系于中国台州市注册成立的有限合伙企业, 根据《财政部、国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》(财税【2008】159号), 合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人, 生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则。即有限合伙非所得税纳税主体, 合伙人所获分配的资金中, 在投资成本收回之后的收益部分, 如合伙人是自然人, 由合伙企业代扣代缴个人所得税, 合伙人为法人和其他组织的, 自行缴纳企业所得税。

2、恒康医疗投资管理(集团)有限公司系于中国香港注册成立的有限公司, 根据当地相关税收法律法规规定报告期内适用16.50%的利得税。

3、恒康医疗投资(澳大利亚)有限责任公司及PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.(以下简称PRP公司)系于澳大利亚悉尼注册成立的有限责任公司, 根据当地相关税收法律法规规定报告期内适用30%的所得税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,224,524.26	703,843.25
银行存款	593,159,702.37	277,799,027.83
其他货币资金		426,879,369.52
合计	594,384,226.63	705,382,240.60
其中: 存放在境外的款项总额	36,493,522.80	

其他说明

注: 于2017年12月31日, 本公司存放于境外的货币资金为人民币36,493,522.80元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,351,753.78	15,722,462.73
商业承兑票据	146,505.00	
合计	1,498,258.78	15,722,462.73

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,628,005.19	
合计	4,628,005.19	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,432,012.80	0.63%	11,432,012.80	100.00%		11,432,012.80	0.80%	11,432,012.80	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,806,536,990.13	98.85%	208,674,367.24	11.55%	1,597,862,622.89	1,425,193,891.03	99.20%	127,264,023.98	8.93%	1,297,929,867.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,514,412.63	0.52%	9,514,412.63	100.00%						
合计	1,827,483,415.56	100.00%	229,620,792.67		1,597,862,622.89	1,436,625,903.83	100.00%	138,696,036.78		1,297,929,867.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
出院病人欠费	11,432,012.80	11,432,012.80	100.00%	长期无法收回
合计	11,432,012.80	11,432,012.80	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,132,041,653.61	56,602,082.70	5.00%
1 至 2 年	432,193,647.00	64,829,047.05	15.00%
2 至 3 年	195,151,923.60	58,545,577.08	30.00%
3 至 4 年	34,580,792.54	17,290,396.30	50.00%
4 至 5 年	5,808,546.39	4,646,837.12	80.00%
5 年以上	6,760,426.99	6,760,426.99	100.00%
合计	1,806,536,990.13	208,674,367.24	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,239,085.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	232,730.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为511,221,249.66元，占应收账款年末余额合计数的比例为27.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为27,240,562.48元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	143,116,404.14	97.49%	158,460,222.26	97.65%
1 至 2 年	2,469,246.01	1.68%	3,506,643.07	2.16%
2 至 3 年	996,341.60	0.68%	300,656.12	0.18%
3 年以上	215,018.50	0.15%	9,118.50	0.01%
合计	146,797,010.25	--	162,276,639.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为98,394,056.80元，占预付账款年末余额合计数的比例为67.03%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	83,018,068.95	24.20%	73,918,068.95	89.04%	9,100,000.00	89,318,068.95	27.68%	76,255,355.95	85.38%	13,062,713.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	251,878,869.07	73.43%	40,906,318.08	16.24%	210,972,550.99	227,915,669.84	70.63%	24,801,777.64	10.88%	203,113,892.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,114,747.29	2.37%	8,114,747.29	100.00%		5,462,139.94	1.69%	5,153,952.87	94.36%	308,187.07
合计	343,011,685.31	100.00%	122,939,134.32		220,072,550.99	322,695,878.73	100.00%	106,211,086.46		216,484,792.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
欠款人 A	10,632,740.07	10,632,740.07	100.00%	对方单位财务困难，预计无法收回
欠款人 B	51,850,851.99	51,850,851.99	100.00%	预计无法收回
欠款人 C	7,399,407.73	7,399,407.73	100.00%	存在争议，预计无法收回
欠款人 D	13,135,069.16	4,035,069.16	30.72%	预计无法收回
合计	83,018,068.95	73,918,068.95	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	96,214,840.77	4,810,742.06	5.00%
1 至 2 年	107,926,051.51	16,188,907.73	15.00%
2 至 3 年	34,914,409.41	10,474,322.82	30.00%
3 至 4 年	6,011,157.49	3,005,578.75	50.00%
4 至 5 年	1,928,215.84	1,542,572.67	80.00%
5 年以上	4,884,194.05	4,884,194.05	100.00%
合计	251,878,869.07	40,906,318.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,930,177.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,500,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
德阳美好明天医院有限公司	12,500,000.00	见本节十六其他重要事项、7（3）
合计	12,500,000.00	--

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,732,730.43

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
德阳美好明天医院有限公司	股权转让款	2,500,000.00	达成协议	总经理审批	否
合计	--	2,500,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	194,614,830.94	133,829,430.91
担保代偿款	66,330,000.00	71,163,251.26
其他	31,781,476.62	18,305,620.20
保证金、押金	20,598,060.03	4,550,000.00
应收股权转让款	9,100,000.00	20,771,237.97
收益款	8,425,053.66	16,425,053.66
备用金	8,127,194.90	8,020,646.25
股利款	4,035,069.16	4,035,069.16
收购诚意金、托管费		44,541,569.32
存在争议的设备采购款		1,054,000.00
合计	343,011,685.31	322,695,878.73

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款人 A	担保代偿款	66,330,000.00	1-2 年	19.34%	9,949,500.00
欠款人 B	借款、担保代偿款	51,850,851.99	分段账龄	15.12%	51,850,851.99
欠款人 C	借款	16,108,668.71	1 年以内	4.70%	805,433.44
欠款人 D	借款	10,790,000.00	2-3 年	3.15%	3,237,000.00
欠款人 E	借款、担保代偿款	10,632,740.07	分段账龄	3.10%	10,632,740.07
合计	--	155,712,260.77	--	45.41%	76,475,525.50

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

其他说明：

**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,005,997.16	699,533.98	96,306,463.18	64,686,055.13		64,686,055.13
在产品	9,469,936.89	16,990.00	9,452,946.89	8,479,893.85	16,990.00	8,462,903.85
库存商品	720,246,792.15	7,875.72	720,238,916.43	438,810,405.19	354,675.55	438,455,729.64
周转材料	15,822,978.31	198,237.51	15,624,740.80	15,861,749.05	101,769.69	15,759,979.36
消耗性生物资产	1,346,648.20	1,346,648.20		1,346,648.20	1,346,648.20	
在途物资	227,092.00		227,092.00	98,790.00		98,790.00
发出商品	3,467,273.54		3,467,273.54	1,389,933.53		1,389,933.53
合计	847,586,718.25	2,269,285.41	845,317,432.84	530,673,474.95	1,820,083.44	528,853,391.51

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

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		699,533.98				699,533.98
在产品	16,990.00					16,990.00
库存商品	354,675.55	4,516.47		351,316.30		7,875.72
周转材料	101,769.69	198,237.51		101,769.69		198,237.51
消耗性生物资产	1,346,648.20					1,346,648.20
合计	1,820,083.44	902,287.96		453,085.99		2,269,285.41

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格下降		
在产品	消耗性生物资产无采挖价值		
库存商品	产品过期		跌价商品已处理
周转材料	已无使用价值		跌价材料已领用
消耗性生物资产	已无采挖价值		

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中不存在含有借款费用资本化的金额。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本理财产品	50,000.00	100,000.00
待抵扣进项税	24,013,046.84	3,208,704.01
预付设备维护费	3,140,011.68	
预缴企业所得税	2,523,330.35	

预付借款利息	9,183,767.44	
合计	38,910,156.31	3,308,704.01

其他说明：

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	473,748.69	250,000.00	223,748.69	473,748.69	250,000.00	223,748.69
按成本计量的	473,748.69	250,000.00	223,748.69	473,748.69	250,000.00	223,748.69
合计	473,748.69	250,000.00	223,748.69	473,748.69	250,000.00	223,748.69

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
四川恒象 生物科技 有限公司		700,000.0 0		-2,335.68							697,664.3 2
小计		700,000.0 0		-2,335.68							697,664.3 2
二、联营企业											
崇州安乐 卫生院	1,639,495 .54			698,286.1 6							2,337,781 .70
成都聚源 养老中心	955,637.1 5			-895,790. 64							59,846.51
崇州善祥 精神专科 医院有限 公司		4,001,092 .13		318,111.9 5							4,319,204 .08
小计	2,595,132 .69	4,001,092 .13		120,607.4 7							6,716,832 .29
合计	2,595,132 .69	4,701,092 .13		118,271.7 9							7,414,496 .61

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,219,189,202.47	776,162,793.84	67,735,289.55	35,996,643.85	2,099,083,929.71
2.本期增加金额	288,583,175.84	971,794,007.19	55,996,237.03	12,187,340.82	1,328,560,760.88
(1) 购置	56,210,234.15	82,378,744.31	14,659,300.78	3,911,897.54	157,160,176.78
(2) 在建工程转入	40,446,258.29	572,934.00	2,960.00		41,022,152.29
(3) 企业合并增加	191,767,283.40	888,690,828.88	41,333,976.25	8,275,443.28	1,130,067,531.81
其他增加	159,400.00	151,500.00			310,900.00
3.本期减少金额	1,170,981.50	39,443,939.30	1,307,718.65	2,510,138.19	44,432,777.64
(1) 处置或报废	913,860.00	26,032,312.01	1,307,718.65	2,510,138.19	30,764,028.85
其他减少	257,121.50	13,411,627.29			13,668,748.79
4.期末余额	1,506,601,396.81	1,708,512,861.73	122,423,807.93	45,673,846.48	3,383,211,912.95
二、累计折旧					
1.期初余额	122,121,644.46	361,647,804.22	41,688,708.04	22,511,161.31	547,969,318.03
2.本期增加金额	88,137,596.27	642,565,620.53	34,648,609.16	6,871,810.69	772,223,636.65
(1) 计提	49,095,296.67	111,952,996.95	9,158,272.12	3,004,916.15	173,211,481.89
企业合并增加	39,042,299.60	530,612,623.58	25,490,337.04	3,866,894.54	599,012,154.76
3.本期减少金额	291,754.19	30,860,808.04	1,171,348.72	2,022,189.43	34,346,100.38
(1) 处置或报废	241,736.44	22,873,373.52	1,171,348.72	2,022,189.43	26,308,648.11
其他减少	50,017.75	7,987,434.52			8,037,452.27
4.期末余额	209,967,486.54	973,352,616.71	75,165,968.48	27,360,782.57	1,285,846,854.30
三、减值准备					
1.期初余额	3,730,618.07	8,660,434.79	1,236,645.35	200,972.18	13,828,670.39
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	3,730,618.07	8,660,434.79	1,236,645.35	200,972.18	13,828,670.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,292,903,292.20	726,499,810.23	46,021,194.10	18,112,091.73	2,083,536,388.26
2. 期初账面价值	1,093,336,939.94	405,854,554.83	24,809,936.16	13,284,510.36	1,537,285,941.29

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,102,634.65

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川恒康源医药有限公司医药制剂车间	10,756,470.44	办理中
大连长兴岛长兴卫生院有限公司中心院楼	986,210.40	办理中
大连长兴岛长兴卫生院有限公司食堂	2,924,865.70	办理中
瓦房店第三医院有限责任公司新建门诊楼	63,882,499.55	办理中
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司综合楼	235,278,057.84	办理中
盱眙恒山中医医院有限公司综合楼	104,916,553.96	办理中
兰考第一医院有限公司西病房楼	21,796,810.13	办理中

兰考东方医院有限公司宿舍楼	17,501,075.20	办理中
---------------	---------------	-----

其他说明

固定资产所有权受限情况参见第十一节财务报告、七、78所有权或使用权受限制的资产。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大连辽渔病房工程	52,287,194.26		52,287,194.26	10,656,255.37		10,656,255.37
大连国际肿瘤医院项目	228,383,541.73		228,383,541.73	68,641,140.19		68,641,140.19
北方护理医院建设项目	50,019,101.06		50,019,101.06	14,232,241.47		14,232,241.47
大连北方康复医院项目	26,720,000.00		26,720,000.00	26,720,000.00		26,720,000.00
盱眙恒山肿瘤医院项目	127,281,210.00		127,281,210.00			
崇州二院迁建项目	3,394,218.51		3,394,218.51	1,053,500.00		1,053,500.00
崇州二院630KVA 配电工程				326,136.00		326,136.00
新建病房工程（长兴岛）	1,050,000.00		1,050,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
食堂装修（长兴岛）				3,346,421.98		3,346,421.98
加速机房（盱眙）				96,500.00		96,500.00
赣西医院住院楼改造工程	546,174.38		546,174.38	10,496,174.36		10,496,174.36
广安福源医院第二病区装修工程				10,489,244.21		10,489,244.21
广安福源医院旧院装修工程	2,504,696.40		2,504,696.40			
爱贝尔医院装饰工程				12,977,778.79		12,977,778.79

瓦三医院 DSA 血管机配套工程	502,769.00		502,769.00			
中药材前处理车间	979,050.00		979,050.00	979,050.00		979,050.00
医联体数据聚合项目	252,427.18		252,427.18			
巴布剂项目	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
其他	127,603.00		127,603.00	1,302,861.75		1,302,861.75
合计	494,087,985.52	40,000.00	494,047,985.52	162,357,304.12	40,000.00	162,317,304.12

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大连辽渔病房工程	175,510,000.00	10,656,255.37	41,630,938.89			52,287,194.26	29.79%	50.00	1,186,081.77	1,186,081.77	81.05%	其他
大连国际肿瘤医院项目	350,470,000.00	68,641,140.19	159,742,401.54			228,383,541.73	65.84%	65.84	1,521,562.97	1,521,562.97	25.21%	募股资金
北方护理医院建设项目	154,700,000.00	14,232,241.47	35,786,859.59			50,019,101.06	32.33%	32.33				募股资金
大连北方康复医院项目		26,720,000.00				26,720,000.00						其他
盱眙恒山肿瘤医院项目			127,281,210.00			127,281,210.00						其他
崇州二院迁建项目	468,100,000.00	1,053,500.00	2,340,718.51			3,394,218.51	0.73%	0.73				其他
崇州二	465,909.	326,136.	139,773.	465,909.			100.00%	100.00				其他

院 630KVA 配电工程	00	00	00	00								
新建病房工程 (长兴岛)		1,000,000.00	50,000.00			1,050,000.00						其他
食堂装修(长兴岛)	3,331,734.44	3,346,421.98		2,932,607.78	413,814.20		88.02%	100.00				其他
加速机房(盱眙)		96,500.00	999,777.00	1,096,277.00				100.00				其他
赣西医院住院楼改造工程	12,000,000.00	10,496,174.36	1,111,627.64	11,061,627.62		546,174.38	96.73%	96.73				其他
广安福源医院第二病区装修工程		10,489,244.21	297,016.00		10,786,260.21			100.00				其他
广安福源医院旧院装修工程			2,504,696.40			2,504,696.40						其他
爱贝尔医院装饰工程		12,977,778.79	23,435,596.62	2,960.00	36,410,778.41			100.00				其他
瓦三医院 DSA 血管机配套工程			502,769.00			502,769.00						其他
中药材前处理车间		979,050.00				979,050.00						其他
医联体数据聚合项目			252,427.18			252,427.18						其他

西病房楼（兰考）			21,979,976.60	21,979,976.60				100.00				其他
泗阳医院装修工程			1,296,411.46	1,296,411.46				100.00				其他
其他		1,302,861.75	1,011,124.08	2,186,382.83		127,603.00						其他
合计	1,164,577,643.44	162,317,304.12	420,363,686.51	41,022,152.29	47,610,852.82	494,047,985.52	--	--	2,707,644.74	2,707,644.74		--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		747.75
合计		747.75

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	收益权	保健品生产批号	软件	商标	合作合同	合计
一、账面原值									
1.期初余额	144,197,247.24	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	11,943,260.62			345,107,463.53
2.本期增加金额	94,941,023.42					6,814,300.00	103,529,649.88	34,153,482.00	239,438,455.30
(1) 购置	29,766,192.00					6,814,300.00			36,580,492.00
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加	65,174,831.42						103,529,649.88	34,153,482.00	202,857,963.30
3.本期减少金额							1,640,169.81	541,002.00	2,181,171.81
(1) 处置									
其他							1,640,169.81	541,002.00	2,181,171.81
4.期末余额	239,138,270.66	68,356,955.67		120,000,000.00	610,000.00	18,757,560.62	101,889,480.07	33,612,480.00	582,364,747.02
二、累计摊销									
1.期初余额	15,654,128.39	30,766,168.48		32,000,000.12	477,833.33	3,905,132.45			82,803,262.77
2.本期增加金额	7,855,821.94	9,618,908.24		8,000,000.04	128,944.20	2,245,373.75		2,459,604.04	30,308,652.21
(1)	2,026,754.3	9,618,908.2		8,000,000.0	128,944.20	2,245,373.7		2,459,604.0	24,479,584.

计提	0	4		4		5		4	57
企业合并增加	5,829,067.64								5,829,067.64
3.本期减少金额								27,145.09	27,145.09
(1) 处置									
其他								27,145.09	27,145.09
4.期末余额	23,509,950.33	40,385,076.72		40,000,000.16	606,777.53	6,150,506.20		2,432,458.95	113,084,769.89
三、减值准备									
1.期初余额	1,399,934.32					50,743.67			1,450,677.99
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	1,399,934.32					50,743.67			1,450,677.99
四、账面价值									
1.期末账面价值	214,228,386.01	27,971,878.95		79,999,999.84	3,222.47	12,556,310.75	101,889,480.07	31,180,021.05	467,829,299.14
2.期初账面价值	127,143,184.53	37,590,787.19		87,999,999.88	132,166.67	7,987,384.50			260,853,522.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

泗阳县人民医院有限公司停车场土地	27,852,040.00	办理中
兰考第一医院人民医院西侧后街	3,302,435.67	办理中
兰考垌阳医院有限公司新增西侧土地	1,072,800.00	办理中

其他说明：

无形资产所有权受限情况参见第十一节财务报告、78所有权或使用权受限制的资产。

## 26、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	外币报表折算差额	
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
资阳健顺王体检医院有限公司	9,133,436.26					9,133,436.26

蓬溪恒道中医 (骨科)医院有限 责任公司	58,418,087.00					58,418,087.00
白山市三宝堂生 物科技有限公司	6,136,507.91					6,136,507.91
四川恒康源药业 有限公司	88,252,748.68					88,252,748.68
萍乡市赣西医院 有限公司	93,308,700.41					93,308,700.41
四川福慧医药有 限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
瓦房店第三医院 有限责任公司	371,334,768.42					371,334,768.42
盱眙恒山中医医 院有限公司	178,024,270.29					178,024,270.29
广安福源医院有 限责任公司	13,208,352.03					13,208,352.03
杰傲湃思生物医 药科技(上海) 有限公司	21,472,329.00					21,472,329.00
大连德昌药业有 限公司	3,000,890.44					3,000,890.44
大连辽渔医院	55,231,629.09					55,231,629.09
崇州二医院有限 公司	77,828,247.63					77,828,247.63
兰考第一医院有 限公司		340,608,413.13				340,608,413.13
兰考东方医院有 限公司		21,739,792.20				21,739,792.20
兰考埭阳医院有 限公司		44,477,529.94				44,477,529.94
泗阳县人民医院 有限公司		529,317,898.20				529,317,898.20
PRP 诊所		51,886,936.23			1,166,233.56	50,720,702.67
PRP 公司		1,604,364,555.03			36,060,668.34	1,568,303,886.69
合计	993,334,242.51	2,592,395,124.73			37,226,901.90	3,548,502,465.34

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
四川奇力制药有 限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
大连德昌药业有 限公司	3,000,890.44					3,000,890.44
合计	19,485,165.79					19,485,165.79

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司年末通过对瓦房店第三医院有限责任公司、盱眙恒山中医医院有限公司、兰考第一医院有限公司、泗阳县人民医院有限公司等公司未来的现金流量进行预测折现，并与对应的各公司的可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值，不存在减值。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心房租和装 修费	2,292,562.71		1,466,744.32		825,818.39
康县种植园修路费	4,403.50		4,403.50		
资阳体检医院装修 费	2,067,997.09	303,303.00	363,432.52		2,007,867.57
装修款	11,445,125.33	16,198,908.68	4,131,111.87		23,512,922.14
盱眙设备保修费	2,141,700.00	640,000.00	560,980.21		2,220,719.79
赣西肿瘤医院广告 费	1,511,333.37	190,000.00	943,000.00		758,333.37
崇州二院骨二科房 租		387,000.00	179,166.67		207,833.33
崇州二院骨三科房 租		367,000.00	166,666.67		200,333.33
爱贝尔妇产医院装 修费		36,410,778.41			36,410,778.41
其他	227,172.99	1,250,491.00	174,445.30		1,303,218.69
合计	19,690,294.99	55,747,481.09	7,989,951.06		67,447,825.02

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	345,334,022.95	79,212,318.64	210,211,210.50	46,522,846.56
内部交易未实现利润	10,328,551.29	1,549,282.69	5,289,665.45	793,449.82
与资产相关的政府补助	7,740,600.00	1,655,850.00	3,713,000.00	681,950.00
未弥补亏损	127,055,247.34	23,933,413.94	35,241,241.49	8,810,310.38
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异			49,783.53	7,467.53
合计	490,458,421.58	106,350,865.27	254,504,900.97	56,816,024.29

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	334,053,302.95	99,138,501.60	282,079,347.47	68,315,865.22
合计	334,053,302.95	99,138,501.60	282,079,347.47	68,315,865.22

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		106,350,865.27		56,816,024.29
递延所得税负债		99,138,501.60		68,315,865.22

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,733,791.25	6,188,091.68

可抵扣亏损	33,439,811.54	17,097,950.47
合计	56,173,602.79	23,286,042.15

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		6,365,215.26	
2020 年	181,369.19	3,297,046.39	
2021 年	27,343,053.68	7,435,688.82	
2022 年	5,830,827.82		
合计	33,355,250.69	17,097,950.47	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	22,325,078.00	4,424,848.01
预付设备款	9,512,900.97	17,487,861.00
预付土地出让金	10,808,482.00	10,808,482.00
预付软件开发费	2,403,543.40	1,538,543.40
其他	619,467.36	
合计	45,669,471.73	34,259,734.41

其他说明：

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	243,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	424,876,800.00	450,000,000.00
保证借款	2,107,937,400.00	192,900,000.00
信用借款	10,900,000.00	170,000,000.00
合计	2,786,714,200.00	877,900,000.00

短期借款分类的说明：

注：（1）本年本公司全资子公司兰考第一医院有限公司以医院的收费权作为质押担保取得短期借款6,000万元，其他担保金额参见第十一节财务报告、十二、5（4）

（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产以及金额，参见第十一节财务报告、七、78所有权或使用权受到限制的资产。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000,000.00	49,000,000.00
合计	50,000,000.00	49,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	407,115,935.92	261,600,132.08
1 至 2 年	61,548,328.67	16,146,722.19
2 至 3 年	42,714,749.43	9,454,993.31
3 年以上	22,610,915.73	7,113,567.30

合计	533,989,929.75	294,315,414.88
----	----------------	----------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

账龄超过1年的应付账款主要为应付的设备款、材料款。

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	36,937,970.42	26,820,836.88
1 至 2 年	1,608,082.93	2,772,365.30
2 至 3 年	666,559.96	1,259,464.50
3 年以上	1,169,246.49	269,170.00
合计	40,381,859.80	31,121,836.68

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

年末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,211,270.60	997,535,361.51	944,526,494.76	90,220,137.35

二、离职后福利-设定提存计划	2,776,909.23	75,729,273.38	56,175,707.88	22,330,474.73
合计	39,988,179.83	1,073,264,634.89	1,000,702,202.64	112,550,612.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,296,709.43	903,077,269.79	853,549,418.80	84,824,560.42
2、职工福利费	83,587.39	40,610,115.57	38,652,298.99	2,041,403.97
3、社会保险费	835,614.09	29,021,745.48	27,378,456.02	2,478,903.55
其中：医疗保险费	738,480.78	24,970,298.14	23,751,535.31	1,957,243.61
工伤保险费	38,928.23	1,749,019.93	1,458,091.85	329,856.31
生育保险费	58,205.08	2,302,427.41	2,168,828.86	191,803.63
4、住房公积金	972,616.69	16,699,903.94	17,305,199.05	367,321.58
5、工会经费和职工教育经费	22,743.00	8,126,326.73	7,641,121.90	507,947.83
合计	37,211,270.60	997,535,361.51	944,526,494.76	90,220,137.35

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,542,368.21	68,848,838.89	54,288,795.80	17,102,411.30
2、失业保险费	234,541.02	1,961,053.69	1,886,912.08	308,682.63
3、企业年金缴费		4,919,380.80		4,919,380.80
合计	2,776,909.23	75,729,273.38	56,175,707.88	22,330,474.73

其他说明：

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

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,741,040.57	13,940,974.61

企业所得税	41,606,033.31	22,683,193.03
个人所得税	2,765,117.77	284,503.18
城市维护建设税	355,582.34	858,709.89
教育费附加	421,340.09	858,044.33
印花税	126,048.96	310,813.17
土地使用税	121,431.30	106,674.40
房产税	421,675.02	335,636.57
水利建设基金	11,737.31	3,840.97
营业税	380,714.15	282,288.94
合计	52,950,720.82	39,664,679.09

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	884,569.04	348,291.26
短期借款应付利息	6,320,015.34	
合计	7,204,584.38	348,291.26

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

本期不存在重要的已逾期未支付的利息情况

### 40、应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	131,883,876.46	137,108,093.96
借款	196,698,474.07	105,658,683.43
担保代偿款	35,720,000.00	60,900,000.00
保证金	18,748,394.78	21,287,317.16
其他	48,287,629.90	12,911,962.75
押金	20,504,269.83	878,407.71
存在争议的货款	7,225,791.50	
合计	459,068,436.54	338,744,465.01

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	131,883,876.46	按协议约定尚未到期
合计	131,883,876.46	--

其他说明

## 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,888,317.57	
一年内到期的长期应付款	32,029,639.10	22,011,819.63
合计	48,917,956.67	22,011,819.63

其他说明：

注：详见第十一节财务报告、七、45长期借款和47长期应付款。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,498,119.67	
保证借款	510,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期借款	-16,888,317.57	
合计	503,609,802.10	10,000,000.00

长期借款分类的说明:

注: 质押借款的质押资产类别以及金额, 参见第十一节财务报告、七、78所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
蓬溪设备售后回租款	50,000.00	540,461.96
盱眙设备售后回租款	35,030,360.08	17,262,843.55
崇州设备售后回租款	2,544,458.29	10,555,204.61
兰考人民医院设备售后回租款	16,257,567.63	
兰考三家医院股权收购款	64,500,000.01	
PRP 公司股权收购款	5,602,080.00	
PRP 公司设备售后回租款	716,037.49	
租赁公司长期借款	10,593,960.72	14,424,263.32
减：一年内到期部分	32,029,639.10	22,011,819.63

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	公司收到康县人大常委会办公室、政协康县委员会办公室 120 万元，用于本公司五味子基地项目建设。
中医药事业发展专项资金		340,000.00	35,116.30	304,883.70	公司收到江苏省财政局、江苏省中医药局 34 万元，用于盱眙县中医院中医特色专科建设项目。
合计	1,200,000.00	340,000.00	35,116.30	1,504,883.70	--

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		14,986,000.00	
其他	24,050,992.45		
合计	24,050,992.45	14,986,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

其他明细项为：

（1）诊所租赁场地复原费：PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 租赁合同约定，在租赁到期后将租赁场所恢复原状，根据合同约定租赁期结束时清理装修构成了承租人的一项合同义务，因此，PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 在租赁期间预提需要发生的成本 6,805,259.09 元。

（2）或有租金：根据租赁合同约定 PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd 每年的经营场所租金需要根据 CPI 指数进行调整，因此将当期调整后的租金与按照租金总额直线法确认的各期实际支付的租金成本的差额确认为或有租金 17,245,733.36 元。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,713,000.00	4,027,600.00		7,740,600.00	政府拨款
合计	3,713,000.00	4,027,600.00		7,740,600.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小儿止泻凝胶膏项目	2,463,000.00	330,000.00					2,793,000.00	与资产相关
长白山保健品精深加工项目	1,250,000.00	3,697,600.00					4,947,600.00	与资产相关
合计	3,713,000.00	4,027,600.00					7,740,600.00	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,181,027,208.12		98,829,381.15	1,082,197,826.97
合计	1,181,027,208.12		98,829,381.15	1,082,197,826.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司本期对控股子公司增资减少资本公积98,829,381.15元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-395,288.71			-395,288.71		-395,288.71
外币财务报表折算差额		-395,288.71			-395,288.71		-395,288.71
其他综合收益合计		-395,288.71			-395,288.71		-395,288.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	909,241,074.83	571,818,183.15
调整后期初未分配利润	909,241,074.83	571,818,183.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,809,263.86	403,631,489.47
减：提取法定盈余公积		66,208,597.79
期末未分配利润	1,112,050,338.69	909,241,074.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,379,198,282.33	2,311,898,526.77	2,144,758,250.77	1,378,544,652.79
其他业务	20,125,861.17	5,801,143.08	30,462,936.62	13,559,115.60

合计	3,399,324,143.50	2,317,699,669.85	2,175,221,187.39	1,392,103,768.39
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,988,613.67	1,971,969.60
教育费附加	2,096,152.04	1,992,388.13
房产税	7,035,570.88	2,177,803.31
土地使用税	992,773.20	710,164.66
车船使用税	6,574.44	1,440.00
印花税	10,669,036.32	860,391.53
其他	26,222.46	16,200.00
营业税		110,585.35
合计	22,814,943.01	7,840,942.58

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见第十一节财务报告、六、税项。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,225,694.56	31,796,205.10
进场服务费	10,346,422.93	4,461,421.43
运杂费用	3,629,998.55	3,330,489.96
广告宣传费	2,706,932.39	6,245,244.45
差旅费	2,352,550.61	3,066,375.08
车辆费	2,104,963.29	407,944.80
会务费	1,988,427.41	777,143.62
咨询费	1,785,615.26	
租赁费	1,134,553.37	620,385.91
招待费	771,547.44	367,263.50
办公费	713,206.15	1,064,012.29
材料及易耗品	54,806.13	69,058.33
其他	781,352.62	775,355.35
合计	73,596,070.71	52,980,899.82

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	216,840,763.37	99,497,236.95
资产折旧	33,929,348.13	18,539,733.98
办公费	24,172,134.25	8,791,284.69
维修保险费	23,028,316.07	11,255,110.24
能源费	18,476,659.47	9,532,496.94
无形资产摊销	14,875,164.49	3,478,892.42
聘请中介机构费	12,516,868.68	8,215,880.66
材料及易耗品	11,427,567.89	5,203,126.73
广告宣传费	11,348,305.53	5,099,963.70
招待费	9,782,025.53	4,650,681.88
物业管理费	8,436,374.92	
基金管理费	8,192,203.28	
差旅费	7,682,559.25	5,624,890.02
租赁费	6,300,939.33	5,386,760.61
车辆费	3,879,858.58	2,011,827.62
运杂邮寄费	2,744,471.44	927,499.38
会务费	1,550,801.91	384,050.55
咨询费	1,219,960.72	956,052.29
诉讼费	1,115,050.18	787,712.56
保洁费	1,112,734.12	
佣金	885,620.99	706,912.29
环保费	785,991.00	
长期待摊费用摊销	767,684.07	
研发费	447,640.95	1,011,221.44
医废处置费	436,957.20	
资金托管费	426,126.05	
董事会费	402,097.27	146,423.72
税费		1,169,648.44
交通费	66,510.33	1,305,355.81

其他	10,832,481.07	7,965,720.47
合计	433,683,216.07	202,648,483.39

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	206,988,154.32	23,105,959.89
减：利息收入	8,242,918.66	7,759,628.53
汇兑损益	-40,224,607.72	-27.41
手续费	3,409,917.37	743,633.21
其他	3,093,475.73	
合计	165,024,021.04	16,089,937.16

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	88,669,262.74	73,775,276.88
二、存货跌价损失	902,287.96	157,223.25
三、可供出售金融资产减值损失		250,000.00
九、在建工程减值损失		40,000.00
十三、商誉减值损失		3,000,890.44
合计	89,571,550.70	77,223,390.57

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	118,271.79	657,367.79
处置长期股权投资产生的投资收益		886,173.11
其他		2,147,490.66
合计	118,271.79	3,691,031.56

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

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

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,922,135.28	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	159,400.00		159,400.00
政府补助	320,836.90	6,420,740.84	320,836.90
非流动资产毁损报废利得	5,532.00	5,449.28	5,532.00
其他	17,766,576.27	43,311,620.99	17,766,576.27
合计	18,252,345.17	49,737,811.11	18,252,345.17

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
陇南市财政局驰名商标奖励款	陇南市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
甘肃省财政厅 2016 年专	甘肃省财政	奖励	因研究开发、技术更新及	是	否	50,000.00		与收益相关

利奖	厅		改造等获得的补助					
企业稳岗补贴	社保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	30,836.90		与收益相关
2017 年开发区财政局企业上报统计数据奖励金	财政局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	40,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	320,836.90		--

其他说明：

注：其他主要为债务豁免款14,715,406.21元。

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,094,562.70	15,420.00	1,094,562.70
非流动资产毁损报废损失	2,018,797.07	1,132,755.14	2,018,797.07
罚款支出	3,247,787.37		3,247,787.37
赔款支出	4,215,495.00		4,215,495.00
其他	589,046.94	17,031,291.09	589,046.94
合计	11,165,689.08	18,179,466.23	11,165,689.08

其他说明：

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,413,730.71	74,517,308.40
递延所得税费用	-22,308,625.09	-9,102,065.54
合计	83,105,105.62	65,415,242.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	305,810,426.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,871,564.02
子公司适用不同税率的影响	2,967,599.08
调整以前期间所得税的影响	628,577.01
非应税收入的影响	169,066.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,164,696.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,665.46
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	22,309,825.22
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	4,832,958.44
其他	-769,516.24
所得税费用	83,105,105.62

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注七、57。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,242,918.66	7,670,449.11
政府补助	4,082,972.18	6,420,740.84
保证金	19,705,816.32	5,091,757.70
业绩补偿款		18,336,881.56
经营性往来款	43,164,081.83	

受限资金	3,370,190.10	
其他	11,074,123.24	816,878.03
合计	89,640,102.33	38,336,707.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	242,200,133.08	86,418,066.39
保证金	7,817,219.72	5,905,231.80
往来款项	314,366,899.00	15,395,000.00
合计	564,384,251.80	107,718,298.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单	423,599,179.42	4,980,000.00
定期存单利息收益		89,179.42
收回并购诚意金	20,000,000.00	160,000,000.00
合计	443,599,179.42	165,069,179.42

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单		423,499,179.42
收购诚意金		20,000,000.00
银行理财产品	50,000.00	
合计	50,000.00	443,499,179.42

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,027,600.00	2,393,000.00
向其他公司借款	2,800,000.00	
融资租赁款	36,000,000.00	
并购基金投资款	1,072,060,000.00	
合计	1,114,887,600.00	2,393,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设备融资租赁款	32,797,640.96	35,137,321.63
向职工的还款	92,813.00	52,191,132.33
偿还向其他单位借款	61,200.00	16,209,715.48
贷款咨询服务费	3,593,475.73	
股权激励回购款及费用		46,297,791.63
合计	36,545,129.69	149,835,961.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	222,705,321.15	396,167,899.06
加：资产减值准备	89,571,550.70	77,223,390.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,211,481.89	82,080,615.90
无形资产摊销	24,479,584.57	18,830,253.20
长期待摊费用摊销	7,989,951.06	4,820,910.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,251,308.51	277,469.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,013,265.07	849,836.58
财务费用（收益以“-”号填列）	206,988,154.32	23,105,932.48

投资损失（收益以“-”号填列）	-118,271.79	-3,691,031.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,339,532.38	-3,761,118.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,593,589.43	-5,340,946.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-283,677,853.74	-400,659,258.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-616,965,629.41	-1,004,011,248.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,798,027.44	116,733,217.25
其他	6,463,665.83	
经营活动产生的现金流量净额	-204,818,621.09	-697,374,078.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	594,384,226.63	278,502,871.08
减：现金的期初余额	278,502,871.08	1,010,330,361.87
现金及现金等价物净增加额	315,881,355.55	-731,827,490.79

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,378,511,995.46
其中：	--
泗阳县人民医院有限公司	230,000,000.00
兰考第一医院有限公司	330,618,920.81
兰考东方医院有限公司	53,120,006.04
兰考埭阳医院有限公司	41,221,124.45
PRP 公司	1,723,551,944.16
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,085,087.10
其中：	--
泗阳县人民医院有限公司	194,032.11
兰考第一医院有限公司	2,571,485.05
兰考东方医院有限公司	885,571.83
兰考埭阳医院有限公司	434,130.59
PRP 公司	12,999,867.52
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,950,000.00

其中：	--
崇州二医院有限公司	3,950,000.00
取得子公司支付的现金净额	2,365,376,908.36

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	594,384,226.63	278,502,871.08
其中：库存现金	1,224,524.26	703,843.25
可随时用于支付的银行存款	593,159,702.37	277,799,027.83
三、期末现金及现金等价物余额	594,384,226.63	278,502,871.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		426,879,369.52

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	386,347,337.36	见注（2）
无形资产	2,938,430.02	见注（2）
应收账款	762,108,365.29	见注（1）
合计	1,151,394,132.67	--

其他说明：

注：（1）截至2017年12月31日，本公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司以应收账款作为质押，取得短期借款10,000,000.00元；本公司全资子公司四川恒康源药业有限公司以应收账款作为质押，取得短期借款150,000,000.00元。

（2）截至2017年12月31日，本公司以全资子公司康县独一味生物制药有限公司以账面价值为60,298,260.44元（原值147,870,773.42元）的房屋建筑物及机器设备，及控股子公司四川奇力制药有限公司账面价值为23,610,531.35元（原值为32,513,795.17元）的房屋建筑物、账面价值为2,938,430.02元（原值4,090,621.32元）的土地使用权作为抵押，取得短期借款67,000,000.00元；本公司全资子公司瓦房店第三医院有限责任公司以账面价值为58,790,458.04元（原值为63,708,150.00元）的房屋建筑物作为抵押，取得短期借款100,000,000.00元；本公司控股子公司PRP公司以账面价值为243,648,087.53元（原值为593,347,104.24元）的机器设备作为抵押，取得短期借款157,876,800.00元和长期借款3,609,802.10元。

## 79、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	48.26	6.5342	315.34
澳元	7,165,722.98	5.0928	36,493,594.00
澳元	4,341,116.00	5.0928	22,108,435.56
其他应收款			
其中：澳元	1,244,241.00	5.0928	6,336,670.56
短期借款			
其中：澳元	31,000,000.00	5.0928	157,876,800.00
港币	1,140,000,000.00	0.83591	952,937,400.00
应付账款			
其中：澳元	2,125,010.00	5.0928	10,822,250.93
应付职工薪酬			
其中：澳元	5,779,121.00	5.0928	29,431,907.43
应付利息			
其中：澳元	1,042,652.00	5.0928	5,310,018.10
其他应付款			
其中：澳元	149,019,119.00	5.0928	758,924,569.24
长期借款			

其中：澳元	708,805.00	5.0928	3,609,802.10
长期应付款			
其中：澳元	1,100,000.00	5.0928	5,602,080.00
长期职工薪酬			
其中：澳元	1,029,094.00	5.0928	5,240,969.92

其他说明：

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

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
兰考第一医院有限公司	2017年01月16日	380,799,920.82	100.00%	购买	2017年01月16日	工商变更登记	315,944,714.69	13,027,189.05
兰考东方医院有限公司	2017年01月16日	61,182,506.04	100.00%	购买	2017年01月16日	工商变更登记	67,298,513.09	5,083,597.94
兰考堽阳医院有限公司	2017年01月16日	47,477,624.45	100.00%	购买	2017年01月16日	工商变更登记	50,238,266.58	1,730,549.41
泗阳县人民医院有限公司	2017年05月05日	230,000,000.00	70.27%	购买	2017年05月05日	工商变更登记	209,225,732.51	7,479,788.79
PRP 公司	2017年06月30日	1,778,592,959.67	70.00%	购买	2017年06月30日	股权交割	487,975,261.71	79,224,089.41

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	兰考第一医院有限公司	兰考东方医院有限公司	兰考埭阳医院有限公司	泗阳县人民医院有限公司	PRP 公司
--现金	380,799,920.82	61,182,506.04	47,477,624.45	230,000,000.00	1,778,592,959.67
合并成本合计	380,799,920.82	61,182,506.04	47,477,624.45	230,000,000.00	1,778,592,959.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,191,507.69	39,442,713.84	3,000,094.51	-299,317,898.20	174,228,404.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	340,608,413.13	21,739,792.20	44,477,529.94	529,317,898.20	1,604,364,555.03

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	兰考第一医院有限公司		兰考东方医院有限公司		兰考埭阳医院有限公司		泗阳县人民医院有限公司		PRP 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,571,485.05	2,571,485.05	885,571.83	885,571.83	434,130.59	434,130.59	194,032.11	194,032.11	12,999,867.52	12,999,867.52
应收款项	29,653,456.78	29,653,456.78	2,307,889.46	2,307,889.46	808,086.40	808,086.40	27,935,570.34	27,935,570.34	32,420,139.67	32,420,139.67
存货	11,857,650.85	11,857,650.85	3,462,725.66	3,462,725.66	2,307,729.06	2,307,729.06	12,122,094.30	12,122,094.30	9,234,193.48	9,234,193.48
固定资产	122,825,659.41	111,587,569.78	25,479,662.15	24,060,616.39	33,761,439.33	30,222,860.08	90,979,941.95	90,979,941.95	258,008,674.21	258,008,674.21
无形资产	33,967,175.32	15,920,949.48	9,659,443.05	7,908,095.11	2,778,251.41	1,131,213.99	12,940,894.00	12,940,894.00	138,583,340.00	0.00
在建工程	21,979,976.60	21,979,976.60								
预付款项	36,000.00	36,000.00	16,720.00	16,720.00			10,100.00	10,100.00		
其他应收款	63,056,152.14	63,056,152.14	14,139,219.52	14,139,219.52	4,328,364.49	4,328,364.49	5,634,391.05	5,634,391.05		

递延所得税资产	2,473,673.69	2,473,673.69	689,969.58	689,969.58	431,808.38	431,808.38			4,794,149.98	4,794,149.98
其他流动资产									3,697,794.25	3,697,794.25
其他非流动资产	1,957,440.00	1,957,440.00							501,155.91	501,155.91
商誉									51,886,936.23	51,886,936.23
借款							37,000,000.00	37,000,000.00	14,264,898.97	14,264,898.97
应付款项	71,365,103.36	71,365,103.36	9,423,557.59	9,423,557.59	6,617,061.38	6,617,061.38	197,281,556.89	197,281,556.89	36,605,960.89	36,605,960.89
递延所得税负债	7,321,078.86		792,598.43		1,296,404.17				10,315,602.00	
预收账款	3,298,890.76	3,298,890.76	3,636.99	3,636.99	596,187.61	596,187.61	4,950,404.73	4,950,404.73		
应付职工薪酬	5,124,473.00	5,124,473.00	372,340.00	372,340.00	1,301,312.56	1,301,312.56	19,975,910.30	19,975,910.30	28,012,293.36	28,012,293.36
应交税费	1,339,387.00	1,339,387.00					222,848.52	222,848.52	1,483,284.58	1,483,284.58
其他应付款	81,315,841.34	81,315,841.34	6,606,354.40	6,606,354.40	32,038,749.43	32,038,749.43	316,340,335.19	316,340,335.19		
一年内到期的非流动负债	60,860,561.56	60,860,561.56								
长期应付款	19,535,371.95	19,535,371.95							5,730,890.00	5,730,890.00
预计负债	26,454.32	26,454.32							24,989,113.42	24,989,113.42
长期借款									137,121,358.70	137,121,358.70
长期应付职工薪酬									4,705,128.42	4,705,128.42
净资产	40,191,507.69	18,228,271.08	39,442,713.84	37,064,918.57	3,000,094.51	-889,117.99	-425,954.031.88	-425,954.031.88	248,897,720.91	120,629,988.13
减：少数股东权益							-126,636.133.68	-126,636.133.68	74,669,316.27	36,188,996.96
取得的净资产	40,191,507.69	18,228,271.08	39,442,713.84	37,064,918.57	3,000,094.51	-889,117.99	-299,317.898.20	-299,317.898.20	174,228,404.64	84,440,991.17

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）本公司全资子公司上海仁影医学影像科技有限公司于2017年7月12日新设立恒康奥泰医学影像科技有限公司，合并范围增加。

（2）本公司于2017年4月28日注销了全资子公司泸州恒康医疗管理有限公司，合并范围减少。

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	玛曲县尕马路	玛曲县尕马路	中药材种植	100.00%		投资设立
康县独一味药材种植开发有限公司	康县王坝独一味工业园区	康县王坝独一味工业园区	中药材种植	100.00%		投资设立
上海独一味生物科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇	上海市浦东新区周浦镇	技术研发	100.00%		投资设立
四川永道医疗投资管理有限公司	成都市锦江区锦江工业开发区	成都市锦江区锦江工业开发区	投资管理	100.00%		投资设立
四川奇力制药有限公司	成都国家高新技术产业开发区	成都国家高新技术产业开发区	医药生产	80.00%		购买取得
白山市三宝堂生物科技有限公司	靖宇县龙泉镇龙泉新区	靖宇县龙泉镇龙泉新区	保健品生产	100.00%		购买取得

四川恒康源药业有限公司	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	中药饮片	100.00%		购买取得
瓦房店第三医院有限责任公司	辽宁省大连市瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	辽宁省大连市瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	医疗服务	100.00%		购买取得
大连辽渔医院	大连市甘井子区大连湾街道	大连市甘井子区大连湾街道	医疗服务	100.00%		购买取得
康县独一味生物制药有限公司	康县王坝独一味工业园区	康县王坝独一味工业园区	医药生产	100.00%		投资设立
盱眙恒山中医医院有限公司	淮安市盱眙县盱城五墩西路 20 号	淮安市盱眙县盱城五墩西路 20 号	医疗服务	100.00%		购买取得
萍乡市赣西医院有限公司	萍乡市湘东区萍钢厂内	萍乡市湘东区萍钢厂内	医疗服务	80.00%		购买取得
四川福慧医药有限责任公司	四川省德阳市广汉市东莞路二段 10 号北楼 2 楼 B 区 2-6 号	四川省德阳市广汉市东莞路二段 10 号北楼 2 楼 B 区 2-6 号	医药生产	100.00%		购买取得
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 3 单元 7 层 709 号	成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 3 单元 7 层 709 号	投资管理及相关咨询服务	100.00%		投资设立
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	中国(上海)自由贸易试验区富特东路 146 号 3 幢楼 1 层 B 区-B057 室	中国(上海)自由贸易试验区富特东路 146 号 3 幢楼 1 层 B 区-B057 室	投资管理、投资咨询、实业投资	100.00%		投资设立
广安福源医院有限责任公司	广安市广安区五福西路 91 号	广安市广安区五福西路 91 号	医疗服务	70.00%		购买取得
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司	上海市浦东新区周浦镇康新公路 3377 号 2 号楼 218 室	上海市浦东新区周浦镇康新公路 3377 号 2 号楼 218 室	医疗服务	51.13%		购买取得
大连德昌药业有限公司	大连市中山区虎滩路 11 号 28 层 2 号	大连市中山区虎滩路 11 号 28 层 2 号	批发药品	100.00%		购买取得
恒康医疗集团重庆有限公司	重庆市江北区金港新区 1 号附 27 号	重庆市江北区金港新区 1 号附 27 号	医疗项目投资	100.00%		投资设立

崇州二医院有限公司	崇州市崇阳街道唐安西路 431 号	崇州市崇阳街道唐安西路 431 号	医疗服务	85.00%		购买取得
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	绵阳高新区虹苑路 529-1 布鲁斯国际新城 3 号	绵阳高新区虹苑路 529-1 布鲁斯国际新城 3 号	医疗服务	100.00%		投资设立
上海仁影医学影像科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区祖冲之路 1077 号 2 幢 1143-D 室	中国（上海）自由贸易试验区祖冲之路 1077 号 2 幢 1143-D 室	技术开发、咨询	100.00%		投资设立
恒康医疗投资管理（集团）有限公司	香港干诺道中 111 号永安中心 21 楼 2103-04 号房	香港干诺道中 111 号永安中心 21 楼 2103-04 号房	医疗项目投资	100.00%		投资设立
河南恒健肿瘤医院有限公司	郑州市惠济区英才街 2 号河南牧业经济学院学术交流中心 2 楼	郑州市惠济区英才街 2 号河南牧业经济学院学术交流中心 2 楼	医疗服务	100.00%		投资设立
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	大连市长兴岛经济区	大连市长兴岛经济区	医疗服务		100.00%	购买取得
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	辽宁省瓦房店市许屯镇腰屯村	辽宁省瓦房店市许屯镇腰屯村	服务业		100.00%	购买取得
恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	瓦房店市共济办事处北共济街三段 36 号	医疗服务		100.00%	投资设立
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	蓬溪县赤城镇东街 30 号	蓬溪县赤城镇东街 30 号	医疗服务		100.00%	购买取得
资阳健顺王体检医院有限公司	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C (F) 4-1	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C (F) 4-1	医疗服务		100.00%	购买取得
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	萍乡经济技术开发区登岸管理处上湾居委会公园	萍乡经济技术开发区登岸管理处上湾居委会公园	医疗服务		100.00%	投资设立

	中路 201 号	中路 201 号				
常州杰傲病理诊断技术有限公司	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	病理检测		51.13%	购买取得
常州杰傲湃思生物医药科技有限公司	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	试剂研发		51.13%	购买取得
常州杰傲医学检验所有限公司	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	武进区常武中路 801 号常州科教城天润科技大厦 A 座 4 楼	医学检验技术研发		51.13%	购买取得
四川奇力药物研究所	成都市高新区西区天虹路 6 号	成都市高新区西区天虹路 6 号	药物研发		100.00%	购买取得
崇州东关卫生院	崇州市王场镇中心社区东岳街附 1 号	崇州市王场镇中心社区东岳街附 1 号	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州安阜卫生院	崇州市羊马镇安盛街四段 33 号	崇州市羊马镇安盛街四段 33 号	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州上元卫生院	崇州市街子镇双河元街北路 62-70 号	崇州市街子镇双河元街北路 62-70 号	医疗服务		100.00%	购买取得
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	医疗项目投资		100.00%	投资设立
PRP Diagnostic Imaging Pty Ltd.	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	澳大利亚新南威尔士州悉尼市	影像诊断服务		70.00%	购买取得
上海圣拓生物科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A679-03 室	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A679-03 室	技术研发		100.00%	投资设立
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	台州市开投商务大厦 1501 室	台州市开投商务大厦 1501 室	资产投资		10.00%	投资设立
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	台州市开投商务大厦 1501 室	台州市开投商务大厦 1501 室	资产投资		10.00%	投资设立
泗阳县人民医院	泗阳县众兴镇众	泗阳县众兴镇众	医疗服务		81.42%	购买取得

有限公司	兴中路 26 号	兴中路 26 号				
兰考东方医院有限公司	兰考县考城镇张西村（城区兰曹路北侧）	兰考县考城镇张西村（城区兰曹路北侧）	诊疗服务		100.00%	购买取得
兰考埭阳医院有限公司	兰考县埭阳镇西关村	兰考县埭阳镇西关村	诊疗服务		100.00%	购买取得
兰考第一医院有限公司	兰考县城区中山北街北段西侧	兰考县城区中山北街北段西侧	诊疗服务		100.00%	购买取得
恒康奥泰医学影像科技有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区天府大道南段 2039 号	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区天府大道南段 2039 号	医疗技术		60.00%	投资设立
盱眙恒山肿瘤医院有限公司	淮安市盱眙县盱城五墩西路 20 号	淮安市盱眙县盱城五墩西路 20 号	医疗服务		100.00%	投资设立
盱眙恒山健康产业发展有限公司	淮安市盱眙县五墩西路 20 号	淮安市盱眙县五墩西路 20 号	医疗服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

根据京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）（以下简称“京福华越”）合伙协议和补充协议，本公司作为劣后级有限合伙人出资10%，普通合伙人京福资产管理有限公司、优先级有限合伙人华宝信托有限责任公司、中间级有限合伙人中国民生信托有限公司出资比例分别为0.02%、66.65%、23.33%。根据相关协议，本公司对京福华越拥有权力，通过参与京福华越的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对京福华越的权力影响其回报金额，对京福华越具备实际控制权，将其纳入合并报表范围。

根据京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）（以下简称“京福华采”）合伙协议和补充协议，本公司作为劣后级有限合伙人出资10%，普通合伙人京福资产管理有限公司、优先级有限合伙人华宝信托有限责任公司、中间级有限合伙人中国民生信托有限公司出资比例分别为0.02%、66.65%、23.33%。根据相关协议，本公司对京福华采拥有权力，通过参与京福华采的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对京福华采的权力影响其回报金额，对京福华采具备实际控制权，将其纳入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
四川奇力制药有限公司	20.00%	905,758.21		6,912,076.21
萍乡市赣西医院有限公司	20.00%	1,535,179.71		19,248,195.29
崇州二医院有限公司	15.00%			36,422,518.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

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

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川奇力制药有限公司	46,867,012.16	110,194,870.51	157,061,882.67	111,953,503.16	10,547,998.48	122,501,501.64	29,494,504.24	124,543,170.67	154,037,674.91	99,270,938.78	21,830,979.48	121,101,918.26
萍乡市赣西医院有限公司	76,021,226.49	102,206,043.75	178,227,270.24	32,942,241.36	1,821,802.01	34,764,043.37	57,513,389.12	430,268,002.83	487,781,391.95	365,568,176.83	2,100,816.92	367,668,993.75
崇州二医院有限公司	288,915,874.77	107,982,426.61	396,898,301.38	131,741,635.00	7,528,987.16	139,270,622.16	95,569,352.18	103,721,038.30	199,290,390.48	113,063,302.12	16,983,595.78	130,046,897.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川奇力制药有限公司	56,381,337.38	4,528,791.05	4,528,791.05	4,528,791.05	6,056,128.55	37,508,491.22	-28,074,552.31	-28,074,552.31
萍乡市赣西医院有限公司	111,300,361.61	7,675,898.55	7,675,898.55	7,675,898.55	1,034,182.85	120,712,760.16	10,988,272.40	10,988,272.40
崇州二医院有限公司	193,394,414.13	11,384,186.64	11,384,186.64	11,384,186.64	-178,804,777.57	61,822,106.32	3,971,328.10	3,971,328.10

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川恒象生物科技有限公司	成都高新区	成都市	医疗技术及医疗器械	35.00%		权益法
崇州安乐卫生院	崇阳镇永安场镇	崇州市	医疗卫生	49.00%		权益法
成都聚源养老中心	四川省崇州市	崇州市	护理服务	34.00%		权益法
崇州善祥精神专科医院有限公司	崇州市街子镇	崇州市	医疗服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	697,664.32	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,335.68	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,716,832.29	2,595,132.69
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	121,699.60	-8,560,448.99

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
阙文彬				42.57%	42.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是阙文彬。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康资产管理有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川纵享航空服务有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川赛卓药业股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都优他制药有限责任公司	水电费	118,927.78		否	131,394.12
四川纵享航空服务有限公司	机票	2,187,380.00		否	451,058.00
四川赛卓药业股份有限公司	药品款	484,076.92		否	558,205.12

				否	
--	--	--	--	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川恒康发展有限责任公司	销售商品	318,290.60	7,905,851.97
四川恒象生物科技有限公司	销售商品	215,651.42	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	公司药品研发中心	220,600.00	220,600.00
成都优他制药有限责任公司	公司办公场地	84,336.00	84,336.00

关联租赁情况说明

2008年9月1日，公司租用成都优他制药有限责任公司房产用于“独一味药品研发中心项目”。租用的房屋面积为3480平方米，租赁期限自2008年9月1日至2018年8月30日，共计10年，双方参考市场价格定价，一次性支付十年租金给予总价款10%的优惠后租金总额2,206,000.00元，公司已全额支付。

2016年7月1日公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2016年7月1日至2019年6月30日止，年租金总计84,336.00元。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盱眙恒山中医医院有限公司	10,000,000.00	2017年01月20日	2020年01月19日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	30,000,000.00	2017年01月17日	2020年01月16日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	35,000,000.00	2016年06月28日	2020年06月25日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	25,000,000.00	2017年08月24日	2021年08月22日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	10,000,000.00	2016年08月27日	2020年08月26日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	40,000,000.00	2017年09月29日	2022年09月28日	否
崇州二医院有限公司	40,000,000.00	2017年03月29日	2020年03月28日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	300,000,000.00	2017年08月16日	2029年08月13日	否
康县独一味生物制药有限公司	100,000,000.00	2017年06月16日	2020年06月15日	否
康县独一味生物制药有限公司	50,000,000.00	2017年03月27日	2020年03月23日	否
大连辽渔医院	50,000,000.00	2017年04月11日	2018年03月30日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	100,000,000.00	2017年08月01日	2018年07月31日	否
四川恒康源药业有限公司	50,000,000.00	2017年08月04日	2018年08月03日	否
四川恒康源药业有限公司	50,000,000.00	2017年11月07日	2018年09月19日	否
四川恒康源药业有限公司	50,000,000.00	2017年11月08日	2018年09月19日	否
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	1,140,000,000.00	2017年06月30日	2018年06月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

四川恒康发展有限责任公司	50,000,000.00	2017年08月04日	2018年08月03日	否
四川恒康发展有限责任公司	50,000,000.00	2017年11月07日	2018年09月19日	否
四川恒康发展有限责任公司	50,000,000.00	2017年11月08日	2018年09月19日	否
四川恒康发展有限责任公司	100,000,000.00	2017年01月26日	2020年01月26日	否
四川恒康发展有限责任公司	200,000,000.00	2017年01月26日	2021年01月26日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	120,000,000.00	2017年10月17日	2020年10月17日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	50,000,000.00	2017年10月17日	2020年10月17日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	60,000,000.00	2017年10月23日	2020年10月23日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	70,000,000.00	2017年01月03日	2020年01月03日	否
四川恒康发展有限责任公司、阙文彬	80,000,000.00	2017年09月20日	2020年09月29日	否
四川恒康源药业有限公司、阙文彬、康县独一味生物制药有限公司	120,000,000.00	2017年09月20日	2020年09月20日	否
阙文彬	50,000,000.00	2017年07月14日	2020年07月13日	否
阙文彬	1,140,000,000.00	2017年06月30日	2018年06月29日	否

#### 关联担保情况说明

公司实际控制人阙文彬先生及其控股的四川恒康发展有限责任公司（以下简称“恒康发展”）于2017年2月24日分别与京福资产、京福华越、京福华采签署了《差额补足协议》，同时与中国民生信托有限公司、京福资产管理有限公司签订《有限合伙份额收购协议》，并签署《关于未来可能收购合伙企业份额相关事项的承诺函》，就主要事项约定如下：

1、四川恒康发展有限责任公司同意无条件且不可撤销的承担优先级有限合伙人、中间级有限合伙人的本金及《有限合伙协议》约定的最高参考收益的差额补足支付义务。

2、四川恒康发展有限责任公司承诺当发生《收购协议》约定的情形时，按照协议约定收购中国民生信托持有的目标企业的全部中间级有限合伙权益，并按照约定向中国民生信托支付收购价款。

3、如存在阙文彬先生或恒康发展通过持有合伙份额而间接对收购标的公司（如医疗机构）产生重大影响，阙文彬先生或恒康发展将所持京福华采的全部份额及权利委托给恒康医疗管理和行使，以消除可能存在的同业竞争问题。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川恒康发展有限责任公司	5,000,000.00	2017年06月28日	2017年07月17日	2017年7月6日已归还
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川赛卓药业股份有限公司	固定资产		84,431.50

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,106,200.00	4,855,100.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川恒康发展有限责任公司			726,960.00	36,348.00
应收账款	四川恒象生物科技有限公司	3,105.36	155.27		
其他应收款	四川赛卓药业股份有限公司	199,989.65	103,464.83	456,589.65	189,160.82
其他应收款	四川纵享航空服务有限公司	300,000.00	15,000.00		

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川赛卓药业股份有限公司	568,170.00	1,800.00
应付账款	成都优他制药有限责任公司	1,372,000.00	
其他应付款	成都优他制药有限责任公司	14,117.02	1,372,000.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

截止2018年4月25日，公司未发生重要销售退回。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

其他重要的资产负债表日后非调整事项说明：根据本公司及京福华越与徐征签订的关于兰考三家医院股权转让协议和业绩承诺协议，2018年2月，本公司联合京福华越共同向成都市武侯区人民法院提起诉讼，请求人民法院判决被告人徐征支付本公司及京福华越2017年度业绩承诺补偿金分别5.25万元和5,244.75万元。同时，为保护公司利益，本公司、京福华越已请求人民法院对被申请人徐征名下财产（价值以5000万元为限）进行了财产保全。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了6个报告分部，分别为：投资分部、药品分部、中药饮片及中药材分部、医疗服务分部、保健品分部以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	投资	药品及日化	中药饮片及中药材	医疗服务	保健品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	49,130,706.09	253,543,270.57	495,551,876.41	2,528,169,238.50	38,514,342.35	55,753,668.35	-41,464,819.94	3,379,198,282.33
主营业务成本	40,624,234.85	92,986,558.08	303,782,985.53	1,856,862,243.71	6,914,090.20	46,704,348.53	-35,975,934.13	2,311,898,526.77
资产总额	6,392,341.37	1,032,495.75	1,603,596.58	7,065,618.17	158,178,246.	482,142,991.	-6,481,133.49	10,253,239.6

	8.56	5.57	1.11	5.47	72	73	0.68	38.48
负债总额	2,311,885,40	739,860,331.	1,436,671,18	3,938,821,05	130,761,626.	425,756,233.	-3,078,110,78	5,905,645,05
	6.36	28	9.04	4.10	62	19	9.66	0.93

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司（以下简称“中医院”）在2013年到2015年期间，为中医院前股东江苏鹏胜集团有限公司（以下简称“鹏胜集团”）及关联方的借款做担保，借款到期后鹏胜集团及关联方无力偿还，中医院承担连带担保责任，中医院后与债权人达成和解，代偿部分借款，同时中医院向鹏胜集团及其关联方追偿。2016年12月21日，中医院与赵其彬签订《还款协议》，赵其彬承诺分8年偿还中医院改制前遗留的或有债务总计8,090万。

(2) 关于兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考埭阳医院有限公司的业绩承诺

2017年1月10日，恒康医疗与兰考县兰祥商务咨询中心（有限合伙）签署了《股权转让协议》，京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）（“京福华越”）与兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征签署了《股权转让协议》及《<股权转让协议>之补充协议》，京福华越分别以人民币203,122,973.70元、45,565,089.30元、52,208,239.50元收购前述股东持有的兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考埭阳医院有限公司99.9%股权，恒康医疗分别以人民币380,800.00元、61,182.00元、47,477.00元收购前述股东持有的兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考埭阳医院有限公司0.1%股权。根据恒康医疗、京福华越与兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征签署的《业绩承诺及补充协议》，兰考县兰益商务咨询中心（有限合伙）等13家有限合伙企业及徐征向京福华越、恒康医疗承诺，兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考埭阳医院有限公司自2017年1月1日起至2019年12月31日止（“业绩承诺期”）的税后净利润（扣除非经常性损益后孰低值）总和不低于13,442万元。2017年1月1日至2017年12月31日、2018年1月1日至2018年12月31日、2019年1月1日至2019年12月31日分别实现净利润总和不低于人民币3750万元、4610万元、5082万元（“业绩目标”），原实际控制人徐征承担连带责任。

(3) 2014年12月30日，本公司全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司（以下简称“四川永道”）与刘岳均、马林解除德阳美好明天医院有限公司（以下简称“美好医院”）收购合同，刘岳均、马林应退还股权转让价款1,500万元。截止2015年10月28日刘岳均、马林仍未支付股权转让款，故四川永道向四川省成都市中级人民法院对刘岳均、马林提起诉讼，要求偿还股权转让款1,500万元。2016年四川永道对应收美好医院的1,500万元股权投资款全额计提了坏账。2017年10月30日，双方达成和解协议：美好医院应于2017年12月30日之前向四川永道支付650万元、2018年3月30日之前支付300万元、2018年6月30日之前支付300万元。截至董事会批准报出日，美好医院尚未收回剩余的300万元。资产负债表日，已计提的股权收购款坏账准备转回12,500,000.00元。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,406.95	100.00%	10,220.35	5.00%	194,186.60					
合计	204,406.95	100.00%	10,220.35		194,186.60					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	204,406.95	10,220.35	5.00%
合计	204,406.95	10,220.35	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,220.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					年末余额
浙江天猫技术有限公司	货款	2,554.14	1年以内	1.25%	127.71
集分宝南京企业管理有限公司	货款	201,852.81	1年以内	98.75%	10,092.64
合计	—	204,406.95		100.00%	10,220.35

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,870,270.035.99	99.11%			1,870,270.035.99	1,625,689.014.30	96.76%			1,625,689.014.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,407,342.77	0.87%	1,211,612.73	7.38%	15,195,730.04	54,475,893.63	3.24%	4,683,075.98	8.60%	49,792,817.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备	300,000.00	0.02%	300,000.00	100.00%						

的其他应收款										
合计	1,886,977,378.76	100.00%	1,511,612.73		1,885,465,766.03	1,680,164,907.93	100.00%	4,683,075.98		1,675,481,831.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方的应收款项	1,870,270,035.99		0.00%	
合计	1,870,270,035.99		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,809,599.21	740,479.96	5.00%
1 至 2 年	1,058,633.97	158,795.10	15.00%
2 至 3 年	155,300.00	46,590.00	30.00%
3 至 4 年	138,000.00	69,000.00	50.00%
4 至 5 年	245,309.59	196,247.67	80.00%
5 年以上	500.00	500.00	100.00%
合计	16,407,342.77	1,211,612.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,171,463.25 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,626,563,803.23	1,213,244,488.86
往来款	250,146,937.17	409,170,838.05
收购诚意金、托管费		39,945,794.73
成都平安医院收益款	8,425,053.66	16,425,053.66
备用金	1,776,584.70	1,206,889.65
其他	65,000.00	171,842.98
合计	1,886,977,378.76	1,680,164,907.93

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川恒康源药业有限公司	代付款、借款	880,158,202.89	1 年以内	46.64%	
恒康医疗投资（澳大利亚）有限责任公司	借款	726,758,963.95	1 年以内	38.51%	
康县独一味生物制药有限公司	代付款，借款	119,619,471.12	1 年以内	6.34%	
四川奇力制药有限公司	代付款、借款	82,849,205.62	分段账龄	4.39%	
四川永道医疗投资管理有限公司	代付款、借款	16,924,826.19	分段账龄	0.90%	
合计	--	1,826,310,669.77	--	96.78%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,291,466,719.27	67,500,000.00	3,223,966,719.27	2,119,761,255.10	67,500,000.00	2,052,261,255.10
对联营、合营企业投资	697,664.32		697,664.32			
合计	3,292,164,383.59	67,500,000.00	3,224,664,383.59	2,119,761,255.10	67,500,000.00	2,052,261,255.10

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海独一味生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川奇力制药有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		65,000,000.00
四川永道医疗投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
白山市三宝堂生物科技有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00		
四川恒康源药业有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		

大连辽渔医院	127,804,100.00			127,804,100.00		
康县独一味生物制药有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
四川福慧医药有限责任公司	18,971,155.10			18,971,155.10		
萍乡市赣西医院有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
瓦房店第三医院有限责任公司	718,250,000.00	400,000,000.00		1,118,250,000.00		
盱眙恒山中医医院有限责任公司	339,536,000.00	110,280,000.00		449,816,000.00		
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司		321,000,000.00		321,000,000.00		
大连德昌药业有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		2,500,000.00
广安福源医院有限公司	147,000,000.00			147,000,000.00		
崇州二医院有限公司	123,900,000.00	177,000,000.00		300,900,000.00		
康县独一味药材种植开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	18,000,000.00	42,136,000.00		60,136,000.00		
上海仁影医学影像科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
兰考堽阳医院有限公司		47,477.00		47,477.00		
兰考东方医院有限公司		61,182.00		61,182.00		
兰考第一医院有限公司		380,800.00		380,800.00		

京福华越（台州） 资产管理中心（有 限合伙）		56,000,000.00		56,000,000.00		
京福华采（台州） 资产管理中心（有 限合伙）		63,800,000.00		63,800,000.00		
恒康医疗投资（澳 大利亚）有限责任 公司		5.17		5.17		
合计	2,119,761,255.10	1,171,705,464.17		3,291,466,719.27		67,500,000.00

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
四川恒象 生物科技 有限公司		700,000.0 0		-2,335.68						697,664.3 2	
小计		700,000.0 0		-2,335.68						697,664.3 2	
二、联营企业											
合计		700,000.0 0		-2,335.68						697,664.3 2	

## （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,785.10	196,785.09	10,075.06	10,075.06
其他业务	5,683,572.62		19,945,794.73	8,000,000.04
合计	5,880,357.72	196,785.09	19,955,869.79	8,010,075.10

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		708,032,494.29
权益法核算的长期股权投资收益	-2,335.68	
其他		2,147,490.66
合计	-2,335.68	710,179,984.95

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,264,573.58	
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）	3,242,972.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,779,084.26	
减：所得税影响额	-584,652.79	
少数股东权益影响额	-1,246,205.27	
合计	10,588,340.92	--

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

□ 适用 √ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.1087	0.1087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.1031	0.1031

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2017年年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 五、以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室。