



中康国际

NEEQ :832113

青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司
(Qingdao Zhongkang International
Medical Healthcare Industry Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



中康国际顺利完成对青岛中康民泽健康管理有限公司的并购，2017 年 1 月 17 日，中康民泽工商营业执照正式下发。



2017 年上半年，中康国际新取得了中康健康风险评估系统软件 V1.0、中康骨密度分析系统软件 V1.0、中康内科辅助检查系统 V1.0、中康中医体质辨识系统 V1.0 四项软件著作权。



2017 年 2 月 23 日，中康国际投资设立的青岛经济技术开发区中康职业培训学校民办非企业单位登记证书正式下发。



2017 年 5 月 24 日，中康国际投资设立的全资子公司青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司工商注册完成，营业执照下发。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况 5

第二节 主要会计数据和关键指标.....7

第三节 管理层讨论与分析.....9

二、非财务信息

第四节 重要事项.....16

第五节 股本变动及股东情况.....21

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....26

三、财务信息

第七节 财务报表.....28

第八节 财务报表附注.....43

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实性、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司第届监事会第八次会议决议
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司第届董事会第十五次会议决议
	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Zhongkang International Medical Healthcare Industry Co., Ltd.
证券简称	中康国际
证券代码	832113
法定代表人	潘彩红
注册地址	青岛经济技术开发区井冈山路 596 号 1-3
办公地址	青岛经济技术开发区井冈山路 596 号 1-3
主办券商	金元证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙迎军
电话	18560453080
传真	0532-86898662
电子邮箱	903110078@qq.com
公司网址	http://www.chihm.com/
联系地址及邮政编码	青岛市经济技术开发区井冈山路 596 号 266555

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	Q 卫生和社会工作-Q83 卫生
主要产品与服务项目	健康体检
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	青岛瑞源工程集团有限公司
实际控制人	于瑞升、于瑞建
是否拥有高新技术企业资格	是

公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,646,906.89	12,522,353.08	88.84%
毛利率	43.95%	45.37%	-3.13%
归属于挂牌公司股东的净利润	2,804,870.26	562,523.77	398.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,137,156.04	658,898.56	224.35%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.30%	0.75%	206.67%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.75%	0.87%	101.15%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.01	500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,578,227.59	143,581,372.77	0.69%
负债总计	12,042,285.06	15,251,374.85	-21.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,239,616.89	120,434,746.63	2.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.46	2.41	2.07%
资产负债率（母公司）	2.08%	2.78%	-25.18%
资产负债率（合并）	8.33%	10.62%	-21.56%
流动比率	1,295.32%	832.77%	55.54%
利息保障倍数	7.06	12.28	-42.51%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,060,563.69	-2,308,121.00	54.05%
应收账款周转率	2.95	2.71	8.86%
存货周转率	11.38	8.53	33.41%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.69%	80.51%	-99.14%
营业收入增长率	88.84%	34.78%	155.43%
净利润增长率	304.77%	-150.65%	-302.30%

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

目前，公司主营业务依然是围绕连锁式健康体检业务，为客户提供一站式健康体检、健康管理、中医保健、远程会诊等一整套的经营模式。公司凭借经验丰富的医疗团队、先进的体检设备、舒适的健检环境，为客户提供健康体检、评估、咨询及药品零售等全方位的专业医疗健康服务，收取体检、咨询、健康管理等相关费用，从而获取利润，并将有计划、有步骤地做好从出生到终老、从西医到中医、从机构到居家、从资源整合到实体建设、从线上到线下的大健康产业战略布局，打造涵盖健康管理、综合养老、医疗专科、智慧社区、医生集团等业态的蜂窝状、网格化的企业生态系统。

管理模式：

公司从成立之初即采用职业经理制度，不断完善标准化管理，通过借鉴国际先进的医疗管理模式和经验，结合健康体检行业发展趋势，逐步形成了包含新建体检中心、业务管理、客户管理、营销管理、健康管理、信息管理等内容较为完整的健康体检管理体系。同时，采用制度化管理和系统化管理等现代化管理模式，制定标准化、系统化的组织架构、责任分工、薪酬设计、绩效管理等一系列的管理系统，进行高效、科学的管理。通过近八年的总结，中康国际将其整理汇总为“九大系统管理文件”，成为中康国际软实力的重要组成部分。

研发模式：

公司制定了研发项目管理制度、科技研发项目立项报告制度、研发人员绩效考核制度和产学研合作管理制度等，规范研发进程，激发研发人员的创新精神及主动性。公司设有研发部，通过加大自主研发支出，开发自有知识产权技术。目前，公司拥有15项软件著作权，同时建立了健康体检信息化管理平台。公司新开发了体检APP应用模块，此APP模块可以实现在线查询体检报告，客户咨询资讯，预约体检时间等功能。同时公司还针对大客户开发了专属的企业门户网站，打造了快捷、专业的大客户服务端口。

服务模式：

公司通过专业的医疗技术和先进的医疗设备，在信息化软件技术的支撑下，打造完善的健康管理服务。公司将体检服务流程及主要管理节点固化于体检管理系统中，通过终端体检设备，将体检信息、客户信息、销售信息、设备信息等各项信息整合到统一的体检管理系统中，实现对体检中心的多种服务资源进行全面管理，提高诊疗技术，降低漏诊、误诊率。不断完善服务标准，为每一步操作制定服务标准及流程，不断提高体检服务的质量。

销售模式：

公司的客户群体主要为企业团检与个检。团检客户为体检中心辐射区域内各类企业、工厂，政府各部门、企事业单位、社会团体等。公司长期专注于健康体检行业，在本地区树立了良好的口碑，积累了大量优质客户。公司还成立了客户服务中心，不断培训，提高销售技巧与客户维护方法。每年设定年度总体销售目标，依靠强大的营销团队开发新客户，维护老客户，并为客户建立健康管理档案。同时，公司针对销售人员建立了一套完善的薪资制度，通过合理的薪酬激励方式提升了销售人员的积极性和责任感。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

二、经营情况

报告期内，中康国际及各分子公司紧紧围绕经营目标，完善和拓展市场渠道，优化服务品质，提高顾客的满意度和忠诚度，公司公众美誉度得到进一步提升，顺利完成了公司制定的上半年度主营业务指标，公司业务发展前景呈现良好发展态势。

截至2017年6月30日，公司实现营业收入23,646,906.89元，比去年同期增加11,124,553.81元，增长88.84%；合并净利润1,005,944.61元，同比增加1,497,197.92元，归属于母公司股东的净利润2,804,870.26元，同比增加2,242,346.49元，增长了398.62%。母公司本期实现净利润5,108,111.27元，较去年同期增加1,024,933.36元，母公司净利润增长原因主要系本期开拓市场，营业收入增加6,383,386.9元，超过营业成本增长额1,173,469.20元；同时期间费用较上期有所上升。报告期末总资

产144,578,227.59元, 归属于母公司股东净资产123,239,616.89元, 比本期期初增加了2,804,870.26元, 增长了2.33%, 母公司净资产增加的原因主要系本期实现归属于母公司股东的利润2,804,870.26元。本期经营活动产生的现金流净额为-1,060,563.69元, 较上期增加1,247,557.31元, 增加的主要原因是母公司因营业收入增加, 经营活动收到的现金较上期增加7,981,915.67元, 超过经营活动流出的现金增加额6,734,358.36元。

2017年上半年以来, 在国家对青岛西海岸经济新区的利好政策影响下, 本区域内社会经济发展良好。依据公司发展规划, 已于2017年1月成功并购胶州中康民泽体检中心, 市场领域不断拓展, 业务范围逐渐扩大, 体检服务的品质更上一层。研发部充分发挥自主研发能力, 进一步加强了信息化建设, 壮大了体检信息管理平台。

三、风险与价值

(一) 政策风险

公司所处于的医疗卫生行业, 是关乎国计民生的重要领域。目前, 国家大力推进医疗卫生改革, 建设健康中国成为国家发展的重要举措。为此, 各省市、各地区纷纷建立相应的医改政策和促进社会办医的方针制度, 为民营医疗机构的发展创造了良好的机遇。从目前来说, 该行业发展出现不利政策变化的可能性很小。但健康体检行业属于快速发展的行业, 行业的相关政策环境正处于一个从无到有、不断完善的过程中, 在一定特殊时期内可能会出现政策变化, 从而对公司的经营带来一定影响。

针对上述风险, 公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先, 公司将充分利用目前的政策扶持, 不断加快自身的发展速度, 尽快把公司做大做强。其次, 公司将加大在研发的投入, 通过完善的客户管理系统, 为客户提供更加人性化的服务。第三, 公司将积极努力地保持近年来快速增长的良好势头, 不断提高经济效益, 降低政策方面可能的变动带给公司的影响。第四, 公司将严格执行医疗卫生领域的各项法律法规。

(二) 行业风险

1、业绩的季节波动风险

体检行业具备一定的季节性，在中国传统观念的影响下，在农历正月前后近一个季度为体检行业的淡季。春节正处于第一季度，筹备新年事宜是每个家庭的大事，另外部分城市外来人口居多，春节返乡人口很多，体检人流量必然减少。到了三、四季度，则是行业的黄金季节，尚未安排体检的客户会集中进行体检，体检人数增长较快。专业体检机构的营业成本主要为房租、折旧、摊销、人员工资等固定成本，各季度成本占全年成本的比重基本稳定。因此，收入的季节性波动导致公司业绩的季节性波动。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。加快市场拓展，继2016年城阳中心和平度中心陆续开业后，今年1月份公司成功并购胶州中康民泽体检中心，并于本半年报期后并购了潍坊中康东宜体检中心，公司市场领域的扩大，将减少部分客户需求波动对公司的影响。同时，在淡季时，进一步挖掘老客户的需求，不断走访新老客户，积极推出节日优惠套餐、特惠项目，增加个检客户，以保证公司业务的可持续性发展。

2、市场培育存在不确定性风险

传统上我国居民一般在入学或入职时会被强制体检，但普通消费者自主的、定期的健康体检在我国依然没有完全普及。健康体检行业，尤其专门的健康体检中心在我国仍处于发展的初期阶段。尽管在国内的一线城市（如北京、上海、深圳等），由于消费水平较高、市民的健康意识较高，因此专业的体检机构发展较好。但是山东省经济发展水平仍较一线城市存在较大差距，人们尚未培养起定期体检的观念，健康体检市场的培育仍需要一定时间。

针对上述风险，公司将通过口碑营销和销售人员的主动营销来提高市场份额，依托本企业高水准的服务、医疗行业长期稳定的发展态势与相关的政策扶持，扩大在市场及客户中的知名度和美誉度。同时，将通过品牌建设计划，与团体客户建立长期稳固的合作关系，提高客户满意度，树立品牌影响，扩大市场影响力，拓宽市场份额。

3、市场竞争加剧的风险

健康体检行业属于细分行业，同类型企业相对较少，行业整合度低，竞争比较激烈。伴随着公立医院改革的推进，以及公司业务向全国拓展，区域竞争日益加剧。公司目前在青岛市处于优势地位，在战略眼光、市场份额、销售能力等方面与本地竞争对手相比具有相对的竞争优势。报告期内，公司营业收入稳步增长，体现出较强的竞争能力。但是如果公司不能持续保持在青岛内的领先优势，或不能尽快树立全国品牌地位，满足客户的个性化需求，则依然面临激烈的同行业竞争，从而带来市场竞争风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司必须保持现有的竞争优势，把握现有的战略资源与客户资源，同时采取有效的策略继续开拓市场，完善服务标准，积极研发新的体检产品及软硬件技术，保持技术壁垒。随着行业的逐步整合，具备丰富行业经验、市场资源和成本优势的公司必将把握市场的机会脱颖而出，逐渐获得更多客户的信任和支持。其次，学习行业内其他企业优秀的管理理念、企业制度、培训体系、薪酬激励等方面的经验，做到知己知彼，同时提高自身在这方面的竞争力。第三，采用差异化竞争策略，为客户提供体检、药品销售等一系列服务，给客户带来一站式健康管理的体验。同时，公司重新规划发展战略，依托四大事业部门，致力于打造涵盖健康管理、综合养老、医疗专科、智慧社区、医生集团等业态的蜂窝状、网格化的企业生态系统，以降低单一业务市场竞争产生的不利影响。

（三）业务风险

1、漏检、误检的风险

公司从事的健康体检业务属于医疗服务行业，医疗服务行业特有的风险之一是在医疗服务过程中因不确定因素导致发生医疗差错、医疗意外及医疗纠纷的风险。公司自成立以来，一直不断完善体检业务质量控制体系，并于2011年通过了GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量管理体系认证（健康管理、体检服务）；同时，公司还参加由山东省临床检验中心组织的“室间质控”中心的质量管控体系，按要求送出标本进行双盲检测，已连续多年获得优良质控业绩。

随着业务量的不断增加，公司可能会由于医务人员疏忽、检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身的复杂性等原因，在体检过程中出现漏检或误检的情况，

导致出具的体检报告未能完全反映客户的身体健康状况，从而产生一定的服务纠纷，可能会对公司的经营形成一定风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司将不断完善服务标准，建立一套体检业务质量控制体系，尽最大能力降低体检过程中漏检或误检的概率。其次，公司将加强医务人员的培训，制定医务人员服务过程中的操作标准，尽可能的避免人为因素对体检结果的影响。第三，定期对检测设备进行检修，以使得机器处于最佳状态。

2、业务过于集中的风险

2017年上半年，公司业务主要集中于青岛市，虽有利于公司在青岛市形成竞争优势，但却存在业务过于集中的风险。若青岛市出现地域性的经济波动或者当地卫生管理部门调整行业相关政策，则对公司整体经营业绩影响较大。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司将积极开拓新市场，将公司业务扩张至山东省内各市区，同时中国广大的内陆地区尚存在大量的市场空白，为公司的业务发展提供了巨大的市场空间。其次，通过不断完善标准化服务流程，以及品牌知名度的不断提高，公司将大力发展连锁及加盟店模式，以求快速进入新市场。再次，公司战略层面，公司会把握未来的行业整合大趋势，抓住机遇通过并购等方式积极进行产业的整合，提高公司在其他市场的份额。

（四）财务风险

毛利率下降的风险

公司2017年上半年毛利率为43.95%，较上一年度同期下降3.13%。随着公司规模扩大，业务覆盖地域的拓展，将给公司的管理和成本控制提出更高的要求，新的竞争者进入也可能形成价格竞争，公司可能存在毛利率下降的风险。

针对上述风险，公司将不断引进现代管理理念及绩效考核制度，做好人才引进与成本控制；同时，加快新成立公司的运营团队建设及品牌宣传，增加业务收入。

（五）内部治理风险

股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过不断的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司积极采用多元化的招聘方式，大力招聘综合素质高、业务能力强的综合人才，增强“自我造血”功能，满足公司快速发展的人才需求；同时根据业务发展，及时更新调整薪酬体系、销售政策等规章制度，提高员工的积极性和行动力，完善内部治理结构。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	本节二、（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,400,000.00	1,100,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,800,000.00	862,512.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	-	-
总计	6,200,000.00	1,962,512.70

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、2015年8月25日，公司第一届董事会第五次会议和2015年9月10日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资成立中康国际职业培训学校的议案》。该全资子公司已经完成了注册登记手续，取得了青岛市黄岛区民政局下发的《民办非企业单位登记证书》，具体信息如下：

公司名称：青岛经济技术开发区中康职业培训学校

统一社会信用代码：52370211MJD906884N

公司类型：民办非企业

公司住所：青岛市黄岛区香江路729号

法定代表人：苏亚勒

公司注册资本：人民币伍拾万元

成立日期：2017年2月23日

经营范围：养老护理员、家政服务员、保健按摩师、育婴师、月子护理（初、中级）职业培训。

业务主管单位：青岛市黄岛区人力资源和社会保障局

设立中康国际职业培训学校，将为本公司产业链和社会输送医养和护理等领域的专业人才，并为公司后续发展打好坚实的人才基础。

2、2016年4月13日，公司第一届董事会第九次会议和2016年5月4日，公司2015年度股东大会审议通过了《关于2016年度在国内投资设立或合作并购2-3家医疗机构的议案》。

2017年1月4日，公司与青岛鸿智健康科技有限公司签订《青岛鸿智健康科技有限公司与青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司转让青岛中康民泽健康管理有限

公司50%股权之股权转让协议》，青岛鸿智健康科技有限公司将其持有的青岛中康民泽健康管理有限公司的50%股权以600万元的价格转让给青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司。

公司在上述交易的同时，对交易标的青岛中康民泽健康管理有限公司增资600万元，其中75 万元为注册资本，525 万元计入资本公积。交易完成后，公司占标的公司的股权比例为60%，完成对标的公司的收购。

2017年2月9日，公司在股转系统发布《青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司资产收购及对外投资公告》（下称“《公告》”），公告了以上收购交易。《公告》中称，上述资产收购、对外投资的相关议案已经公司第一届董事会第九次会议、2015 年度股东大会审议批准。

后公司经自查发现，虽然公司已在履行了内部审议程序后于2016年启动本次收购工作，但公司与青岛中康民泽健康管理有限公司的股权转让协议签署日期为2017年1月4日，而《关于2016年度在国内投资设立或合作并购2-3家医疗机构的议案》的决议的适用期间为2016年，鉴于本次收购时间跨度较长，公司于2017年7月8日召开第一届董事会第十四次会议，补充审议并批准了此次收购交易。

目前，本次交易已经完成了工商登记程序。本次交易的情况如下：

收购方：青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司

交易对方：青岛鸿智健康科技有限公司

交易标的：青岛中康民泽健康管理有限公司50%的股权

交易事项：青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司收购青岛中康民泽健康管理有限公司50%的股权

交易价格：公司以600 万元的价格收购青岛中康民泽健康管理有限公司50%的股权

公司在上述交易的同时，对交易标的青岛中康民泽健康管理有限公司增资600万元，其中75 万元为注册资本，525 万元计入资本公积，其他股东放弃增资权利。

此次交易总价格为人民币1,200 万元整，含收购同时增资的600 万元。

本次交易及对外投资完成后，公司在青岛北部将一家便于拓展业务的子公司，预计将会给公司带来广阔市场、商机，对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极影响。

3、公司于 2017 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于成立一家健康服务全资子公司的议案》。该全资子公司已经完成了注册登记手续，取得了青岛市黄岛区工商行政管理局下发的《营业执照》，具体信息如下：

公司名称：青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司

统一社会信用代码：91370211MA3DPTQJ0W

公司类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

公司住所：山东省青岛市黄岛区井冈山路596号5层

法定代表人：苏亚勒

公司注册资本：人民币伍佰万元

成立日期：2017年05月24日

经营范围：健康信息咨询；养老管理咨询服务；医疗信息咨询与管理；老年人养护服务；康复服务；医疗科技领域内技术开发、技术咨询、技术转让；家政服务（不含职业介绍）；旅游信息咨询服务；美容服务；计算机网络技术服务、技术咨询(不得从事互联网信息服务及增值电信业务)；通讯工程施工；网络工程施工；计算机系统集成；通讯设备、计算机软硬件的安装、维护、技术咨询、技术服务；销售：智能设备、通讯设备、消防设备、卫生用品、消毒用品、保健食品、化妆品、日用百货、服装鞋帽、工艺品、办公用品、电子产品及设备、节能产品、电子元器件、医疗器械、宠物专用品、劳保用品；药品技术开发；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本次对外投资是公司自身发展的需要，有利于公司拓展新的业务领域，提升公

司重点业务的支撑基础和发展平台，对公司未来业绩和收益具有显著积极影响。

4、公司于 2017 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于成立一家体检连锁加盟管理全资子公司的议案》。具体信息如下：

名称：青岛中康体检加盟连锁管理顾问有限公司（以实际工商登记为准）

注册地：青岛市黄岛区井冈山路596号1-3（以实际工商登记为准）

经营范围：医院、健康、养老管理咨询连锁服务；医疗健康产业投资；商务信息咨询；市场调查；企业策划；设计、制作广告；计算机软件技术服务；计算机软件销售；医疗技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售：一类、二类医疗器械、日用百货、服装鞋帽、办公用品、电子产品、化妆品。（以实际工商登记为准）

注册资本：壹仟伍佰万元

本次对外投资是公司自身发展的需要，有利于公司拓展新的业务领域，提升公司重点业务的支撑基础和发展平台，对公司未来业绩和收益具有显著积极影响。

截止本报告发出日，公司尚未启动子公司的注册工作。

（三）承诺事项的履行情况

1、承诺人：实际控制人于瑞升、于瑞建

内容：承诺若相关主管部门就公司2013年核定征收缴纳所得税事宜要求公司补缴税款、罚款及滞纳金，于瑞升、于瑞建将代为补缴并承担相应法律责任。

是否有效履行：有效履行。

2、承诺人：公司控股股东、实际控制人、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

内容：承诺不从事与挂牌公司业务相同或相近的业务。

是否有效履行：有效履行。

3、承诺人：公司、公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员

内容：承诺规范和减少关联交易，不利用关联交易损害挂牌公司利益。

是否有效履行：有效履行。

4、承诺人：公司持股5%以上的股东鲁泽集团、瑞源集团、山东兴华、国升投资、裕海威、董事、监事、高级管理人员

内容：承诺保证挂牌公司的独立性，不利用本人/本单位账户代替挂牌公司进行贷款的收支或其他与挂牌公司业务相关的往来款项；不通过虚构交易将挂牌公司资金转出；发生占用挂牌公司资金的情况时，严格履行决策程序，不损害挂牌公司利益。

是否有效履行：有效履行。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	45,580,000	91.16%		45,580,000	91.16%
	其中：控股股东、实际控制人	14,420,250	28.84%		14,420,250	28.84%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,420,000	8.84%		4,420,000	8.84%
	其中：控股股东、实际控制人	4,420,000	8.84%		4,420,000	8.84%
	董事、监事、高管					

	核心员工					
总股本		50,000,000	-		50,000,000	-
普通股股东人数		14				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛鲁泽置业集团有限公司	10,144,750	-	10,144,750	20.29%	2,380,000	7,764,750
2	青岛瑞源工程集团有限公司	8,695,500	-	8,695,500	17.39%	2,040,000	6,655,500
3	上海泽晟投资有限公司	8,000,000	-	8,000,000	16.00%	-	8,000,000
4	山东兴华建设集团有限公司	5,797,000	-	5,797,000	11.59%	-	5,797,000
5	上海国升投资发展有限公司	5,115,000	-	5,115,000	10.23%	-	5,115,000
6	青岛金宇恒贸易有限公司	3,400,000	-	3,400,000	6.80%	-	3,400,000
7	青岛裕海威水产发展有限公司	2,898,500	-	2,898,500	5.80%	-	2,898,500
8	青岛融达伟业投资管理有限公司	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
9	深圳前海汤孚金融控股有限	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000

	公司						
10	青岛瑞德源机械有限公司	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
合计		47,050,750	-	47,050,750	94.10%	4,420,000	42,630,750

前十名股东间相互关系说明：

第一大股东青岛鲁泽置业集团有限公司系控股股东青岛瑞源工程集团有限公司全额投资子公司。上海泽晟投资有限公司系控股股东青岛瑞源工程集团有限公司的控股股东，持股比例为53.13%。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

瑞源集团成立于1989年6月21日，现持有青岛市黄岛区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913702111638622118的《企业法人营业执照》，住所为青岛市黄岛区珠江路1557号，法定代表人为于瑞升，注册资本为32,000万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为水利水电工程、市政公用工程、港口与航道工程、地基与基础、土石方工程、桥梁工程、园林绿化工程、工业及民用建筑、管道安装、工程勘察、工程测量、不动产测绘、地理信息系统工程、海洋测绘、地质灾害治理工程、内科医疗（只限分支机构）、自有房屋租赁。经营其他无需行政审批即可经营的一般经营项目。

（二）实际控制人情况

于瑞升和于瑞建系兄弟关系。于瑞升持有上海泽晟投资有限公司（以下简称，“泽晟投资”）40%的股权，于瑞建持有泽晟投资30%的股权，两人合计持有泽晟投资70%的股权；泽晟投资持有瑞源集团53.13%的股权，于瑞升持有瑞源集团30.07%的股权，于瑞建持有瑞源集团4.35%的股权，两人实际控制瑞源集团87.55%的股权，为瑞源集团的共同实际控制人。2014年10月31日，两人签署了《一致行动协议》，约定：“在二人间接持有中康国际股份期间，在股份公司的日常治理及运营过程中，双方应相互协作和配合，就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和

在相关股东大会上行使表决权时保持充分一致，以实现对股份公司的共同控制和管理。”因此，于瑞升、于瑞建为中康国际的共同实际控制人。

于瑞升先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1957 年10 月出生，大学本科学历，毕业于山东农业大学经济管理专业。1975 年5 月至1977 年2 月，在山东省胶南县水利局工作；1977 年3 月至1984 年12 月，在青岛市黄岛区农林水利局工作；1985 年1 月至1997 年12月，就职于青岛经济技术开发区水利工程总公司，任总经理；1998 年1 月至今，就职于瑞源集团，任法定代表人、董事长、总经理。截至本年报出具日，除上述情况之外，于瑞升还担任青岛文达通科技股份有限公司（以下简称“文达通”）的法定代表人、董事长，青岛市黄岛区民泽小额贷款有限公司（以下简称“民泽小贷”）法定代表人、董事长、总经理，青岛瑞源房地产开发有限公司（以下简称“瑞源房地产”）法定代表人、董事长，鲁泽集团法定代表人、董事长，青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司（以下简称“瑞源宏业汽车”）法定代表人、董事长，青岛瑞源汽车销售有限公司（以下简称“瑞源汽车”）监事，青岛怡隆置业投资有限公司（以下简称“怡隆置业”）董事，九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司（以下简称“九方泰禾”）董事长。

截至本半年报出具日，于瑞升不持有公司股份，持有泽晟投资40%的股权，瑞源集团30.07%的股权。

于瑞建先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年6 月出生，大学专科学历，毕业于山东农业大学经济管理专业。1991 年9 月至1997 年12 月，就职于青岛经济技术开发区水利工程总公司，任项目经理；1998 年1 月至今，就职于瑞源集团，任董事、副总经理。

截至本半年报出具日，除上述情况之外，于瑞建还担任青岛瑞源建业建筑工程有限公司执行法定代表人、董事、总经理；青岛德泰建设工程有限公司法定代表人、董事长，九方泰禾董事，泽晟投资法定代表人、执行董事，浙江鲁泽水利水电工程有限公司法定代表人、执行董事、总经理；青岛德邦建设工程有限公司法定代表人、

执行董事。

截至本半年报出具日，于瑞建不持有公司股份，持有泽晟投资30.00%的股权，瑞源房地产10.00%的股权，瑞源集团4.35%的股权。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘彩红	董事长	女	52	本科	2014.10-2017.10	否
苏亚勒	董事、总经理	男	50	本科	2014.10-2017.10	是
金刚	董事、副总经理	男	59	专科	2014.10-2017.10	是
董杰	董事	男	53	本科	2014.10-2017.10	否
杨育生	董事	男	57	专科	2014.10-2017.10	否
刘传武	监事会主席	男	62	专科	2014.10-2017.10	否
高学奕	监事	男	66	本科	2014.10-2017.10	否
陈国华	监事	男	33	本科	2014.10-2017.10	是
孙迎军	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	49	本科	2014.10-2017.10	是
范丽玲	副总经理	女	40	本科	2015.3-2018.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘彩红	董事长	0	0	0	0.00%	0
苏亚勒	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
金刚	董事、副总	0	0	0	0.00%	0

	经理					
董杰	董事	0	0	0	0.00%	0
杨育生	董事	0	0	0	0.00%	0
刘传武	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
高学奕	监事	0	0	0	0.00%	0
陈国华	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
孙迎军	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
范丽玲	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	225	312

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	21,577,693.42	15,091,429.08
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	-	-	-
应收账款	六、2	10,009,930.74	6,000,114.00
预付款项	六、3	593,326.37	919,673.81
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	六、4	109,024.27	119,919.39
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	1,287,998.81	1,041,016.17
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	21,400,000.00	-
其他流动资产	六、6	32,000,000.00	52,000,000.00
流动资产合计	-	86,977,973.61	75,172,152.45
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	六、7	-	20,700,000.00
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、8	453,847.81	614,451.53
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	37,435,755.11	37,752,564.68
在建工程	-	83,565.07	-
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	六、10	1,385,591.24	388,500.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	6,200,000.00	-
长期待摊费用	六、11	7,129,340.21	7,650,430.47
递延所得税资产	六、12	1,222,554.54	1,219,708.07
其他非流动资产	六、13	3,689,600.00	83,565.57

非流动资产合计	—	57,600,253.98	68,409,220.32
资产总计	—	144,578,227.59	143,581,372.77
流动负债：	—		
短期借款	—	—	—
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	六、14	3,531,649.51	4,892,349.51
预收款项	六、15	37,741.50	507,448.00
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	六、16	—	944,682.36
应交税费	六、17	810,078.41	884,225.72
应付利息	六、18	101,765.00	57,665.00
应付股利	—	—	—
其他应付款	六、19	2,233,549.65	1,740,355.37
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
划分为持有待售的负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	—	6,714,784.07	9,026,725.96
非流动负债：	—		
长期借款	—	—	—

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、20	5,327,500.99	6,224,648.89
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,327,500.99	6,224,648.89
负债合计	-	12,042,285.06	15,251,374.85
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	51,508,655.28	51,508,655.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	3,501,505.35	3,501,505.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	18,229,456.26	15,424,586.00
归属于母公司所有者权益合计	-	123,239,616.89	120,434,746.63
少数股东权益	-	9,296,325.64	7,895,251.29
所有者权益合计	-	132,535,942.53	128,329,997.92
负债和所有者权益总计	-	144,578,227.59	143,581,372.77

法定代表人：潘彩红 主管会计工作负责人：庄桂俊 会计机构负责人：孙迎军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—		
货币资金	—	17,772,119.38	12,351,298.66
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	十四、1	8,885,516.49	5,868,072.60
预付款项	—	115,630.00	859,700.00
应收利息	—	288,315.00	96,725.00
应收股利	—	—	—
其他应收款	十四、2	7,601,910.00	4,615,330.84
存货	—	723,025.37	602,247.25
划分为持有待售的资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	21,400,000.00	—
其他流动资产	—	32,000,000.00	52,000,000.00
流动资产合计	—	88,786,516.24	76,393,374.35
非流动资产：	—		
可供出售金融资产	—	—	—
持有至到期投资	—	—	20,700,000.00
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	十四、3	32,903,847.81	20,564,451.53
投资性房地产	—	—	—
固定资产	—	9,148,318.03	9,508,518.60
在建工程	—	—	—
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	-	470,461.00	388,500.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	660,376.19	861,705.05
递延所得税资产	-	6,191.45	3,344.98
其他非流动资产	-	745,600.00	-
非流动资产合计	-	43,934,794.48	52,026,520.16
资产总计	-	132,721,310.72	128,419,894.51
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,227,309.06	1,090,657.31
预收款项	-	-	507,448.00
应付职工薪酬	-	-	944,682.36
应交税费	-	781,435.18	843,284.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	752,430.90	181,798.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,761,175.14	3,567,870.20
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	2,761,175.14	3,567,870.20
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	51,508,655.28	51,508,655.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,501,505.35	3,501,505.35
未分配利润	-	24,949,974.95	19,841,863.68
所有者权益合计	-	129,960,135.58	124,852,024.31
负债和所有者权益合计	-	132,721,310.72	128,419,894.51

法定代表人： 潘彩红 主管会计工作负责人： 庄桂俊 会计机构负责人： 孙迎军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	—	23,646,906.89	12,522,353.08
其中：营业收入	六、25	23,646,906.89	12,522,353.08
利息收入	—	—	—
已赚保费	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—
二、营业总成本	—	23,159,297.21	13,025,317.42
其中：营业成本	六、25	13,253,621.52	6,840,739.61
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	六、26	27,223.49	6,247.98
销售费用	六、27	5,142,176.66	3,925,530.80
管理费用	六、28	4,425,552.72	2,691,754.47
财务费用	六、29	291,746.38	-443,697.54
资产减值损失	六、30	18,976.44	4,742.10
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）	六、31	1,216,481.68	-41,186.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	-160,603.72	-41,186.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
其他收益	—	—	—
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	—	1,704,091.36	-544,151.21
加：营业外收入	六、32	110,250.98	23,258.84

其中：非流动资产处置利得	-	27,750.98	-
减：营业外支出	六、33	2,153.91	136,616.80
其中：非流动资产处置损失	-	344.85	136,480.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,812,188.43	-657,509.17
减：所得税费用	六、34	806,243.82	-166,255.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,005,944.61	-491,253.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,804,870.26	562,523.77
少数股东损益	-	-1,798,925.65	-1,053,777.08
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-

七、综合收益总额	-	1,005,944.61	-491,253.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,804,870.26	562,523.77
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,798,925.65	-1,053,777.08
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.06	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.06	0.01

法定代表人：潘彩红 主管会计工作负责人：庄桂俊 会计机构负责人：孙迎军

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	18,515,285.52	12,131,898.62
减：营业成本	十四、4	7,376,501.47	6,203,032.27
税金及附加	-	9,009.64	4,968.34
销售费用	-	3,744,411.70	2,519,648.17
管理费用	-	3,033,857.36	2,194,564.03
财务费用	-	-255,877.42	-466,415.96
资产减值损失	-	18,976.44	4,742.10
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）	-	1,216,481.68	-41,186.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-160,603.72	-41,186.87
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,804,888.01	1,630,172.80
加：营业外收入	-	110,250.98	2,286,778.84
其中：非流动资产处置利得	-	27,750.98	2,263,520.00
减：营业外支出	-	783.90	29.59
其中：非流动资产处置损失	-	344.85	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,914,355.09	3,916,922.05

减：所得税费用	-	806,243.82	-166,255.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,108,111.27	4,083,177.91
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	-	5,108,111.27	4,083,177.91
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.09

法定代表人： 潘彩红 主管会计工作负责人： 庄桂俊 会计机构负责人： 孙迎军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	—	19,283,778.44	9,853,543.75
客户存款和同业存放款项净增加额	—	—	—
向中央银行借款净增加额	—	—	—
向其他金融机构拆入资金净增加额	—	—	—
收到原保险合同保费取得的现金	—	—	—
收到再保险业务现金净额	—	—	—
保户储金及投资款净增加额	—	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	—	—	—
收取利息、手续费及佣金的现金	—	—	—
拆入资金净增加额	—	—	—
回购业务资金净增加额	—	—	—
收到的税费返还	—	1,466.21	759,972.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	309,988.76	999,801.79
经营活动现金流入小计	—	19,595,233.41	11,613,317.74
购买商品、接受劳务支付的现金	—	4,015,333.00	2,885,638.31
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	—	10,764,108.45	6,129,726.77
支付的各项税费	—	1,368,306.28	1,451,438.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	4,508,049.37	3,454,634.93

经营活动现金流出小计	-	20,655,797.10	13,921,438.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,060,563.69	-2,308,121.00
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	67,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	751,252.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	35,846.88	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	67,787,099.28	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,034,955.25	17,139,932.72
投资支付的现金	-	47,000,000.00	1,050,000.00
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	-	6,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	62,136,480.00
投资活动现金流出小计	-	59,034,955.25	80,326,412.72
投资活动产生的现金流量净额	-	8,752,144.03	-80,326,412.72
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	55,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	1,470,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	56,470,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,205,316.00	-
筹资活动现金流出小计	-	1,205,316.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,205,316.00	56,470,000.00
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	-	6,486,264.34	-26,164,533.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,091,429.08	48,643,731.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,577,693.42	22,479,197.59

法定代表人：潘彩红 主管会计工作负责人：庄桂俊 会计机构负责人：孙迎军

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	15,009,112.21	9,695,505.96
收到的税费返还	-	-	759,972.20
收到其他与经营活动有关的现金	-	171,080.81	992,877.63
经营活动现金流入小计	-	15,180,193.02	11,448,355.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,764,280.97	1,545,394.30
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,205,477.55	5,705,676.47
支付的各项税费	-	1,268,889.89	1,439,775.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,351,651.17	4,008,471.82
经营活动现金流出小计	-	13,590,299.58	12,699,318.32
经营活动产生的现金流量净额	-	1,589,893.44	-1,250,962.53
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	67,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	751,252.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	35,846.88	-
处置子公司及其他营业单位收到	-	-	-

的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	67,787,099.28	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,436,172.00	688,385.00
投资支付的现金	-	47,000,000.00	7,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	12,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,020,000.00	62,136,480.00
投资活动现金流出小计	-	63,956,172.00	70,374,865.00
投资活动产生的现金流量净额	-	3,830,927.28	-70,374,865.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	55,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	55,000,000.00
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	-	5,420,820.72	-16,625,827.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,351,298.66	34,738,917.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,772,119.38	18,113,090.24

法定代表人： 潘彩红 主管会计工作负责人： 庄桂俊 会计机构负责人： 孙迎军

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、企业经营的季节性特征

体检行业具备一定的季节性，受客户体检习惯、气候、节假日的影响，公司的销售收入第一季度偏少，第二、三季度逐渐上升，第四季度则是行业的黄金季节，尚未安排体检的客户会集中进行体检，体检人数增长较快，全年体检收入呈现一定的季节性波动。

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围包括公司及公司控股子公司青岛中康健检综合门诊部有限公司、青岛中康大泽健康管理有限公司、青岛中康民泽健康管理有限公司、青岛经济技术开发区中康职业培训学校、青岛中康爱邻里医养服务有限公司。

本期合并财务报表范围变化原因：（1）本期新购买子公司青岛中康民泽健康管理
理有限公司纳入合并范围。

（2）本期新设立子公司青岛经济技术开发区中康职业培训学校纳入合并范围。

（3）本期新设立子公司青岛中康爱邻里医养服务有限公司纳入合并范围。

二、报表项目注释

青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司

财务报表附注

截止2017年6月30日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司沿革

（1）青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为青岛中康国际健康管理有限公司（以下简称“有限公司”），是由青岛鲁泽置业集团有限公司、青岛瑞源工程集团有限公司、山东兴华建设集团有限公司、青岛裕海威置业有限公司（2009年10月31日，青岛裕海威置业有限公司名称变更为青岛裕海威水产发展有限公司）、自然人苏亚勒、自然人高学奕以货币出资组建，并于2009年9月9日在青岛市工商行政管理局经济技术开发区分局登记注册成立。注册资本为人民币1000万元。该设立验资经山东润德有限责任会计师事务所“（2009）润德所验字7-019号”验资报告验证，各股东在注册资本中的出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
青岛鲁泽置业集团有限公司	350	35.00
青岛瑞源工程集团有限公司	300	30.00
山东兴华建设集团有限公司	200	20.00
青岛裕海威置业有限公司	100	10.00
苏亚勒	30	3.00
高学奕	20	2.00

合计	1000	100.00
----	------	--------

(2) 2014 年 7 月 14 日经有限公司股东会决议，股东苏亚勒将其所持有的公司股权 30 万元全部转让给新股东青岛中卫国康投资咨询有限公司、股东高学奕将其所持有的公司股权 20 万元全部转让给新股东青岛双合生态农业科技开发有限公司，公司注册资本总额不变。变更后各股东在注册资本中的出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
青岛鲁泽置业集团有限公司	350	35.00
青岛瑞源工程集团有限公司	300	30.00
山东兴华建设集团有限公司	200	20.00
青岛裕海威水产发展有限公司	100	10.00
青岛中卫国康投资咨询有限公司	30	3.00
青岛双合生态农业科技开发有限公司	20	2.00
合计	1000	100.00

(3) 2014 年 7 月 23 日经有限公司股东会决议，公司注册资本增加至 1605.85 万元，增加的 605.85 万元注册资本由下列股东以货币出资：原股东青岛鲁泽置业集团有限公司出资 127.74 万元、青岛瑞源工程集团有限公司出资 109.49 万元、山东兴华建设集团有限公司出资 72.99 万元、青岛裕海威水产发展有限公司出资 36.50 万元、青岛中卫国康投资咨询有限公司出资 10.95 万元、青岛双合生态农业科技开发有限公司出资 7.30 万元；新股东上海国升投资发展有限公司出资 240.88 万元。变更后各股东在注册资本中的出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
青岛鲁泽置业集团有限公司	477.74	29.75
青岛瑞源工程集团有限公司	409.49	25.50
山东兴华建设集团有限公司	272.99	17.00
上海国升投资发展有限公司	240.88	15.00
青岛裕海威水产发展有限公司	136.50	8.50
青岛中卫国康投资咨询有限公司	40.95	2.55

青岛双合生态农业科技开发有限公司	27.30	1.70
合计	1,605.85	100.00

(4) 2014 年 10 月 8 日, 经有限公司临时股东会决议及修改后公司章程规定, 同意有限公司整体改制为股份有限公司。全体股东以有限公司 2014 年 7 月 31 日经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 2014 年 9 月 30 日出具的“京永审字(2014) 第 14642 号”《审计报告》审计的净资产 24,008,655.28 元进行出资, 其中: 2400 万元作为改制后公司股本(每股面值一元), 由全体股东按照原出资比例持股, 超过部分作为本公司资本公积。该改制验资经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 以 2014 年 10 月 23 日出具的“京永验字(2014) 第 21025 号”验资报告验证。

改制后公司注册资本为 2400 万元, 并于 2014 年 10 月 29 日取得变更后经青岛市工商行政管理局登记注册的企业法人营业执照。改制后各股东持股数量及持股比例分别如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
青岛鲁泽置业集团有限公司	714.00	29.75
青岛瑞源工程集团有限公司	612.00	25.50
山东兴华建设集团有限公司	408.00	17.00
上海国升投资发展有限公司	360.00	15.00
青岛裕海威水产发展有限公司	204.00	8.50
青岛中卫国康投资咨询有限公司	61.20	2.55
青岛双合生态农业科技开发有限公司	40.80	1.70
合计	2,400.00	100.00

(5) 2015 年 2 月 10 日公司股票在代办股份转让系统挂牌, 股票代码 832113。

(6) 2015 年 4 月 17 日经公司临时股东大会决议及修改后公司章程规定, 公司股本由 2400 万元增至 3900 万元。股东此次增资以货币出资, 共注资 2250 万元, 其中股本增加 1500 万元, 资本公积增加 750 万元。本次增资股东出资情况如下: 股东青岛鲁泽置业集团有限公司出资 450.7125 万元, 其中股本增加 300.4750 万元; 股东青岛瑞源工程集团有限公司出资 386.3250 万元, 其中股本增加 257.5500 万元; 股东山东兴华建设集团有限公司出资 257.5500 万元, 其中

股本增加 171.7000 万元；股东上海国升投资发展有限公司出资 227.2500 万元，其中股本增加 151.5000 万元；股东青岛裕海威水产发展有限公司出资 128.7750 万元，其中股本增加 85.8500 万元；股东青岛中卫国康投资咨询有限公司出资 38.6325 万元，其中股本增加 25.7550 万元；股东青岛双合生态农业科技有限公司出资 25.7550 万元，其中股本增加 17.1700 万元；新增投资机构上海泽晟投资有限公司出资 585.0000 万元，其中股本增加 390.0000 万元；新增投资机构青岛融达伟业投资管理有限公司出资 150.0000 万元，其中股本增加 100.0000 万元。该增资验资经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）以 2015 年 5 月 20 日出具的“京永验字（2015）第 21031 号”验资报告验证。

增资后各股东持股数量及持股比例分别如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
青岛鲁泽置业集团有限公司	1,014.4750	26.01
青岛瑞源工程集团有限公司	869.5500	22.30
山东兴华建设集团有限公司	579.7000	14.86
上海国升投资发展有限公司	511.5000	13.12
青岛裕海威水产发展有限公司	289.8500	7.43
青岛中卫国康投资咨询有限公司	86.9550	2.23
青岛双合生态农业科技开发有限公司	57.9700	1.49
上海泽晟投资有限公司	390.0000	10.00
青岛融达伟业投资管理有限公司	100.0000	2.56
合计	3,900.0000	100.00

（7）2016 年 1 月 27 日经公司临时股东大会决议及修改后公司章程规定，公司股本由 3900 万元增至 5000 万元。股东此次增资以货币出资，共注资 5500 万元，其中股本增加 1100 万元，资本公积增加 4400 万元。本次增资股东出资情况如下：股东上海泽晟投资有限公司出资 2050 万元，其中股本增加 410 万元；股东青岛金宇恒贸易有限公司出资 1700 万元，其中股本增加 340 万元；股东深圳前海汤孚金融控股有限公司出资 500 万元，其中股本增加 100 万元；股东青岛瑞德源机械有限公司出资 500 万元，其中股本增加 100 万元；股东山东世元工程管理有限公司出资 500 万元，其中股本增加 100 万元；股东山东森泰源市政园林

建设集团有限公司出资 250 万元，其中股本增加 50 万元。该增资验资经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）以 2016 年 3 月 11 日出具的“京永验字（2016）第 21021 号”验资报告验证。

增资后各股东持股数量及持股比例分别如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
青岛鲁泽置业集团有限公司	1,014.4750	20.29
青岛瑞源工程集团有限公司	869.5500	17.39
山东兴华建设集团有限公司	579.7000	11.59
上海国升投资发展有限公司	511.5000	10.23
青岛裕海威水产发展有限公司	289.8500	5.80
青岛中卫国康投资咨询有限公司	86.9550	1.74
青岛双合生态农业科技开发有限公司	57.9700	1.16
上海泽晟投资有限公司	800.0000	16.00
青岛融达伟业投资管理有限公司	100.0000	2.00
青岛金宇恒贸易有限公司	340.0000	6.80
深圳前海汤孚金融控股有限公司	100.0000	2.00
青岛瑞德源机械有限公司	100.0000	2.00
山东世元工程管理有限公司	100.0000	2.00
山东森泰源市政园林建设集团有限公司	50.0000	1.00
合计	5,000.0000	100.00

2、公司注册地、企业法人营业执照注册号、法人代表

公司注册地：青岛经济技术开发区井冈山路 596 号 1-3。

统一社会信用代码：91370200693766964R

法人代表：潘彩红

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属的行业为医疗服务业，主要从事体检服务及中西药品销售。

经营范围：

零售：预包装食品（保健食品）、处方药、非处方药、中药饮片、中成药、

化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）；内科（查体）、外科（查体）、妇科（查体）、眼科（查体）、耳鼻咽喉科（查体）、口腔科（门诊、查体）、医学检验科（查体）、医学影像科（查体）、中医科（门诊、查体）、放射（查体）、超声（查体）、心电诊断专业（查体）（以上限分支机构经营）医院、健康、养老管理咨询服务；计算机软件技术服务；销售：一类、二类医疗器械、计算机软件、日用百货、服装鞋帽、办公用品、电子产品、化妆品。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营活动为：体检及药品销售。

4、分支机构基本情况

（1）青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司健康管理中心

有限公司于 2009 年 9 月 17 日在青岛市黄岛区工商行政管理局注册成立了分支机构“青岛中康国际健康管理有限公司健康管理中心”，2014 年 12 月 25 日在青岛市黄岛区工商行政管理局变更为“青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司健康管理中心”（以下简称“健康管理中心”），其基本情况如下：

统一社会信用代码：91370211693773849H

营业场所：青岛经济技术开发区井冈山路 596 号 1-3

负责人：金刚

经营范围：

一般经营范围：健康管理咨询服务

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（2）青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司综合门诊部

有限公司于 2009 年 12 月 22 日在青岛市工商行政管理局经济技术开发区分局注册成立了分支机构“青岛中康国际健康管理有限公司综合门诊部”，2014 年 12 月 25 日在青岛市黄岛区工商行政管理局变更为“青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司综合门诊部”（以下简称“综合门诊部”），其基本情况如下：

统一社会信用代码：91370211697180792N

营业场所：青岛经济技术开发区井冈山路 596 号 1-3

负责人：金刚

经营范围：

许可经营项目：内科、外科、妇科专业、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、医学检验科、医学影像科；X 线诊断专业；CT 诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业、中医科（医疗机构执业许可证有效期限以许可证为准）。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

执业资质证书：

医疗执业认证许可证（全国唯一标识码）：370034881、登记号：PDY60005837021113D1102，有效期至 2020 年 03 月 02 日。

山东省卫生和计划生育委员会职业健康检查机构资质批准证书：鲁卫计职检字（2016）第 096 号，有效期 2016 年 5 月 28 日-2021 年 5 月 27 日。

放射诊疗许可证：青开卫放证字（2015）第 0002 号。

辐射安全许可证：鲁环辐证 02814 号

上述（1）、（2）两个分支机构未独立财务核算，其经营活动由本公司统一进行财务核算。

（3）青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司黄岛综合门诊部

有限公司于 2013 年 5 月 6 日在青岛市黄岛区工商行政管理局注册成立了分支机构“青岛中康国际健康管理有限公司黄岛综合门诊部”，2014 年 12 月 30 日在青岛市黄岛区工商行政管理局变更为“青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司黄岛综合门诊部”（以下简称“黄岛综合门诊部”），其基本情况如下：

统一社会信用代码：91370211065092516C

营业场所：青岛市黄岛区双珠路 387 号

负责人：马峰奇

经营范围：内科（查体）、外科（查体）、眼科（查体）、妇科（查体）、耳鼻咽喉科（查体）、口腔科（查体）、医学检验科（查体）、医学影像科（查体）、中医科（查体）（医疗机构执业许可证有效期以许可证为准）。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

执业资质证书：

医疗执业认证许可证（全国唯一标识码）：370094086、登记号：PDY99690237028417D1102，有效期至 2018 年 9 月 4 日。

放射诊疗许可证：卫放证字（2014）第 0017 号

该分支机构单独设置财务，经营活动进行独立核算。

5、本期合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司控股子公司青岛中康健检综合门诊部有限公司、青岛中康大泽健康管理有限公司、青岛中康民泽健康管理有限公司、青岛经济技术开发区中康职业培训学校、青岛中康爱邻里医养服务有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期新购买子公司青岛中康民泽健康管理有限公司纳入合并范围。

本期新设立子公司青岛经济技术开发区中康职业培训学校纳入合并范围。注册资本人民币 50 万元，本公司实缴 50 万元，持股比例 100%。截止 2017 年 12 月 31 日，青岛经济技术开发区中康职业培训学校实收资本 50 万元。

本期新设立子公司青岛中康爱邻里医养服务有限公司纳入合并范围。注册资本人民币 100 万元，本公司实缴 100 万元，持股比例 100%。截止 2017 年 12 月 31 日，青岛中康爱邻里医养服务有限公司实收资本 100 万元。

6、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年8月28日经公司第一届第十五次董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的

重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。本半年报日期自1月1日起至6月30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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置

子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

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

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

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

（3）金融资产减值

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

（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）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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 20 万元（含 20 万元）。

②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，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：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他组合	经营活动正常及现金流量良好的关联方账款。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回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。

对应收关联方款项不计提坏账准备，除非有客观证据表明应收关联方款项发生减值或不能收回。

12、存货

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。
存货发出时按先进先出法计价。

(3) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用五五摊销法。

13、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资

的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5、10	5	19.00、9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3、5	5	31.67、19.00
其他设备	5	5	19.00

注：折旧年限5年的机器设备：按税法分类应归于电子设备类别，公司按照会计核算分类计入机器设备类别。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租

赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资

产减值准备累计金额。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

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

（1）销售商品收入

公司销售商品全部系零售药品收入，在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务为体检服务，于体检服务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入主要为利息收入。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理

的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用

来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、利润分配

根据国家有关法律和财务制度规定，企业所得税税后利润按以下顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损（指连续五年用所得税税前利润弥补亏损后，仍未弥补的亏损）；

- (2) 按 10%提取法定公积金；
- (3) 按 5%提取任意盈余公积金；
- (3) 经董事会决议并经股东大会批准，向公司股东分配股利。

四、会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

公司本报告年度未发生重要会计政策变更的相关事项。

2. 会计估计变更

公司本报告年度未发生会计估计变更的相关事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税【注】	体检收入、药品销售收入、其他业务收入	免税、3%、6%
城市建设维护税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注:2016 年 5 月 1 日起服务业全面营改增，本公司医疗服务收入及托管服务收入属于营改增范畴，不再缴纳营业税，改征增值税；其中，体检项目及药品销售收入属于医疗服务，经主管税务机关备案免征增值税，未备案按 3%征收增值税；其他服务收入按 6%征收增值税。

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
青岛中康大泽健康管理有限公司	25%
青岛中康健检综合门诊部有限公司	25%
青岛中康民泽健康管理有限公司	25%
青岛经济技术开发区中康职业培训学校	25%
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 公司于 2014 年 10 月 14 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201437100097，有效期三年。2017 年度 1-6 月执行企业所得税税率 15%。

(2) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）《附件 3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（七）项规定医疗机构提供的医疗服务免征营业税。青岛市国家税务局黄岛（经济技术开发区）分局出具纳税人减免税备案登记表，同意本公司 2016 年 5 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日免征增值税。

(3) 胶南市国家税务局税务分局出具纳税人减免税备案登记表，同意本公司分支机构（黄岛综合门诊部）自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税。

(4) 青岛市城阳国家税务局出具纳税人减免税备案登记表，同意子公司青岛中康健综合门诊部有限公司自 2016 年 5 月 1 日至 2021 年 11 月 28 日免征增值税。

(5) 青岛市胶州国家税务局出具纳税人减免税备案登记表，同意子公司青岛中康民泽健康管理有限公司自 2017 年 2 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	55,895.26	23,145.29
银行存款	21,521,798.16	15,068,283.79
其他货币资金		
合计	21,577,693.42	15,091,429.08
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【账龄组合】	9,220,222.37	92.03	8,386.29	0.09	9,211,836.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【其他组合】	798,094.66	7.97			798,094.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款					
合计	10,018,317.03	100.00	8,386.29	/	10,009,930.74

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【账龄组合】	5,206,790.73	86.78	149.85	0.00	5,206,640.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【其他组合】	793,473.12	13.22			793,473.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款					
合计	6,000,263.85	100.00	149.85	/	6,000,114.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,934,454.15		
1 至 2 年	83,862.88	8,386.29	10.00%
合计	10,018,317.03	8,386.29	0.08%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,386.29 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款前五名余额合计 3,367,226.30 元，占应收账款期末余额的 33.61%。其前五名欠款单位明细如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备期末金额
海洋石油工程（青岛）有限公司	非关联方	1,704,898.00	1 年以内	17.02	
青岛经济技术开发区社会福利中心	关联方	750,000.00	1 年以内	7.49	
青岛西海岸市政集团易通热电有限公司	非关联方	408,323.40	1 年以内	4.08	
青岛市黄岛区黄岛街道办事处	非关联方	224,500.90	1 年以内	2.24	
中国石油集团海洋工程（青岛）有限公司	非关联方	279,504.00	1 年以内	2.79	
合 计		3,367,226.30		33.61	

(4) 截止 2017 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 截止 2017 年 6 月 30 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 应收账款期末余额较上期末增加 4,018,053.18 元，增加 66.96%，主要是营业收入增加、集团客户尚未到付款期所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	593,326.37	100.00	919,673.81	100.00
合 计	593,326.37	100.00	919,673.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，预付款项前五名余额合计 557,000.00 元，占预付款项期末余额的 93.8848%。其前五名欠款单位明细如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	款项性质	占预付款总额的比例 (%)
青岛蓝城商业运营有限公司	关联方	300,000.00	一年以内	租赁费	50.56
青岛鑫圆文化发展有限公司	关联方	100,000.00	一年以内	广告费	16.85
广州华亘朗博药业有限公司	非关联方	65,000.00	一年以内	设备款	10.96
深圳市华一世纪企业管理顾问有限公司	非关联方	60,000.00	一年以内	培训费	10.11
北京华亘安邦科技有限公司	关联方	32,000.00	一年以内	货款	5.39
合计		557,000.00			93.88

(3) 预付账款期末余额较上期末减少 326,347.44 元, 下降 35.49%, 主要是本期收到相应货物冲销预付账款所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【账龄组合】	142,014.27	100.00	32,990.00	23.23	109,024.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【其他组合】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	142,014.27	100	32,990.00	/	109,024.27

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【账龄组合】	139,249.39	97.95	22,250.00	15.98	116,999.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【其他组合】	2,920.00	2.05			2,920.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	142,169.39	100.00	22,250.00	/	119,919.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,914.27		
1 至 2 年	7,800.00	780.00	10.00
2 至 3 年	3,100.00	620.00	20.00
3 至 4 年	2,800.00	840.00	30.00
4 至 5 年	53,300.00	26,650.00	50.00
5 年以上	4,100.00	4,100.00	100.00
合计	142,014.27	32,990.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,740.00 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金、备用金、保证金、代缴保险	142,014.27	142,169.39
投资款		
合计	142,014.27	142,169.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款前五名余额合计 72,256.00 元，占其他应收款期末余额的 50.82%。其前五名欠款单位（个人）明细如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	款项性质	占总额比例 (%)	坏账准备金额
青岛海西大酒店	非关联方	50,000.00	4-5 年	押金	35.21	25,000.00

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	款项性质	占总额比例 (%)	坏账准备金额
李吉涛	非关联方	20,000.00	1 年以内	保证金	14.08	
通联支付网络服务股份有限公司青岛分公司	非关联方	5,000.00	1 年以内	押金	3.52	
		1,000.00	1-2 年		0.70	100.00
		500.00	3-4 年		0.35	150.00
银联商务有限公司青岛分公司	非关联方	2,500.00	2-3 年	押金	1.76	500.00
		1,000.00	5 年以上		0.70	1,000.00
孙文龙	非关联方	3,000.00	4-5 年	保证金	2.11	1,500.00
合 计		83,000.00			58.44	28,250.00

(5) 截止 2017 年 6 月 30 日, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 截止 2017 年 6 月 30 日, 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	580,109.17		580,109.17	536,347.17		536,347.17
库存商品	707,889.64		707,889.64	504,669.00		504,669.00
合 计	1,287,998.81		1,287,998.81	1,041,016.17		1,041,016.17

(2) 期末存货不存在可变现净值低于成本情况, 故无需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品	32,000,000.00	52,000,000.00
合 计	32,000,000.00	52,000,000.00

截止 2017 年 6 月 30 日银行理财产品明细如下:

理财产品名称	起始日	到期日	金额
--------	-----	-----	----

理财产品名称	起始日	到期日	金额
光大银行对公结构性存款	2017.3.29	2017.6.29	12,000,000.00
光大银行对公结构性存款	2017.4.24	2017.7.24	20,000,000.00
合计			32,000,000.00

7、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况：

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民泽小贷 2016 私募债券	21,400,000.00		21,400,000.00	20,700,000.00		20,700,000.00
合计	21,400,000.00		21,400,000.00	20,700,000.00		20,700,000.00

(2) 期末重要的持有至到期投资：

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
民泽小贷 2016 私募债券	20,000,000.00	7%	7%	2017-6-27
合计	20,000,000.00	/	/	/

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，持有的民泽小贷 2016 私募债券已到期，本金利息于 2017 年 7 月 5 日收回，因此资产负债表中将其划分至一年内到期的非流动资产。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
华医云联（北京）国际健康科技发展有限公司	614,451.53			-160,603.72						453,847.81	
合计	614,451.53			-160,603.72						453,847.81	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016 年 12 月 31 日	45,711,351.00	2,193,735.00	7,019,249.02	853,380.50	55,777,715.52
2. 本期增加金额	2,858,415.00		87,973.00	336,346.25	3,282,734.25
(1) 购置	1,107,150.00		87,973.00	125,882.25	1,321,005.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	1,751,265.00			210,464.00	1,961,729.00
3. 本期减少金额		161,918.00		6,897.00	168,815.00
(1) 处置或报废		161,918.00		6,897.00	168,815.00
4. 2017 年 6 月 30 日	48,569,766.00	2,031,817.00	7,107,222.02	1,182,829.75	58,891,634.77
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	10,698,626.00	1,285,704.40	5,630,216.06	410,604.38	18,025,150.84
2. 本期增加金额	2,538,505.97	175,370.46	798,989.98	78,236.66	3,591,103.07
(1) 计提	2,538,505.97	175,370.46	798,989.98	78,236.66	3,591,103.07
3. 本期减少金额		153,822.10		6,552.15	160,374.25
(1) 处置或报废		153,822.10		6,552.15	160,374.25
4. 2017 年 6 月 30 日	13,237,131.97	1,307,252.76	6,429,206.04	482,288.89	21,455,879.66
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 6 月 30 日	35,332,634.03	724,564.24	678,015.98	700,540.86	37,435,755.11
2. 2016 年 12 月 31 日	35,012,725.00	908,030.60	1,389,032.96	442,776.12	37,752,564.68

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
直线数字平板 X 线成像系统 (DR)	1,860,000.00	103,075.00		1,756,925.00
乳腺钼靶 (DR)	1,500,000.00	83,125.00		1,416,875.00
纳米 CT	4,580,000.00	253,808.31		4,326,191.69
彩色超声诊断仪	410,000.00	45,441.69		364,558.31
彩色超声诊断仪	780,000.00	86,450.00		693,550.00
高端彩超	750,000.00	83,125.00		666,875.00
高端彩超	620,000.00	68,716.69		551,283.31

(3) 本期无暂时闲置、拟处置、用于抵押的固定资产。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日, 公司固定资产无可收回金额低于账面价值之情况, 故未计提固定资产减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	体检系统	财务软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	420,000.00			420,000.00
2. 本期增加金额		124,475.00	947,200.00	1,071,675.00
(1) 购置		108,380.00		108,380.00
(2) 内部研发				0.00
(3) 企业合并增加		16,095.00	947,200.00	963,295.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 6 月 30 日	420,000.00	124,475.00	947,200.00	1,491,675.00
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	31,500.00			31,500.00
2. 本期增加金额	21,000.00	6,223.78	47,359.98	74,583.76
(1) 计提	21,000.00	6,223.78	47,359.98	74,583.76
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00

项目	体检系统	财务软件	商标权	合计
4. 2017 年 6 月 30 日	52,500.00	6,223.78	47,359.98	106,083.76
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 6 月 30 日	367,500.00	118,251.22	899,840.02	1,385,591.24
2. 2016 年 12 月 31 日	388,500.00			388,500.00

11、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 6 月 30 日
体检中心装修费	584,747.69		97,470.00		487,277.69
黄岛综合门诊部 装修材料款	93,333.48		34,999.98		58,333.50
黄岛综合门诊部 装修工程款	174,933.48		65,599.98		109,333.50
黄岛综合门诊部 外墙粉刷费	8,690.40		3,258.90		5,431.50
装修工程款	5,736,137.42		301,296.12		5,434,841.30
消防工程款	507,000.00	36,336.00	26,302.78		517,033.22
放射防护工程款	545,588.00		28,498.50		517,089.50
合计	7,650,430.47	36,336.00	557,426.26		7,129,340.21

说明：

(1) 体检中心装修费系本公司（除黄岛综合门诊部外）装修费用，按照10年摊销。

(2) 黄岛综合门诊部装修材料款、装修工程款及外墙粉刷费均按照5年摊销。

(3) 装修工程款、消防工程款及放射防护工程款系子公司青岛中康健检综合门诊部有限公司、青岛中康大泽健康管理有限公司装修等发生的费用，均按照10

年摊销。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	41,376.29	6,216.45	22,399.85	3,369.98
结转以后年度弥补亏损	4,865,352.36	1,216,338.09	4,865,352.36	1,216,338.09
合计	4,906,728.65	1,222,554.54	4,887,752.21	1,219,708.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

公司无未经抵销的递延所得税负债。

13、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类明细

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
契税、印花税		83,565.57
长期资产预付款	3,689,600.00	
合计	3,689,600.00	83,565.57

注：其他非流动资产为子公司青岛中康大泽健康管理有限公司投资方“青岛鑫圆文化发展有限公司”以不动产（房产）出资过户过程中所支付的契税和印花税。

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日其他非流动资产前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总额的比例（%）
北京汉华荣欣经贸有限公司	非关联方	2,260,000.00	1 年以内	设备款	61.25
山东康盛商贸有限公司	非关联方	620,000.00	1 年以内	设备款	16.80
青岛奥康医疗器械有限公司	非关联方	620,000.00	1 年以内	设备款	16.80
青岛一凌网集成有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	软件款	2.17
济南锦泰沅环保器材有限公司	非关联方	42,600.00	1 年以内	设备款	1.15
合 计		3,580,000.00			97.03

14、应付账款

(1) 按账龄分类后应付账款列示如下:

账龄	2016 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,358,244.51	95.09	4,757,657.55	97.25
1-2 年	123,485.00	3.50	78,864.96	1.61
2-3 年	18,100.00	0.51	24,120.00	0.49
3 年以上	31,820.00	0.90	31,707.00	0.65
合计	3,531,649.51	100.00	4,892,349.51	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
北京昊天网聚科技有限公司	26,800.00	后续服务押金
合计	26,800.00	/

15、预收款项

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,741.50	100.00	507,448.00	100.00
合计	37,741.50	100.00	507,448.00	100.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	944,682.36	9,335,219.19	10,279,901.55	
二、离职后福利-设定提存计划		841,427.20	841,427.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	944,682.36	10,176,646.39	11,121,328.75	

(2) 短期薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	944,682.36	8,220,953.10	9,165,635.46	
二、职工福利费		601,572.22	601,572.22	
三、社会保险费		469,331.87	469,331.87	
其中：医疗保险费		407,112.83	407,112.83	
工伤保险费		17,009.20	17,009.20	
生育保险费		45,209.84	45,209.84	
四、住房公积金		43,362.00	43,362.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	944,682.36	9,335,219.19	10,279,901.55	

(3) 设定提存计划列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		814,193.79	814,193.79	
2、失业保险费		27,233.41	27,233.41	
3、企业年金缴费				
合计		841,427.20	841,427.20	

17、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
未交增值税	71,276.77	74,581.34
企业所得税	689,581.60	752,056.16
城市维护建设税	4,989.38	5,220.69
个人所得税	40,310.44	47,892.64
教育费附加	2,138.30	2,237.44
地方教育费附加	1,425.54	1,491.63
河道修建维护费		431.65

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
水利建设费	356.38	314.17
合计	810,078.41	884,225.72

18、应付利息

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	101,765.00	57,665.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	101,765.00	57,665.00

注：应付利息为子公司青岛中康健检综合门诊部有限公司向其股东借款应支付的利息。其中：向李云娣借款金额 870,000.00 元,借款期限 2016 年 5 月 5 日-2018 年 5 月 4 日,年利率 6%；向青岛蓝城商业运营有限公司借款金额 600,000.00 元，借款期限 2016 年 5 月 9 日-2018 年 5 月 9 日,年利率 6%。合同约定借款到期后一次还本付息。

19、其他应付款

(1) 按账龄分类后其他应付款列示如下：

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,203,304.65	98.65	1,710,110.37	98.26
1-2 年				
2-3 年	600.00	0.03	600	0.03
3 年以上	29,645.00	1.33	29,645.00	1.7
合计	2,233,549.65	100.00	1,740,355.37	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南迪奥医疗器械有限公司	10,000.00	保证金
合计	10,000.00	/

20、长期应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁款	5,327,500.99	6,224,648.89
合计	5,327,500.99	6,224,648.89

21、股本

	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2017 年 6 月 30 日
		新增注册资本	送股	改制增资	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

公司注册资本增减变化情况详见本附注“一、公司基本情况1、公司沿革”。

22、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价（股本溢价）	51,508,655.28			51,508,655.28
其他资本公积				
合计	51,508,655.28			51,508,655.28

公司资本公积增减变化情况详见本附注“一、公司的基本情况（一）历史沿革”。

23、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	2,334,336.90			2,334,336.90

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
任意盈余公积	1,167,168.45			1,167,168.45
合计	3,501,505.35			3,501,505.35

24、未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	15,424,586.00	8,710,348.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,424,586.00	8,710,348.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,804,870.26	8,655,627.20
减：提取法定盈余公积		1,294,259.97
提取任意盈余公积		647,129.98
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
利润归还投资		
其他		
期末未分配利润	18,229,456.26	15,424,586.00

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2017年度1-6月		2016年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,939,359.69	13,185,021.07	11,814,805.88	6,769,364.63
其他业务	707,547.20	68,600.45	707,547.20	71,374.98
合计	23,646,906.89	13,253,621.52	12,522,353.08	6,840,739.61

注：其他业务为青岛经济技术开发区社会福利中心委托公司托管运营所收取的管理费用及对应公司相关管理人员的工资社保等成本。

(2) 主营业务收入与主营业务成本分析如下：

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
健康查体	22,553,174.77	11,570,025.50
药品销售	386,184.92	244,780.38
主营业务收入合计	22,939,359.69	11,814,805.88
健康查体	12,825,030.08	6,543,500.88
药品销售	359,990.99	225,863.75
主营业务成本合计	13,185,021.07	6,769,364.63
毛利	9,754,338.62	5,045,441.25
毛利率(%)	42.52	42.70

(3) 2017年度1-6月公司主营业务收入前五名客户收入总额2,794,900.90元，占公司年度主营业务收入的12.18%，营业收入前五名客户明细如下：

单位名称	2017 年度 1-6 月	业务内容
海洋石油工程（青岛）有限公司	1,704,898.00	体检费
青岛西海岸市政集团易通热电有限公司	408,323.40	体检费
中国石油集团海洋工程（青岛）有限公司	279,504.00	体检费
青岛市黄岛区黄岛街道办事处	230,418.90	体检费
青岛市黄岛区辛安街道办事处	171,756.60	体检费
合计	2,794,900.90	

26、税金及附加

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
城市维护建设税	4,863.38	3,644.66
教育费附加	2,084.30	1,561.99
地方教育费附加	1,389.54	1,041.33
印花税	18,482.59	
水利建设基金	403.68	
河道修建维护费		
合计	27,223.49	6,247.98

注：根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）及问题解读：自2016年5月1日全面实行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”

科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易和 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整，本公司将 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的上述各项税费由管理费用转入税金及附加列示。

27、销售费用

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
广告宣传费	566,017.50	536,985.42
办公费	72,358.87	62,327.37
租赁费	1,532,336.00	1,853,120.23
工资、社保、福利费	1,896,737.77	943,916.56
折旧及摊销	6,996.65	49,726.30
差旅费	125,511.00	21,845.00
业务招待费	269,927.03	146,863.63
装修费	557,426.26	210,541.18
运输费	45,099.00	10,501.50
其他	69,766.58	89,703.61
合计	5,142,176.66	3,925,530.80

28、管理费用

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
办公费	104,805.22	55,509.24
差旅费	334,063.19	160,681.62
业务招待费	100,333.00	62,377.10
工资、社保、福利费	1,651,529.41	755,535.88
水电费	52,107.53	3,814.64
咨询费	159,600.00	
电话费	7,228.00	3,207.51
折旧费及摊销	246,586.66	84,854.79
会务费	122,971.00	81,063.55
租赁费		95,025.00

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
财务顾问费等	120,000.00	218,500.00
研发费用	1,223,716.84	979,521.65
培训费	42,959.00	6,848.00
其他	259,652.87	184,815.49
合计	4,425,552.72	2,691,754.47

29、财务费用

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
利息支出	44,100.00	13,565.00
未确认融资费用	254,844.08	
减:利息收入	90,872.11	476,542.95
利息净支出	208,071.97	-462,977.95
汇兑损益		
手续费及其他	83,674.41	19,280.41
合计	291,746.38	-443,697.54

30、资产减值损失

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
坏账损失	18,976.44	4,742.10
合计	18,976.44	4,742.10

31、投资收益

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-160,603.72	-41,186.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	700,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品取得的投资收益	677,085.40	
合计	1,216,481.68	-41,186.87

32、营业外收入

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
政府补助	82,500.00	23,258.84
其他收入	27,750.98	
合计	110,250.98	23,258.84

注：上述营业外收入全部计入相应报告期非经常性损益。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年度 1-6 月	与资产相关/与收益相关
股权融资补助	82,500.00	与收益相关
高新技术企业奖励		与收益相关
劳动就业服务中心职工失业补助		与收益相关
合计	82,500.00	/

33、营业外支出

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
非流动资产处置损失合计	344.85	
其中：固定资产处置损失	344.85	
滞纳金支出	1,809.06	136.80
赔偿支出		
捐赠支出		
其他支出		136,480.00
合计	2,153.91	136,616.80

注：

(1) 上述营业外支出全部计入相应报告期非经常性损益。

(2) 其他支出为本公司以无形资产对子公司青岛中康健检综合门诊部有限公司投资合并抵消形成。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
当期所得税费用	809,090.29	-165,544.54
递延所得税费用	-2,846.47	-711.32
合计	806,243.82	-166,255.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,812,188.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	271,828.26
子公司适用不同税率的影响	615,325.00
以无形资产投资增值合并抵消的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-80,909.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	806,243.82

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
利息收入	90,872.11	476,542.95

政府补助	82,500.00	23,258.84
往来款及押金等	136,616.65	500,000.00
合计	309,988.76	999,801.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
各项费用	4,395,151.30	3,385,074.93
往来款及押金等	112,898.07	69,560.00
其他支出		
合计	4,508,049.37	3,454,634.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
非金融机构借款		
合计		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
融资租赁支出	1,205,316.00	
合计	1,205,316.00	

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2017年度1-6月	2016年度1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,005,944.61	-491,253.31
加：资产减值准备	18,976.44	4,742.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,591,103.07	1,452,398.03
无形资产摊销	74,583.76	
长期待摊费用摊销	557,426.26	210,541.18
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）	-27,406.13	136,480.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2017年度1-6月	2016年度1-6月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	352,268.10	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,216,481.68	41,186.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,846.47	-711.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-246,982.64	-293,496.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,438,137.62	-2,621,192.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-729,011.39	-746,815.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,060,563.69	-2,308,121.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,577,693.42	22,479,197.59
减：现金的期初余额	15,091,429.08	48,643,731.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,486,264.34	-26,164,533.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	21,577,693.42	15,091,429.08
其中：库存现金	55,895.26	23,145.29
可随时用于支付的银行存款	21,521,798.16	15,068,283.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,577,693.42	15,091,429.08

七、在其他主体中的权益

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	
青岛中康健检综合门诊部有限公司	青岛市城阳区正阳路 3 号	青岛市城阳区正阳路 3 号	医疗服务	51		新设
青岛中康大泽健康管理有限公司	青岛市平度市李园街道办事处人民路 617 号	青岛市平度市李园街道办事处人民路 617 号	医疗服务	60		新设
青岛中康民泽健康管理有限公司	山东省青岛市胶州市三里河街道办事处丁家庄村	山东省青岛市胶州市三里河街道办事处丁家庄村	医疗服务	60%		收购
青岛经济技术开发区中康职业培训学校	青岛市黄岛区香江路 729 号	青岛市黄岛区香江路 729 号	民办职业培训机构	100%		新设
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	山东省青岛市黄岛区井冈山路 596 号 5 层	山东省青岛市黄岛区井冈山路 596 号 5 层	养老管理服务	100%		新设

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 6 月 30 日					
	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
青岛中康健检综合门诊部有限公司	2,154,745.65	19,239,271.23	21,394,016.88	5,294,263.35		5,294,263.35
青岛中康大泽健康管理有限公司	552,668.40	17,061,723.26	17,614,391.66	6,344,383.76	5,327,500.99	11,671,884.75
青岛中康民泽健	1,848,520.94	5,605,865.01	7,454,385.95	128,276.82		128,276.82

康管理有限公司						
青岛经济技术开发区中康职业培训学校	524,999.90		524,999.90	25,000.00		25,000.00
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	948,837.48	48,600.00	997,437.48			0.00

子公司名称	2017 年度 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛中康健检综合门诊部有限公司	2,025,371.79	-1,234,266.98	-1,234,266.98	-495,976.79
青岛中康大泽健康管理有限公司	911,797.28	-2,311,446.19	-2,311,446.19	-1,179,127.78
青岛中康民泽健康管理有限公司	2,194,452.30	-673,890.87	-673,890.87	-997,789.94
青岛经济技术开发区中康职业培训学校		-0.10	-0.10	24,999.90
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司		-2,562.52	-2,562.52	-2,562.52

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

名称	与本企业关系
于瑞升、于瑞建	共同实际控制人
青岛瑞源工程集团有限公司	控股母公司
上海泽晟投资有限公司	母公司之控股股东、公司股东

注：于瑞升、于瑞建为公司共同实际控制人。于瑞升持有上海泽晟投资有限公司（以下简称“泽晟投资”）40%的股权，于瑞建持有泽晟投资 30%的股权，二人合计持有泽晟投资 70%的股权，可实际控制泽晟投资；同时泽晟投资持有瑞源集团 53.13%的股权，于瑞升持有瑞源集团 30.07%的股权，于瑞建持有瑞源集团 4.35%的股权；青岛瑞源工程集团有限公司持有青岛鲁泽置业集团有限公司 100.00%股权；上海泽晟投资有限公司持有本公司 16%股权，青岛瑞源工程集团有限公司持

有本公司 17.39%股权, 青岛鲁泽置业集团有限公司持有本公司 20.29%股权。于瑞升、于瑞建合计间接持有本公司 53.68%的控制权。

于瑞升和于瑞建系兄弟关系, 于瑞升、于瑞建已签署《合作协议》, 协议约定: 双方就有关泽晟投资、瑞源集团、股份公司经营发展的重大事项向股东大会(股东会)、董事会行使提案权和在相关股东大会(股东会)、董事会上行使表决权时保持一致, 以实现对股份公司的共同控制和管理; 如果二人未来通过其他实际控制的关联方投资股份公司, 则双方有义务促使该等关联方遵守本协议的约束; 除非法律法规另有相反规定或经双方一致同意, 任何一方不得解除本协议, 且协议在各方持有股份公司的股份期间持续有效。

2、本公司的子公司情况见本附注七。

3、其他关联方情况

企业名称	与本企业关系	法定代表人
青岛鲁泽置业集团有限公司	法人股东	于瑞升
山东兴华建设集团有限公司	法人股东	殷兴华
青岛裕海威水产发展有限公司	法人股东	刘传武
青岛中卫国康投资咨询有限公司	法人股东	苏亚勒
青岛双合生态农业科技有限公司	法人股东	高学奕
上海国升投资发展有限公司	法人股东	苏亚勒
青岛融达伟业投资管理有限公司	法人股东	姜东岭
青岛瑞源生态建设开发有限公司	受同一公司控制	宋京芳
青岛怡隆置业投资有限公司	受同一公司控制	潘彩红
青岛德泰建设工程有限公司	受同一公司控制	于瑞建
青岛瑞源物业有限公司	受同一公司控制	管洪清
青岛瑞源建业建筑工程有限公司	受同一公司控制	孙代珊
青岛瑞源诚信工程有限公司	受同一公司控制	宋成献
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	受同一公司控制	于瑞升
青岛祥瑞建筑工程有限公司	受同一公司控制	潘彩红
青岛德邦建设工程有限公司	受同一公司控制	薛连荣
浙江鲁泽水利水电工程公司	受同一公司控制	于瑞建

企业名称	与本企业关系	法定代表人
青岛文达通科技股份有限公司	受同一公司控制	于瑞升
青岛太平洋健康养生有限公司	受同一公司控制	马立
青岛经济技术开发区社会福利中心	受同一公司控制	于瑞升
青岛新时代物业服务有限公司	受同一公司控制	王增连
青岛瑞源特来电新能源汽车销售有限公司	受同一公司控制	管洪清
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	受同一公司重大影响	张玉纲
青岛瑞源房地产开发有限公司	受同一公司重大影响	于瑞升
青岛瑞源汽车销售有限公司	受同一公司重大影响	管炳勤
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	受同一公司重大影响	于瑞升
青岛瑞景丰辉置业有限公司	青岛鲁泽置业集团有限公司子公司	李君
青岛大湾港务有限公司	青岛瑞景丰辉置业有限公司子公司	王鹏
青岛闻达客网络服务有限公司	青岛文达通科技股份有限公司子公司	姜雪
青岛鑫圆文化发展有限公司	青岛中康大泽健康管理有限公司股东	冯霞
青岛蓝城商业运营有限公司	青岛中康健检综合门诊部有限公司股东	田志新
李云娣	青岛中康健检综合门诊部有限公司股东	
青岛鸿智健康科技有限公司	青岛中康民泽健康管理有限公司股东	崔仕伟
潘彩红	董事长	
苏亚勒	董事、总经理	
金刚	董事、副总经理	
杨育生	董事	
董杰	董事	
刘传武	监事	
高学奕	监事	
陈国华	监事	
孙迎军	财务总监、董事会秘书、副总经理	
范丽玲	副总经理	
杨帆	青岛中康大泽健康管理有限公司副总	
崔仕伟	青岛中康民泽健康管理有限公司总经理	

企业名称	与本企业关系	法定代表人
刘雪婷	青岛中康健检综合门诊部有限公司副总	
田志新	青岛中康健检综合门诊部有限公司股东的法定代表人	

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
山东兴华建设集团有限公司	体检费	154,965.50	142,769.00

(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：

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
青岛经济技术开发区社会福利中心	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	公司管理运营权	2015-05-01	2019-12-31	托管费前两年每年按固定管理费用150万元收取，第三年起按照委托方月度营业额的8%收取，若此部分收入低于150万元/年，按150万元收取。	707,547.20

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度 1-6 月确认的租赁费	2016 年度 1-6 月确认的租赁费
青岛瑞源房地产开发有限公司	房屋	800,000.00	800,000.00

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关键管理人员报酬

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
苏亚勒	142,582.00	122,602.00
金刚	110,824.91	84,295.00
孙迎军	92,885.00	90,768.00
范丽玲	54,073.07	58,968.00

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
合计	400,364.98	356,633.00

(6) 持有关联方发行的公司债券

债券名称	债券发行方名称	持有时间	购买金额	票面利率
民泽小贷 2016 私募债券	青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	2016 年 6 月 27-2017 年 6 月 26 日	20,000,000.00	7%

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛经济技术开发区社会福利中心	750,000.00		750,000.00	
应收账款	青岛闻达客网络服务有限公司	48,094.66		19,415.72	
应收账款	刘雪婷			9,515.40	
应收账款	田志新			14,542.00	
预付账款	青岛蓝城商业运营有限公司	300,000.00		33,125.90	
其他应收款	陈国华			2,920.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	青岛瑞源特来电新能源汽车销售有限公司		144,700.00
应付利息	青岛蓝城商业运营有限公司	41,300.00	23,300.00
应付利息	李云娣	60,465.00	34,365.00
其他应付款	青岛蓝城商业运营有限公司	600,000.00	600,000.00
其他应付款	李云娣	870,000.00	870,000.00
其他应付款	苏亚勤	6,000.00	19,824.00
其他应付款	金刚	6,000.00	13,000.00
其他应付款	孙迎军	6,000.00	10,000.00

九、承诺及或有事项

无

十、重要承诺事项

无

十一、或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

2017年7月9日本公司与山东东宜健康管理有限公司签订了股权收购协议，约定公司收购其持有的潍坊中康东宜健康管理有限公司 80%股权。2017 年 7 月 27 日，潍坊中康东宜健康管理有限公司已完成工商变更登记手续，并取得潍坊市奎文区工商行政管理局颁发的《营业执照》，公司已完成对中康东宜 80%股权的收购，收购完成后中康东宜成为公司的子公司并纳入合并报表范围。

十四、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

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【账龄组合】	8,893,902.78	100.00	8,386.29	0.09	8,885,516.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【其他组合】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款					
合计	8,893,902.78	100.00	8,386.29	/	8,885,516.49

类别	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【账龄组合】	5,868,222.45	100.00	149.85	0.00	5,868,072.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【其他组合】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款					
合计	5,868,222.45	100.00	149.85	/	5,868,072.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,810,039.90		
1 至 2 年	83,862.88	8,386.29	10.00
合计	8,893,902.78	8,386.29	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,236.44 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款前五名余额合计 3,367,226.30 元，占应收账款期末余额的 33.61%。其前五名欠款单位明细如下：

单位名称	与本公司	欠款金额	账龄	占总额比	坏账准备期
海洋石油工程（青岛）有限公司	非关联方	1,704,898.00	1 年以内	17.02	
青岛经济技术开发区社会福利中心	关联方	750,000.00	1 年以内	7.49	
青岛西海岸市政集团易通热电有限公司	非关联方	408,323.40	1 年以内	4.08	
青岛市黄岛区黄岛街道办事处	非关联方	224,500.90	1 年以内	2.24	
中国石油集团海洋工程（青岛）有限公司	非关联方	279,504.00	1 年以内	2.79	
合计		3,367,226.30		33.61	

(4) 截止 2017 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5)截止 2017 年 6 月 30 日,公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【账龄组合】	84,800.00	1.11	32,890.00	38.79	51,910.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【其他组合】	7,550,000.00	98.89			7,550,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	7,634,800.00	100.00	32,890.00	/	7,601,910.00

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【账龄组合】	104,560.84	2.25	22,150.00	21.18	82,410.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【其他组合】	4,532,920.00	97.75			4,532,920.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	4,637,480.84	100.00	22,150.00	/	4,615,330.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,700.00		
1 至 2 年	6,800.00	680.00	10.00

2 至 3 年	3,100.00	620.00	20.00
3 至 4 年	2,800.00	840.00	30.00
4 至 5 年	53,300.00	26,650.00	50.00
5 年以上	4,100.00	4,100.00	100.00
合计	84,800.00	32,890.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,740.00 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金、备用金、保证金	84,800.00	107,480.84
借款	7,550,000.00	4,530,000.00
投资款		
合计	7,634,800.00	4,637,480.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款前五名余额合计 4,591,500.00 元，占其他应收款期末余额的 99.01%。其前五名欠款单位（个人）明细如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	款项性质	占总额比例 (%)	坏账准备金额
青岛中康大泽健康管理 有限公司	控股子公司	5,000,000.00	1 年以内	借款	65.49	
青岛中康健检综合门诊 部有限公司	控股子公司	2,550,000.00	1 年以内	借款	33.40	
青岛海西大酒店	非关联方	50,000.00	4-5 年	押金	0.65	25,000.00
通联支付网络服务股份 有限公司青岛分公司	非关联方	5,000.00	1 年以内	押金	0.07	
		1,000.00	1-2 年		0.01	100.00
		500.00	3-4 年		0.01	150.00
银联商务有限公司青岛 分公司	非关联方	1,000.00	5 年以上	押金	0.01	1,000.00
		2,500.00	2-3 年		0.03	500.00
合计		7,610,000.00			99.68	26,750.00

(5) 截止 2017 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 截止 2017 年 6 月 30 日, 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	32,450,000.00		32,450,000.00	19,950,000.00		19,950,000.00
对联营企业投资	453,847.81		453,847.81	614,451.53		614,451.53
合计	32,903,847.81		32,903,847.81	20,564,451.53		20,564,451.53

(1) 对子公司的投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛中康健检综合门诊部有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
青岛中康大泽健康管理 有限公司	9,750,000.00			9,750,000.00		
青岛中康民泽健康管理 有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
青岛经济技术开发区中 康职业培训学校		500,000.00		500,000.00		
青岛中康爱邻里医养服 务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	19,950,000.00	12,500,000.00		32,450,000.00		

(2) 对联营投资

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		
华医云联(北京)国际健康科技发展有限公司	614,451.53			-160,603.72						453,847.81	
合计	614,451.53			-160,603.72						453,847.81	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2017年度1-6月		2016年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,807,738.32	7,307,901.02	11,424,351.42	6,131,657.29
其他业务	707,547.20	68,600.45	707,547.20	71,374.98
合计	18,515,285.52	7,376,501.47	12,131,898.62	6,203,032.27

(2) 主营业务收入与主营业务成本分析如下:

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
健康查体	17,528,560.20	11,179,571.04
药品销售	279,178.12	244,780.38
主营业务收入合计	17,807,738.32	11,424,351.42
健康查体	6,988,547.83	5,905,793.54
药品销售	319,353.19	225,863.75
主营业务成本合计	7,307,901.02	6,131,657.29
毛利	10,499,837.30	5,292,694.13
毛利率(%)	58.96	46.33

(3) 2017年度1-6月公司主营业务收入前五名客户收入总额2,794,900.90元, 占公司年度主营业务收入的15.69%, 营业收入前五名客户明细如下:

单位名称	2017 年度 1-6 月	业务内容
海洋石油工程(青岛)有限公司	1,704,898.00	体检费
青岛西海岸市政集团易通热电有限公司	408,323.40	体检费
中国石油集团海洋工程(青岛)有限公司	279,504.00	体检费
青岛市黄岛区黄岛街道办事处	230,418.90	体检费
青岛市黄岛区辛安街道办事处	171,756.60	体检费
合计	2,794,900.90	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	27,406.13

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	82,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
计入当期损益的对金融企业收取的资金占用费	677,085.40
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,809.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	118,048.73
少数股东权益影响额	-580.48
合计	667,714.22

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	稀释每股收益
属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.0561	0.0561
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.0427	0.0427

青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司

2017 年 8 月 28 日