



莲池医院

NEEQ:831672

淄博莲池妇婴医院股份有限公司

Zibo Lianchi Women & Infants Hospital Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1. 2019年1月6日，淄博莲池妇婴医院主办的“2019 莲池医疗鲁中妇幼专科联盟暨宫颈疾病论坛”成功召开，成立“莲池医疗鲁中妇幼专科联盟”，招募联盟单位三十余家，给广大宫颈疾病、宫颈癌患者提供科学化、系统化诊治服务并带来康复福音。

2. 2019年2月20日，青岛莲池妇婴医院正式启动 JCI 认证复审之路，力争成为山东省首家通过国际 JCI 认证复审的医院。

3. 2019年4月27日，淄博莲池妇婴医院顺利举办淄博市继续教育项目《医院精准护理及疼痛管理研讨会》，对进一步提升全市医院护理工作整体水平，发挥了积极、重要的推动作用。

4. 2019年4月，淄博莲池骨科医院顺利完成 104 台关节置换手术，创医院建院以来单月关节置换手术量新高。

5. 2019年5月29日，淄博莲池骨科医院公益活动“膝望奔跑”第三期大众评审成功举行，本次评审共选出 6 名符合救助指征的患者。“膝望奔跑”公益项目自成立以来，共全额救助 7 名患者，帮助 7 个家庭回归正常生活。

6. 2019年6月30日，青岛莲池妇婴医院被城阳区卫生健康局机关党委评为“城阳区先进基层党组织”。

## 目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、莲池医院、淄博莲池、淄博莲池妇婴医院、莲池医疗	指	淄博莲池妇婴医院股份有限公司
中雅投资	指	淄博中雅投资有限公司
莲池骨科、淄博莲池骨科医院、莲池骨科、骨科医院	指	淄博莲池骨科医院有限公司
青岛莲池、青岛莲池妇婴医院、青岛莲池子公司	指	青岛莲池妇婴医院有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
上年度期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	淄博莲池妇婴医院股份有限公司股东大会
董事会	指	淄博莲池妇婴医院股份有限公司董事会
监事会	指	淄博莲池妇婴医院股份有限公司监事会
三会	指	淄博莲池妇婴医院股份有限公司股东大会、董事会、监事会

## 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。

公司负责人陈志强、主管会计工作负责人毕相学及会计机构负责人（会计主管人员）孙园园保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	淄博市张店区西五路北首，公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 2019年半年报及有关董事会决议、监事会决议公告原稿。 3. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	淄博莲池妇婴医院股份有限公司
英文名称及缩写	Zibo Lianchi Women & Infants Hospital Co., Ltd.
证券简称	莲池医院
证券代码	831672
法定代表人	陈志强
办公地址	淄博市张店区西五路北首

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高晓飞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0533-6208366
传真	0533-6078699
电子邮箱	zblcfy@163.com
公司网址	www.zblcyy.com
联系地址及邮政编码	淄博市张店区西五路北首 邮政编码 255000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	淄博市张店区西五路北首，公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年8月7日
挂牌时间	2015年1月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作(Q)-卫生(Q83)-医院(Q831)-专科医院(Q8315)
主要产品与服务项目	向客户提供产科、妇科、儿科、儿保科、不孕不育科、骨科等方面疾病的预防、保健、医疗服务，同时向客户提供部分内科、外科、中医科等方面的预防、保健、医疗服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,100,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	淄博中雅投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈志强

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9137030066571549XB	否
注册地址	淄博市张店区西五路北首	否
注册资本（元）	80,100,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	129,369,596.98	111,604,594.90	15.92%
毛利率%	41.62%	37.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,373,466.31	17,266,053.39	41.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,337,715.97	17,062,437.16	42.64%
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）	8.45%	6.45%	-
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）	8.43%	6.37%	-
基本每股收益	0.30	0.22	36.36%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	353,797,255.64	320,397,486.70	10.42%
负债总计	53,028,745.25	44,002,442.62	20.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,768,510.39	276,395,044.08	8.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	3.45	8.70%
资产负债率%（母公司）	12.15%	11.74%	-
资产负债率%（合并）	14.99%	13.73%	-
流动比率	2.12	1.81	-
利息保障倍数	332.19	230.83	-

### 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	36,471,356.29	28,561,666.42	27.69%
应收账款周转率	12.38	9.99	-
存货周转率	17.07	19.05	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.42%	4.05%	-

营业收入增长率%	15.92%	21.57%	-
净利润增长率%	41.16%	65.52%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	80,100,000.00	80,100,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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	-345,380.63
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	484,842.77
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,052.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>47,410.00</b>
所得税影响数	11,659.66
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>35,750.34</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
信用减值损失（母公司）		-30,392.58		
资产减值损失（母公司）	30,392.58			
信用减值损失（合并）		80,006.82		
资产减值损失（合并）	80,006.82			

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

莲池医院按挂牌公司管理型行业分类属于卫生和社会工作-卫生-医院-专科医院（Q-83-831-8315），淄博莲池妇婴医院是二级甲等妇产专科医院、山东大学齐鲁医院医联体医院、山东省爱婴医院，同时也是淄博市城镇职工医保定点单位、城乡居民医保定点单位，主营业务是向客户提供产科、妇科、儿科、儿保科、不孕不育科等方面的预防、保健、医疗服务，同时向客户提供部分内科、外科、中医科等方面的预防、保健、医疗服务。青岛莲池妇婴医院是国际医疗服务标准 JCI 认证医院、青岛市妇女儿童医院医联体医院，从事产科、妇科、儿科、儿保科、不孕不育科等方面的预防、保健、医疗服务；淄博莲池骨科医院主要从事膝关节、髋关节置换等医疗服务，医院的诊疗服务、医疗管理与服务模式被国内著名医院管理专家蔡江南教授引入到中欧国际商学院，作为医疗管理教学经典案例。

莲池医院经营吸纳国际先进的医疗服务模式与管理经验，结合我国医疗体制改革的实际国情，从服务手段、服务内容、治疗方式、耗材使用和设备选择等多方面入手，通过个性化的医疗措施、可选择性的医疗服务产品、多层次的就诊服务定价，有效的满足各类患者多层次、多元化的医疗需求，充分体现以患者为中心的服务理念，医疗服务涵盖中高端市场，获得良好的经济效益和社会效益。莲池医院坚持规范化诊疗、人性化感动服务，为病人提供至诚至真的服务，产科无痛分娩系列服务已经发展成为淄博与青岛妇婴领域医疗市场的亮点。莲池医院从患者实际需求出发，不断创新服务方式，如掌上莲池 APP、VIP 医疗服务通道、预约挂号系统、网上手术预约、网上求医、门诊一站式服务等，并注重术后患者回访和患者节假日亲情慰问回访等。

莲池医院将市场营销划分为营销策划、市场拓展、客户服务三个单元进行管理，配备专业工作人员，制定标准工作规范。莲池医院建立广泛的社区服务网络，在就诊渠道上更贴近患者。在具体营销措施上，莲池医院通过公益活动、健康查体、健康专题培训与普惠性健康讲座等方式，扩大医院品牌影响力提升公众对医院认知度；结合医疗消费的行业特点，深入开展体验式营销，如：胎教音乐会、胎教课程、母婴学院、生命的旅程参观、小小医生体验日、关节置换术后访谈等，推广社区客户筛查和客户开发；莲池医院持续不断创新营销方式，如：以医院微信公众平台为媒介开展微信推广，为医院客户创造价值为宗旨，形成医院与各大品牌商家的联盟，实现资源共享、信息互推，扩大品牌宣传主体与范围，形成医院医疗差异化宣传，提升医院影响力、品牌形象与市场认知度。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，莲池医院经营规范，财务状况良好，实现营业收入 12,936.96 万元，营业成本严格按照年初预算进行控制，报告期内实现净利润 2,437.35 万元，公司现金流量充裕，经营业绩相比上年同期实现全面增长。

报告期内，莲池医院引进医疗机构所在地颇具影响力的儿保科、骨科、麻醉科等多位医疗专家；外派医疗技术人员进修学习，举办行业学术论坛，鼓励医疗技术人员加强行业学术交流；加快中青年人才培养速度，持续降低人员平均年龄，建立合理化人才梯队，培养中青年骨干；持续安排各级管理人员到台湾等地学习前沿医疗服务理念；通过打破约束民营医院发展的医院管理人才与医疗核心技术人才匮乏的瓶颈，支撑医院未来高速规模化扩张与连锁经营的发展。在公司核心价值观“患者及服务对象至上，质量为本、注重结果”的指导下，持续提升就诊服务项目内涵，满足不同层次客户需求。公司持续狠抓诊疗安全，在学习国内外最新诊疗规范的基础上，制定更严格的院内诊疗规范标准，对患者用药、检查、诊断及服务环境安全等全领域管控。莲池医院在服务全程高度注重患者就医体验，高度关注患者安全、疗效、就医感受，顺利创建“无痛医院”，持续扩大“就诊无陪护”服务范围，持续不断改善患者就医体验感，提升患者满意度。

报告期内，莲池医院经营持续高速增长，淄博莲池妇婴医院经营场所已不能满足日常经营与发展需要，公司对已建设完毕的淄博莲池妇婴医院 9#楼开始整体装修，预计 2019 年年末投入经营使用。

报告期内，莲池医院积极响应国家“分级诊疗”政策，在莲池医疗鲁中妇幼专科联盟的基础上，大力推行“螃蟹战略”，对莲池医疗妇幼专科联盟进行深度开发与建设，涵盖社区医疗诊所布局，送医疗服务于广大群众，促进医院与就诊患者的积极互动。莲池医院转变宣传理念，突出医疗服务公益内涵，营造亲情品牌推广模式，通过实施“第一村医”、“膝望奔跑”、资助青海玉树受灾幼儿园等等活动，进行精准医疗扶贫，秉承“大爱莲池”公益理念，积极参与扶贫事业，履行企业担当。

报告期内，公司各级管理人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面独立完整，具有独立经营的能力，继续保持管理层自主经营。

报告期内，公司的募集资金均使用于公司主营业务及相关业务领域，未发生募集资金使用用途变更，截至报告期末 115.92 万元(含利息收入 4.84 万元)尚未使用。

报告期内，莲池医院经营保持稳定，国家医疗政策、医院外部发展环境、医疗行业竞争、产品或服务内容、营销方式等均未发生重大变化与调整；其他对公司有重大影响的人员持续保持稳定，人数略有增长。公司合并报表范围内不存在私募基金管理人。

## 三、 风险与价值

持续到本报告期的风险如下：

### （一）医疗及公共关系危机风险

临床医学一直存在医学认知局限，患者个体差异、疾病不同、医生水平差异、医院条件及诊疗设备限制等诸多因素的影响，诊疗行为客观上存在不可避免的医疗风险，医疗事故与差错无法杜绝。作为医学领域的重要分支，妇产科医疗服务、骨科医疗服务更是如此。如果公司不能有效避免医疗服务过程中存在的风险，将会对公司社会声誉和经营业绩造成不利影响。因医疗事故引发的公共关系危机可能给公司带来较大损失，严重破坏公司形象，甚至使公司陷入困境。在互联网、微博、微信等媒体信息高速传播的今天，行业中个别医疗机构的不规范行为可能会被迅速放大为行业性事件，公司也可能因此而受到波及或影响。

针对该风险，公司加强对医务人员管理，规范医疗操作流程，对患者进行检查、诊疗，尽量减少人为因素造成的诊疗风险。同时，公司注重医院社会形象的提升，对可能存在的公共关系危机提出紧急应对措施和处置流程。

### （二）民营医疗机构的社会公信力风险

在公立医疗机构垄断经营背景下产生及发展的民营医疗机构，普遍存在起步晚、积累少的情况，医疗技术水平和管理水平参差不齐。个别民营医院诚信度低、缺乏自律，损害民营医疗机构在社会上的整体形象。公司始终坚持“医疗以人为本”、诚信经营、规范管理，坚持以技术和服务来塑造“莲池医院”品牌形象，以“专业创造卓越，爱心缔造永恒”为医院宗旨。公司通过充分的医患交流、优质的诊疗服务、可靠的诊疗效果，赢得患者信任，形成良好口碑。公司始终坚持社会与经济效益和谐发展，通过开展莲池“爱基金”等扶贫助残活动，积极投身社会公益事业。尽管如此，面对整体社会对民营医疗机构的认知现状，公司在经营和发展仍需不断努力。如公司未能赢得服务对象的认可，则会对公司的持续经营造成不利影响。

针对该风险，公司自成立以来始终坚持诚信经营、规范管理，坚持以技术和服务来塑造“莲池医院”品牌形象，以“专业创造卓越，爱心缔造永恒”为医院宗旨；通过充分的医患交流、优质的诊疗服务、可靠的诊疗效果，赢得患者信任，形成良好口碑；始终坚持经济与社会效益和谐发展，通过开展莲池“爱基金”等扶贫助残活动投身社会公益事业。

### （三）行业竞争风险及收入来源地较少的风险

公司所经营医疗服务领域市场竞争激烈，公立医院有长期的资源积累和市场积累，有得天独厚的优势，处于传统的优势地位和一定的市场垄断地位。公司目前有 3 个专科医院，未来成长性前景仍存不确定性，公司集团化运营管理经验仍需积累，对外扩张仍有风险。公司盈利能力水平与集团化运作的专科连锁医院整体水平相当，但与专科连锁医院中的经营业绩较好的单体医院盈利水平仍存差距，存在一定的市场竞争风险。另外，公司收入来源地集中在淄博和青岛，公司短期内一直会存在收入来源地较少的风险。

针对该风险，公司将在经营和发展过程中继续坚持诚信经营、规范管理，逐步形成良好的市场口碑，

提升公司的市场竞争力；继续加快打造青岛莲池医院规模效益；提升骨科医院经营规模与社会影响力。此外，通过适时新设或收购妇婴/骨科医院的方式，扩大市场份额及服务区域范围。

#### （四）公司实际控制人不当控制的风险

陈志强先生是莲池医院的实际控制人，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。因实际控制人的部分利益可能与其他股东的利益不完全一致，实际控制人可能会促使公司做出有悖于公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险。

针对该风险，公司通过完善三会治理制度，未来择机引进外部独立董事及筹建专业委员等措施对实际控制人进行约束。

#### （五）人力资源风险

高素质医疗技术人才和管理人才是医疗机构发展的关键，特别是伴随着公司规模快速扩张，组织结构和管理体系更趋于复杂，对公司诊疗水平、管控能力、服务质量等提出更高要求，能否吸引、培养、用好、留住高素质人才，是足以影响公司未来发展的关键性因素。公司一直持续不断为后续发展储备人才，但公司如果不能持续吸引足够的人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。

针对该风险，公司将管理人员、医疗技术人员的奖金与公司就诊患者就诊感受、经营成果相结合，充分提高医护服务意识及工作积极性。公司将持续对高级管理人员、管理层人员、公司骨干人员及公司中层人员进行员工股权激励，使员工自身利益与公司利益高度一致，减少人力资源风险。

#### （六）医疗保险住院定点医疗机构资格不能持续的风险

2019年5月18日，莲池医院与淄博市张店区医疗保险事业处签订《基本医疗保险定点住院医疗机构医疗服务协议》，协议有效期自2019年1月1日起至2019年12月31日，莲池医院依据该协议取得医疗保险住院定点医疗机构资格。协议期满，如果莲池医院不能满足淄博市张店区医疗保险事业处的考核要求，或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策，导致莲池医院的医疗保险住院定点医疗机构资格不能持续，则会对莲池医院的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续不断的提升医疗服务水平，严格遵守医疗保险监管部门的各项要求，争取在以后年度持续取得医疗保险住院定点医疗机构资格。

#### （七）《医疗机构执业许可证》被吊销或者不能展期的风险

国家实行严格的医疗机构执业许可制度，莲池医院已经取得淄博市张店区卫生局向莲池医院签发的《医疗机构执业许可证》（登记号：66571549X37030317A1002），有效期自2016年9月28日至2031年9月27日。如果莲池医院在经营过程中不能满足医疗监管机构的各项要求，则存在《医疗机构执业许可证》被吊销或到期后不能展期的风险。

针对该风险，公司按卫生监管机构的监管要求加强医疗管理，确保医疗安全和服务质量，不断提高诊疗服务水平，避免公司经营过程中《医疗机构执业许可证》被吊销或到期后不能展期的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用□不适用

莲池医院在服务国家精准扶贫战略方面积极响应国家号召，避免病人“因病致贫、因病返贫”的指示精神，淄博莲池妇婴医院先后派出三批“第一村医”，支援村卫生室工作。在为村民健康保驾护航的同时，心系村里贫困居民的生活。2019年1月，医院领导与“第一村医”团队，带着米、面、油、春联等年货及药品，慰问傅家镇宋家村和高家村的贫困家庭。医院将继续践行社会主义核心价值观，响应政府号召，紧跟“第一书记”“第一村医”的脚步，秉承莲池医院“大爱莲池”的公益理念，积极参与扶贫事业，为人众健康贡献一份力量。

子公司淄博莲池骨科医院持续通过“膝望奔跑”活动发起的贫困家庭重症膝关节炎患者救助基金，已对7名贫困患者实施全免费膝关节置换手术救助。2019年5月29日，“膝望奔跑”公益活动第三期大众评审成功举行，本次评审共选出6名符合救助指征的骨关节病患者，6名患者正在等待入院接受全免费手术治疗。“膝望奔跑”活动将作为淄博莲池骨科医院持续性的公益医疗救助项目长期保留。

2019年2月26日，子公司青岛莲池妇婴医院为青海玉树灾区两所幼儿园——玉树州称多县歇武镇直门达幼儿园、玉树州囊谦县白扎乡巴麦村达久幼儿园，发去羽绒服、军用被、棉衣、棉裤、秋衣、秋裤、棉鞋等345件物资，帮助那里老师和孩子们渡过难关。

### （二） 其他社会责任履行情况

莲池医院秉持向就医人员提供最优质医疗卫生服务的理念，利用民营服务机制的灵活性，设计多层次医疗服务项目；医院开通绿色就诊通道，最大限度地满足群众医疗需求；所有医护人员均持证上岗，为患者就医提供安全保障；积极引进优秀的医院管理人才、医疗与护理人才，夯实优质医疗卫生服务的人才基础。报告期内，公司组织中、高层管理人员赴台进行交流考察，借鉴台湾医疗机构优秀的医疗及经营管理经验，拓宽医院管理服务思路，创新医院管理模式，更新服务患者理念，考察医疗新项目与新技术，以便更好的服务广大群众。

莲池医院利用医院医疗与自媒体资源优势，积极响应国家号召，组织社会多方面力量共同参与，有组织、有计划的实施公众健康教育活动，宣传医疗保健知识，让大众了解疾病预防，培养健康生活方式，做到无病早防、有病早医，促进人们身心健康。报告期内，淄博莲池妇婴医院承办由张店区计生协会主办的“张店区2019优生优育’流动讲堂’”。“流动讲堂”由线上讲堂及线下讲座、义诊部分组成，线上讲堂可实现大众足不出户，线上即可享用孕育保健知识大餐；线下讲座、义诊等则深入社区，有重点、

有针对性地开展丰富多彩的健康服务活动，线上、线下整体联动，为大众提供全方位、全生命周期的健康服务，满足群众不同的孕育健康需求。报告期内，在 2019 年 1 月子公司青岛莲池妇婴医院党支部响应城阳区党委的号召，组织我院党员干部积极开展“无偿献血，党员先行”主题活动，莲池的白衣天使们用另一种方式守护生命，用热血行动温暖寒冬，以实际行动弘扬无偿献血、奉献爱心的人道主义精神。

莲池医院大力弘扬“奉献、友爱、互助、进步”的志愿精神，改善医院医疗服务，减少病人就诊付出，在今年第 56 个“学雷锋纪念日”，也是第 20 个“中国青年志愿者服务日”，积极组织志愿者深入街道、社区进行健康教育咨询、老年义诊、健康知识讲座等多种志愿服务活动，让更多社区居民受益。

莲池医院及各子公司医院高度关注医疗服务场所内的卫生环境保护，诊疗服务过程中产生污染物严格按照医疗垃圾、生活垃圾、废水、废气的收集与处理规范处理。持续对医护人员进行医疗服务过程中的卫生健康知识宣教，通过多途径积极消除医院院内感染隐患，预防医院院内感染事件，让群众在就诊服务中知晓——日常生活中可通过关爱环境来预防某些疾病的产生。

莲池医院秉持“员工是企业利益的真正创造者”的理念，重视员工权益、保护员工利益、积极提升员工素质，为每位员工量身定制职业生涯发展规划并积极付诸实施。通过职工工会、职工大会、职代会等民主措施，让每位职工积极行使监督企业决策与经营的权利。

莲池医院现金流充裕、负债总额极低，偿债能力强，在运营过程中全面积极、妥善的保护所有债权人利益。

莲池医院秉持诚信经营、积极纳税的理念，履行企业的社会担当。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	50,000,000.00	3,400,000.00

注：报告期内发生的日常性关联交易如下：

2019年5月9日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市支行借款50.00万元，贷款年利率为4.35%，到期日为2020年9月11日，由陈志强、蒋燕秀提供担保。

2019年5月30日,公司向齐商银行股份有限公司丽景苑支行借款290.00万元,贷款年利率为6.09%,到期日为2020年5月20日,由淄博海特曼科技工贸有限公司(非关联方)、陈志强、蒋燕秀提供担保。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/16		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,上述人员及其关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/16		挂牌	其他承诺	承诺将会督促公司各部门规范公司的经营行为,自莲池医院在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起,将承担莲池医院因违法违规行为受到的行政处罚及引致的其他经济损失或法律责任。	正在履行中
董监高	2015/1/16		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,上述人员及其关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中

**承诺事项详细情况：****1、避免同业竞争或竞业禁止的承诺**

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具避免同业竞争《承诺函》，承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

**2、实际控制人关于企业规范经营的承诺**

公司实际控制人陈志强先生出具承诺函，承诺将会督促公司各部门规范公司的经营行为，自莲池医院在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，将承担莲池医院因违法违规为受到的行政处罚及引致的其他经济损失或法律责任。

报告期内，实际控制人切实履行了监督的职责，公司经营规范，无重大违法违规事项发生。

**(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****1、股票发行情况**

适用 不适用

**2、存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
6	2017/12/20	92,053,000	1,113,700	否	无	0	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

报告期内，支付淄博莲池妇婴医院 9 号综合楼工程款及手续费、询证函费 59.05 万元，支付医疗设备、医院信息系统费用及相关手续费 52.32 万元，报告期内使用金额 111.37 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司第六次股票发行募集资金总额 9,205.30 万元及利息收入 4.84 万元，共计 9,210.14 万元，已

累计使用 9,094.22 万元，结余 115.92 万元存放于公司募集资金专项账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	80,100,000	100.00%	0	80,100,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	41,956,000	52.38%	0	41,956,000	52.38%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,100,000.00	-	0	80,100,000.00	-
普通股股东人数		58				

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	淄博中雅投资有限公司	41,956,000	0	41,956,000	52.38%	0	41,956,000
2	淄博惠邦管理咨询有限公司	11,700,000	0	11,700,000	14.61%	0	11,700,000
3	海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）	5,490,000	0	5,490,000	6.85%	0	5,490,000
4	昆吾九鼎投资管理有限公司—嘉兴胤礼九鼎投资合伙企业（有限合伙）	0	4,800,000	4,800,000	5.99%	0	4,800,000
5	重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限	4,000,000	0	4,000,000	4.99%	0	4,000,000

	合伙)						
6	上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	4.99%	0	4,000,000
7	李兰兰	2,203,000	-657,000	1,546,000	1.93%	0	1,546,000
8	青岛莲池鑫盛投资管理合伙企业(有限合伙)	1,064,000	0	1,064,000	1.33%	0	1,064,000
9	上海拓辉建材有限公司	700,000	0	700,000	0.87%	0	700,000
10	邢丽华	700,000	0	700,000	0.87%	0	700,000
	<b>合计</b>	<b>71,813,000</b>	<b>4,143,000</b>	<b>75,956,000</b>	<b>94.81%</b>	<b>0</b>	<b>75,956,000</b>
前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

股东为淄博中雅投资有限公司，淄博中雅投资有限公司报告期末持有莲池医院 41,956,000 股股份，持股比例为 52.38%。淄博中雅投资有限公司的基本信息如下：

名称：淄博中雅投资有限公司

统一社会信用代码：91370303776317400B

法定代表人：陈志强

成立日期：2005 年 6 月 10 日

注册资本：1,200 万元（人民币）

主要经营场所：淄博开发区柳泉路北首（鲁中晨报大厦裙楼北侧二楼）

经营范围：受医院委托从事医院管理（不含医疗、诊断等医药活动）；企业自有资金对外投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；木材、建材、陶瓷、钢材、装饰材料、艺术品（象牙及其制品除外）的批发、零售；钢模板租赁；房屋租赁（以上两项未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（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）

报告期内公司控股股东未发生变动。

## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈志强先生，报告期内公司实际控制人未发生变化。

陈志强先生，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京商帅工程信息技术研究院“北京大学资本战略与投融资高级研修班”结业。1996年2月至2005年5月，从事木材个体工商业务；2005年6月至今，任淄博中雅投资有限公司执行董事；2007年8月至2014年4月，任淄博莲池妇婴医院有限公司执行董事、经理；2015年2月至2017年12月，任淄博莲池骨科医院有限公司执行董事、经理；2014年5月至今，任淄博莲池妇婴医院股份有限公司董事长。2017年8月至今，任青岛妇女儿童医疗集团首届常务理事会常务理事。2018年3月至今，担任青岛市残疾儿童医疗康复基金会第五届理事会理事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈志强	董事长	男	1971年12月	EMBA	2017年5月—2020年5月	是
陈振	董事/基建部职员	男	1989年10月	高中	2017年5月—2020年5月	是
马艳红	董事/淄博莲池妇婴医院院长	女	1968年11月	本科	2017年5月—2020年5月	是
朱美玲	董事/青岛莲池妇婴医院院长	女	1971年3月	大专	2017年5月—2020年5月	是
毕相学	董事/财务总监	男	1965年2月	大专	2017年5月—2020年5月	是
郑国森	监事会主席/基建部主任	男	1971年9月	高中	2017年5月—2020年5月	是
孙园园	职工代表监事/财务副总监	女	1981年2月	本科	2017年5月—2020年5月	是
范寅	监事	男	1974年5月	硕士	2018年1月—2020年5月	否
金生	职工代表监事/淄博莲池妇婴医院麻醉科副主任	男	1970年7月	大专	2018年1月—2020年5月	是
李海旭	监事/淄博莲池妇婴医院院长助理	女	1983年11月	大专	2019年5月—2020年5月	是
高晓飞	董事会秘书	男	1978年9月	大专	2018年3月—2020年5月	是
陈东风	总经理	男	1963年2月	硕士	2019年3月—2020年5月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						5
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈志强先生为公司实际控制人，实际控制公司控股股东中雅投资；陈振先生是陈志强先生的长子。

## (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
陈志强	董事长					
陈振	董事/基建部职员					
马艳红	董事/淄博莲池妇婴医院院长					
朱美玲	董事/青岛莲池妇婴医院院长					
毕相学	董事/财务总监					
郑国森	监事会主席/基建部主任					
孙园园	职工代表监事/财务副总监					
范寅	监事					
金生	职工代表监事/淄博莲池妇婴医院麻醉科副主任					
李海旭	监事/淄博莲池妇婴医院院长助理					
高晓飞	董事会秘书					
陈东风	总经理					
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩杰	监事/营销总监	离任	-	个人原因离职
马艳红	董事/总经理/淄博莲池妇婴医院院长	离任	董事/淄博莲池妇婴医院院长	更好的履行董事与淄博莲池妇婴医院院长的职责
陈东风	医疗总裁	新任	总经理	原总经理马艳红女士不再担任公司总经理职务，为保证公司正常运行，提名任命。
李海旭	淄博莲池妇婴医院	新任	监事/淄博莲池妇婴	原监事韩杰离职，为保证监事

院长助理	医院院长助理	会正常运行，提名任命。
------	--------	-------------

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

陈东风先生，1963年2月出生，主任医师、教授、研究生导师、硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1982年7月-1987年2月任山东鱼台县人民医院内科医师；1987年10月-2018年6月历任济宁医学院附属医院主治医师、副教授、教授，科主任、副院长、党委书记、院长；2018年7月至今历任淄博莲池妇婴医院股份有限公司医疗总裁、总经理。

李海旭女士，1983年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，执业药师。2002年-2010年任山东新华医药集团淄博东风化工有限责任公司研究所实验员。2010年至今，历任淄博莲池妇婴医院药房主任、经营部主任、医院院长助理。2019年5月至今任淄博莲池妇婴医院股份有限公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政/后勤岗位人员	171	167
医疗医技岗位人员	259	266
客服/营销岗位人员	77	82
护理岗位人员	211	220
<b>员工总计</b>	<b>718</b>	<b>735</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	7
本科	172	180
专科	418	419
专科以下	119	128
<b>员工总计</b>	<b>718</b>	<b>735</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司严格按照国家、地方政府相关规定要求给所有在职员工提供具有工作所在地有竞争性的岗位薪酬、五险一金、家庭化的企业员工福利等。在职员工均可平等享有参加公司对外委托培养、医疗技术深造、企业管理培训、特种工作岗位深造等各类定制性员工培训。本报告期内，公司暂无需要承担的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	22	23

**核心人员的变动情况：**

本报告期内，其他对公司有重大影响的人员 23 人，与上一报告期相比新增 2 人（李刚、徐法岭），减少 1 人（王晓因离职发生变动，其工作岗位已由相应医疗技术人员接替，人员变动不会对公司医疗质量水平及经营业绩产生不利影响）；公司核心技术职工数量总体保持稳定增加，关键技术水平保持稳定提升，对企业长期经营发展有积极的促进作用。

新增对公司有重大影响的人员简历如下：

李刚先生，1981 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士学历，主治医师，现任淄博莲池妇婴医院股份有限公司麻醉与围手术期管理办公室主任。2004 年毕业于潍坊医学院。2004 年至 2018 年在解放军第 148 医院麻醉科工作，2018 年 1 月入职淄博莲池骨科医院。同时担任淄博市麻醉专业委员会委员，在《临床麻醉学杂志》、《国际麻醉与复苏》发表学术论文 3 篇。曾在南京医科大学附属医院进修学习，对临床麻醉具有丰富的经验。擅长：临床危重病人抢救、高龄病人的麻醉与围术期管理，产科分娩镇痛与围术期疼痛管理，危重产妇的麻醉工作，麻醉科质控等临床麻醉工作。

徐法岭先生，1974 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，副主任医师，现任淄博莲池骨科医院骨科副主任医师。2002 年毕业于华北煤炭医学院。1994 年至 2016 年在山东东泰矿业公司医院先后担任医士，医师，主治医师，外科主任，副院长。2017 年入职淄博莲池骨科医院。发表学术论文 10 余篇，曾在淄矿集团中心医院、山东省立医院进修骨科、泌尿外科，对膝、髋关节疾病、创伤等疾病有丰富的诊疗经验。

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(四)、1	88,513,150.73	62,538,589.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(四)、2	11,534,660.95	9,083,591.57
其中：应收票据			
应收账款		11,534,660.95	9,083,591.57
应收款项融资			
预付款项	(四)、3	5,406,943.34	2,436,982.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)、4	2,063,619.02	1,373,315.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(四)、5	5,017,038.70	3,831,477.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)、6	88,408.67	290,634.47
<b>流动资产合计</b>		<b>112,623,821.41</b>	<b>79,554,591.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(四)、7	95,699,416.82	97,324,932.11
在建工程	(四)、8	15,175,941.59	13,763,713.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(四)、9	46,607,762.79	44,505,890.62
开发支出			
商誉	(四)、10	15,091,084.87	15,091,084.87
长期待摊费用	(四)、11	65,342,406.97	67,554,298.05
递延所得税资产	(四)、12	152,525.04	189,414.17
其他非流动资产	(四)、13	3,104,296.15	2,413,562.15
<b>非流动资产合计</b>		241,173,434.23	240,842,895.50
<b>资产总计</b>		353,797,255.64	320,397,486.70
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(四)、14	3,400,000.00	3,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(四)、15	22,916,408.60	19,699,909.53
其中: 应付票据			
应付账款		22,916,408.60	19,699,909.53
预收款项	(四)、16	11,946,728.95	9,202,257.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(四)、17	6,841,459.16	6,522,774.88
应交税费	(四)、18	7,369,132.98	4,481,580.03
其他应付款	(四)、19	555,015.56	695,921.02
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		53,028,745.25	44,002,442.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,028,745.25	44,002,442.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（四）、20	80,100,000.00	80,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四）、21	133,217,102.41	133,217,102.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（四）、22	8,084,587.92	8,084,587.92
一般风险准备			
未分配利润	（四）、23	79,366,820.06	54,993,353.75
归属于母公司所有者权益合计		300,768,510.39	276,395,044.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		300,768,510.39	276,395,044.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		353,797,255.64	320,397,486.70

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：毕相学

会计机构负责人：孙园园

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,072,028.89	33,125,185.17
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(八)、1	5,074,795.05	5,062,890.63
应收款项融资			
预付款项		3,864,349.52	1,343,683.14
其他应收款	(八)、2	52,339,894.15	68,128,620.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,748,062.28	1,425,722.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		63,000.00	189,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>120,162,129.89</b>	<b>109,275,101.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)、3	54,285,379.12	54,285,379.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,620,935.47	81,320,415.41
在建工程		15,157,566.59	13,763,713.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,648,516.02	42,436,999.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,000.00	300,000.00
递延所得税资产		121,011.43	102,397.40
其他非流动资产		2,469,896.15	2,413,562.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>197,568,304.78</b>	<b>194,622,466.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>317,730,434.67</b>	<b>303,897,568.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		3,400,000.00	3,400,000.00

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		7,858,913.82	6,173,353.19
预收款项		5,789,024.08	5,154,135.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,917,925.36	2,802,371.50
应交税费		4,202,609.98	3,683,076.60
其他应付款		14,436,362.88	14,460,271.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,604,836.12</b>	<b>35,673,207.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>38,604,836.12</b>	<b>35,673,207.85</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,100,000.00	80,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,502,481.53	126,502,481.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,084,587.92	8,084,587.92
一般风险准备			
未分配利润		64,438,529.10	53,537,291.34

所有者权益合计		279,125,598.55	268,224,360.79
负债和所有者权益合计		317,730,434.67	303,897,568.64

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：毕稻学

会计机构负责人：孙园园

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		129,369,596.98	111,604,594.90
其中：营业收入	(四)、24	129,369,596.98	111,604,594.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		96,949,919.95	90,052,173.05
其中：营业成本	(四)、24	75,532,143.64	69,631,981.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四)、25	543,424.40	554,204.80
销售费用	(四)、26	7,337,341.89	7,279,478.60
管理费用	(四)、27	13,071,955.79	12,209,925.89
研发费用			
财务费用	(四)、28	388,933.13	
其中：利息费用		98,032.08	97,152.42
利息收入		128,973.46	58,912.81
信用减值损失	(四)、29	76,121.10	80,006.82
资产减值损失			
加：其他收益	(四)、30	300,842.77	289,455.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,720,519.80	21,841,877.41

加：营业外收入	(四)、31	189,775.56	4,481.36
减：营业外支出	(四)、32	443,208.33	31,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,467,087.03</b>	<b>21,815,358.77</b>
减：所得税费用	(四)、33	8,093,620.72	4,549,305.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,373,466.31</b>	<b>17,266,053.39</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,373,466.31	17,266,053.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		24,373,466.31	17,266,053.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>24,373,466.31</b>	<b>17,266,053.39</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,373,466.31	17,266,053.39
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.30	0.22
(二)稀释每股收益（元/股）		0.30	0.22

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：毕相学

会计机构负责人：孙园园

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(八)、4	55,856,379.17	53,703,915.32
减：营业成本	(八)、4	30,513,357.25	28,880,808.06
税金及附加		527,698.66	537,246.50
销售费用		2,755,955.98	2,493,377.06
管理费用		7,639,748.88	8,007,204.67
研发费用			
财务费用		219,440.67	152,748.57
其中：利息费用		98,032.08	97,152.42
利息收入		76,039.45	54,260.47
加：其他收益		300,842.77	240,685.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,456.10	-30,392.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,426,564.40	13,842,823.52
加：营业外收入		189,004.18	2,597.11
减：营业外支出		80,584.90	6,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,534,983.68	13,839,420.63
减：所得税费用		3,633,745.92	3,459,855.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,901,237.76	10,379,565.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,901,237.76	10,379,565.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,901,237.76</b>	<b>10,379,565.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：毕稻学

会计机构负责人：孙园园

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,150,645.16	110,435,196.31
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		206,086.16	
收到其他与经营活动有关的现金	(四)、34	804,458.84	1,239,863.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,161,190.16</b>	<b>111,675,059.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,176,794.49	26,787,301.80
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,114,801.90	39,362,529.09
支付的各项税费		5,717,283.19	4,368,523.72
支付其他与经营活动有关的现金	(四)、35	15,680,954.29	12,595,038.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,689,833.87</b>	<b>83,113,393.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,471,356.29</b>	<b>28,561,666.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>400.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,399,162.80	9,211,046.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,399,162.80</b>	<b>9,211,046.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,398,762.80</b>	<b>-9,211,046.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,400,000.00	2,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,400,000.00</b>	<b>2,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,032.08	97,152.42
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	(四)、36		3,091,276.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,498,032.08</b>	<b>6,188,428.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,032.08</b>	<b>-3,288,428.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>25,974,561.41</b>	<b>16,062,191.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		62,538,589.32	37,521,971.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>88,513,150.73</b>	<b>53,584,162.47</b>

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：毕相学

主管机构负责人：孙园园

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,837,179.83	52,743,189.68
收到的税费返还		206,086.16	
收到其他与经营活动有关的现金		16,728,884.34	22,354,744.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,772,150.33</b>	<b>75,097,933.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,513,932.82	12,111,752.67
支付给职工以及为职工支付的现金		19,811,330.10	19,190,811.41
支付的各项税费		3,705,860.57	4,352,604.38
支付其他与经营活动有关的现金		8,647,434.87	8,788,604.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,678,558.36</b>	<b>44,443,772.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,093,591.97</b>	<b>30,654,161.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>400.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,049,116.17	2,811,215.00
投资支付的现金			14,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,049,116.17</b>	<b>16,811,215.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,048,716.17</b>	<b>-16,811,215.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,400,000.00	2,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,400,000.00</b>	<b>2,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,032.08	97,152.42
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,498,032.08</b>	<b>3,597,152.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,032.08</b>	<b>-697,152.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>23,946,843.72</b>	<b>13,145,793.78</b>

加：期初现金及现金等价物余额		33,125,185.17	28,554,697.99
六、期末现金及现金等价物余额		57,072,028.89	41,700,491.77

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：毕稻学

会计机构负责人：孙园园

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号); 财政部 2019 年 4 月 30 日发布的了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 2018 年度发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止; 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)。

### 二、 报表项目注释

## **(一)、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **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。

## **(二)、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### **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2019年6月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### **2、会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年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**

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**

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公

积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## **（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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

### **（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **（3）合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列

报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **①一般处理方法**

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **②分步处置子公司**

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### **(6) 购买子公司少数股权**

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

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

### **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。

#### **(1) 共同经营**

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

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

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

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。

#### **(2) 合营企业**

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，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

### **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处

理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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

互抵销后的净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。

#### **(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **(7) 权益工具**

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### **11、金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

#### **(1) 减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续 期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4(保证金类组合)	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础

计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括医疗耗材及试剂、药品、低值易耗品等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## **(3) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货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**

低值易耗品和包装物采用分次计入成本。

# **13、划分为持有待售资产**

## **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性

投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来

作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 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。

##### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

###### ②权益法核算

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

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### (4) 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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被

投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **（6）长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### **15、投资性房地产**

#### **（1）投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **（2）采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相

同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、医疗设备、运输工具、电子设备、家具及用具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	30 年	3%	3.23%
机器设备	10 年	3%	9.70%
医疗设备	5-10 年	3%	9.70%-19.40%
运输工具	5 年	3%	19.40%
电子设备	3 年	3%	32.33%
家具及用具	3 年	3%	32.33%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租

赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## **17、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **18、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资

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

## （2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

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。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## **20、长期资产减值**

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资

产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

## **23、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

## **24、股份支付**

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计

入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### **(5) 公司具体收入确认原则**

公司主要提供医疗服务，医疗服务收入确认需要满足以下条件：公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务的成本能够可靠地计量。

## **26、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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

### **(3) 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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## **28、租赁**

### **(1) 经营租赁**

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

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为

租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》编制合并财务报表，对一般企业合并财务报表格式进行了修订，公司对合并财务报表格式进行相应变更。		2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明
财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表，公司对财务报表格式进行相应变更。		2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明

财政部 2017 年 3 月发布的《企业会计准则第 22 号--金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期会计》，本期公司执行新的金融工具准则。

2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明

其他说明：

#### 2018 半年度财务报表受影响的报表项目

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
资产减值损失（母公司）	30,392.58	信用减值损失（母公司）	-30,392.58
资产减值损失（合并）	80,006.82	信用减值损失（合并）	80,006.82

### （2）重要会计估计变更

本报告期本公司未发生会计估计的变更。

### （三）、税项

#### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、其他说明：

个人所得税、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等，按国家有关规定计算缴纳或者核定缴纳。

#### 3、税收优惠政策及依据：

1、根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》：医疗机构提供的医疗服务免征增值税。公司医疗收入免交增值税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，对符合小型微利企业标准的企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司淄博莲池贝森健康产业有限公司符合小型微利企业的标准，所得税本期享受优惠政策。

### （四）、合并财务报表主要项目注释

说明：本注释的期初余额指 2018 年 12 月 31 日报表数，期末余额指 2019 年 6 月 30 日报表数。本期数据是指 2019 年 1-6 月数据，上期数据是指 2018 年 1-6 月数据。

#### 1、货币资金

##### （1）货币资金按类别列示如下

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

现金	318,307.82	106,981.81
银行存款	87,151,237.96	61,939,754.02
其他货币资金	1,043,604.95	491,853.49
合计	88,513,150.73	62,538,589.32

## (2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末数	期初数
POS 机刷卡款	711,317.93	279,539.25
第三方支付平台余额	332,287.02	212,314.24
合计	1,043,604.95	491,853.49

## 2、应收票据及应收账款

## (1) 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	11,534,660.95	9,083,591.57
合计	11,534,660.95	9,083,591.57

## 应收账款部分：

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项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	11,727,357.50	100.00	192,696.55	1.64	11,534,660.95
其中：账龄组合	11,727,357.50	100.00	192,696.55	1.64	11,534,660.95
合计	11,727,357.50	100.00	192,696.55	1.64	11,534,660.95

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组	9,176,475.93	100.00	92,884.36	1.01	9,083,591.57

合计提坏账准备的 应收账款					
单项金额不重大但 单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	9,176,475.93	100.00	92,884.36	1.01	9,083,591.57

组合中，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	11,529,635.50	115,296.35	1.00
1至2年	53,652.00	5,365.20	10.00
2至3年	144,070.00	72,035.00	50.00
3年以上			100.00
合计	11,727,357.50	192,696.55	

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,812.19 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
淄博市医疗保险处	10,244,135.25	87.35%	102,441.35
青岛市城阳区社会劳动保险事业处	587,339.49	5.01%	5,873.39
青岛市社会劳动保险事业办公室	232,366.83	1.98%	2,323.67
江苏省苏中建设股份有限公司	126,905.00	1.08%	1,269.05
淄博高新区地方事业局	116,000.00	0.99%	58,000.00
合计	11,306,746.57	96.41%	169,907.46

## 3、预付账款

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,906,463.34	90.74%	2,433,742.60	99.87
1至2年	500,000.00	9.25%	3,000.00	0.12
2至3年	480.00	0.01%	240.00	0.01
合计	5,406,943.34	100.00%	2,436,982.60	100%

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
山西现代妇产医院有限责任公司	2,900,000.00	53.63%
青岛蓝城商业运营有限公司	832,174.00	15.39%
北京市天元律师事务所上海分所	500,000.00	9.25%
淄博同创网络科技有限公司	247,000.00	4.57%
滨州尚通汽车销售服务有限公司	238,900.00	4.42%
合计	4,718,074.00	87.26%

## 4、其他应收款

## (1) 按照坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项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	2,481,022.60	100	417,403.58	16.82	2,063,619.02
其中：账龄组合	2,481,022.60	100	417,403.58	16.82	2,063,619.02
合计	2,481,022.60	100	417,403.58	16.82	2,063,619.02

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,814,410.14	100.00	441,094.67	24.31	1,373,315.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,814,410.14	100.00	441,094.67	24.31	1,373,315.47

组合中，本公司其他应收款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,033,958.60	20,339.58	1.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	347,064.00	347,064.00	100.00
合计	2,481,022.60	417,403.58	

**(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 23,691.09 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	478,928.65	492,764.00
备用金	206,602.69	206,698.62
代垫及其他款项	1,225,894.73	622,097.86
代垫职工社会保险费	468,444.38	402,807.83
代垫职工住房公积金	101,152.15	90,041.83
合计	2,481,022.60	1,814,410.14

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
阳光财产保险股份有限公司淄博中心支公司	代垫病人医疗费	624,000.00	1 年以内	25.15%	6,240.00
职工保险	代垫职工社会保险费	534,791.48	1 年以内	21.56%	5,347.91
张店区妇幼保健院	代垫病人检查费	291,300.00	1 年以内	11.74%	2,913.00
农民工工资保证金	保证金	260,000.00	3 年以上	10.48%	260,000.00
武汉快乐产妇医疗科技有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	4.03%	50,000.00
合计		1,810,091.48		72.96%	324,500.91

**5、存货**

项目 核实	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
医疗耗材及试剂	415,058.76		415,058.76	1,492,597.20		1,492,597.20
药品	2,825,951.27		2,825,951.27	1,394,337.90		1,394,337.90
低值易耗品	322,274.81		322,274.81	944,542.67		944,542.67
其他	1,453,753.86		1,453,753.86			
合计	5,017,038.70		5,017,038.70	3,831,477.77		3,831,477.77

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
医疗责任险	88,408.67	290,634.47	公司购买的医疗责任险
合计	88,408.67	290,634.47	

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
一、账面原值：				
1.期初余额	80,085,474.74	3,109,325.25	2,458,509.94	6,687,506.06
2.本期增加金额		94,720.00		370,606.87
(1) 购置		94,720.00		370,606.87
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额			142,800.00	
(1) 处置或报废			142,800.00	
4.期末余额	80,085,474.74	3,204,045.25	2,452,879.94	7,058,112.93
二、累计折旧				
1.期初余额	12,320,293.88	1,226,458.61	1,323,439.05	4,920,506.21
2.本期增加金额	1,304,976.90	153,020.89	212,286.15	535,213.41
(1) 计提	1,304,976.90	153,020.89	212,286.15	535,213.41
3.本期减少金额			138,516.00	
(1) 处置或报废			138,516.00	
4.期末余额	13,625,270.78	1,379,479.50	1,397,209.20	5,455,719.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、固定资产清理				

1、期末余额				
2、期初余额				
五、账面价值				
1.期末账面价值	66,460,203.96	1,824,565.75	1,055,670.74	1,602,393.31
2.期初账面价值	67,765,180.86	1,882,866.64	1,135,070.89	1,766,999.85

续表

项目	医疗设备	家具及用具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	44,136,377.50	7,120,617.43	143,597,810.92
2.本期增加金额	3,716,691.97	87,076.92	4,406,265.76
(1) 购置	3,716,691.97	87,076.92	4,406,265.76
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			142,800.00
(1) 处置或报废			142,800.00
4.期末余额	47,853,069.47	7,207,694.35	147,861,276.68
二、累计折旧			
1.期初余额	21,387,752.36	5,435,925.33	46,614,375.44
2.本期增加金额	2,869,928.14	610,574.93	5,686,000.42
(1) 计提	2,869,928.14	610,574.93	5,686,000.42
3.本期减少金额			138,516.00
(1) 处置或报废			138,516.00
4.期末余额	24,257,680.50	6,046,500.26	52,161,859.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、固定资产清理			
1.期末余额			
2.期初余额	341,496.63		341,496.63
五、账面价值			
1.期末账面价值	23,595,388.97	1,161,194.09	95,699,416.82
2.期初账面价值	23,090,121.77	1,684,692.10	97,324,932.11

## 8、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,059,361.38	13,647,133.32
工程物资	116,580.21	116,580.21
合计	15,175,941.59	13,763,713.53

在建工程部分：

## (1) 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼 9 号	15,040,986.38		15,040,986.38	13,647,133.32		13,647,133.32
莲池骨科搬迁项目	18,375.00		18,375.00	-		-
合计	15,059,361.38		15,059,361.38	13,647,133.32		13,647,133.32

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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(%)
综合楼 9 号		13,647,133.32	1,393,853.06			15,040,986.38	
莲池骨科搬迁项目		-	18,375.00			18,375.00	
合计		13,647,133.32	1,412,228.06			15,059,361.38	

## 工程物资部分:

项目	期末余额	期初余额
专用材料	116,580.21	116,580.21
合计	116,580.21	116,580.21

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,812,884.00	4,530,000.00	52,342,884.00
2.本期增加金额	2,317,536.00	486,154.00	2,803,690.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	50,130,420.00	5,016,154.00	55,146,574.00
二、累计摊销			
1.期初余额	6,906,147.95	930,845.43	7,836,993.38
2.本期增加金额	462,474.78	239,343.05	701,817.83
(1) 计提	462,474.78	239,343.05	701,817.83
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,368,622.73	1,170,188.48	8,538,811.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	42,761,797.27	3,845,965.52	46,607,762.79
2.期初账面价值	40,906,736.05	3,599,154.57	44,505,890.62

## 10、商誉

## (1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
青岛莲池妇婴医院有限公司	15,091,084.87					15,091,084.87
合计	15,091,084.87					15,091,084.87

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
淄博莲池医院绿化工程	300,000.00		35,000.00		265,000.00
青岛莲池医院综合楼装修	63,000,857.63		1,871,394.78		61,129,462.85
青岛专家公寓装修	565,750.62		23,572.92		542,177.70
青岛莲池医院绿化工程	146,207.16		9,747.12		136,460.04
骨科医院装修	3,510,195.56		270,598.74		3,239,596.82
贝森健康营业场所装修	31,287.08		1,577.52		29,709.56
合计	67,554,298.05		2,211,891.08		65,342,406.97

## 12、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	610,100.16	152,525.04	533,979.03	133,494.76
可抵扣亏损	-	-	223,677.64	55,919.41
合计	610,100.16	152,525.04	757,656.67	189,414.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产：

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期初余额
递延所得税资产	-	152,525.04	-	189,414.17

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

目	期末余额	期初余额
子公司可抵扣亏损	-	5,093.50
合计	-	5,093.50

**(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：**

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	-	20,374.00	
合计	-	20,374.00	

**13、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,721,662.15	2,101,962.15
预付设备、家具款	736,134.00	
预付软件款	646,500.00	311,600.00
合计	3,104,296.15	2,413,562.15

**14、短期借款****(1) 短期借款按分类列示如下：**

项目	期末余额	年初余额
质押、保证借款		
抵押借款		
保证借款	3,400,000.00	3,400,000.00
信用借款		
合计	3,400,000.00	3,400,000.00

**(2) 短期借款的说明：**

2019年5月9日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市支行借款50.00万元，贷款年利率为4.35%，到期日为2020年9月11日，由陈志强、蒋燕秀提供担保。

2019年5月30日，公司向齐商银行股份有限公司丽景苑支行借款290.00万元，贷款年利率为6.09%，到期日为2020年5月20日，由淄博海特曼科技工贸有限公司、陈志强、蒋燕秀提供担保。

**15、应付票据及应付账款****总体情况：**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	22,916,408.60	19,699,909.53
合计	22,916,408.60	19,699,909.53

**应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,134,604.39	1,113,897.97
应付设备款	593,846.00	656,971.45
应付货款	20,233,308.54	17,086,277.38

应付软件款	179,700.00	320,300.00
应付房屋租金	439,000.00	84,161.36
应付广告费	85,949.67	188,301.37
应付咨询费	250,000.00	250,000.00
合计	22,916,408.60	19,699,909.53

其他说明：本期末无应付关联方账款。

## 16、预收款项

预收款项按项目列示如下：

项目	期末余额	年初余额
预收医疗款	11,946,728.95	9,202,257.16
合计	11,946,728.95	9,202,257.16

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,522,774.88	39,809,186.36	39,490,502.08	6,841,459.16
离职后福利-设定提存计划		2,427,801.10	2,427,801.10	
合计	6,522,774.88	42,236,987.46	41,918,303.18	6,841,459.16

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,522,774.88	36,634,528.97	36,315,844.69	6,841,459.16
(2) 职工福利费		1,527,361.12	1,527,361.12	
(3) 社会保险费		1,222,319.72	1,222,319.72	
其中：医疗保险费		1,015,529.24	1,015,529.24	
工伤保险费		49,618.28	49,618.28	
生育保险费		155,692.20	155,692.20	
其他		1,480.00	1,480.00	
(4) 住房公积金		424,976.55	424,976.55	
合计	6,522,774.88	39,809,186.36	39,490,502.08	6,841,459.16

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,327,336.88	2,327,336.88	
失业保险费		93,534.22	93,534.22	
企业年金缴费		6,930.00	6,930.00	
合计		2,427,801.10	2,427,801.10	

## 18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	4,882,646.08	2,055,661.92

房产税	1,900,719.97	1,900,719.95
土地使用税	207,428.17	212,644.98
个人所得税	378,338.76	312,553.18
合计	7,369,132.98	4,481,580.03

## 19、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	555,015.56	695,921.02
合计	555,015.56	695,921.02

其他应付款部分：

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用款	549,875.56	478,526.02
保证金	5,140.00	216,195.00
往来款	-	1,200.00
合计	555,015.56	695,921.02

其他说明：本期末无应付关联方款项。

## 20、股本

项目	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	80,100,000.00						80,100,000.00

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	133,217,102.41			133,217,102.41
合计	133,217,102.41			133,217,102.41

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,084,587.92			8,084,587.92
合计	8,084,587.92			8,084,587.92

## 23、未分配利润

未分配利润明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

调整前上年末未分配利润	54,993,353.75	40,362,215.18
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	54,993,353.75	40,362,215.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	24,373,466.31	35,790,724.28
减:提取法定盈余公积		1,935,585.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,224,000.00
转作资本公积		
期末未分配利润	79,366,820.06	54,993,353.75

## 24、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,369,596.98	75,532,143.64	111,604,594.90	69,631,981.36
其他业务				
合计	129,369,596.98	75,532,143.64	111,604,594.90	69,631,981.36

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市建设税	172.50	
教育费附加	73.93	
地方教育费附加	49.29	
水利建设基金	12.32	
房产税	457,049.88	457,049.88
土地使用税	64,920.24	75,353.88
印花税	16,633.40	18,930.40
车船使用税	4,512.84	2,870.64
合计	543,424.40	554,204.80

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,605,172.73	2,324,245.06
通讯费	17,908.19	21,637.93
业务宣传费	2,395,507.35	2,069,079.60
广告费	1,669,565.02	2,023,005.70
折旧费	19,275.99	32,884.52
社会保险费	237,932.83	236,833.20

其他	124,575.16	228,045.20
办公费	140,407.20	269,366.37
差旅费	2,310.00	18,953.30
业务招待费	7,678.00	19,017.00
水电费	9,180.92	10,111.62
印刷费	37,740.36	
汽油费	42,585.00	
住房公积金	27,503.14	26,299.10
合计	7,337,341.89	7,279,478.60

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,528,422.45	4,248,733.16
业务招待费	410,774.45	312,170.91
租赁费	8,105.00	
折旧费	945,772.50	1,795,772.70
办公费	524,183.00	514,182.21
水电费	121,235.94	99,571.63
咨询费	1,116,406.96	1,498,200.00
差旅费	496,843.59	303,104.16
无形资产摊销	701,817.83	656,239.87
社会保险费	565,218.81	449,130.99
其他	733,638.87	1,380,550.11
通讯费	64,043.71	118,530.37
会务费	39,150.80	6,980.00
车辆管理费	50,514.40	21,291.42
物料杂费	675,968.13	200,994.54
维修费	627,254.96	237,281.72
住房公积金	91,174.77	87,710.25
培训费	371,429.62	279,481.85
合计	13,071,955.79	12,209,925.89

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,032.08	97,152.42
减：利息收入	128,973.46	58,912.81
汇兑损失		
减：汇兑收益		

手续费支出	419,874.51	258,335.97
合计	388,933.13	296,575.58

### 29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	76,121.10	80,006.82
合计	76,121.10	80,006.82

### 30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	300,842.77	289,455.56
合计	300,842.77	289,455.56

注：政府补助为预防接种补贴、预防艾滋病、梅毒、乙肝母婴传播补助资金等

### 31、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下

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
违约金收入		4,481.36	
政府补助	184,000.00		184,000.00
其他	5,775.56		5,775.56
合计	189,775.56	4,481.36	189,775.56

#### (2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
融资奖励	184,000.00		与收益相关
合计	184,000.00		

### 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	14,626.80	6,000.00	14,626.80
医疗赔偿			
非流动资产毁损报废损失	345,380.63		345,380.63
其他	83,200.90	25,000.00	83,200.90
合计	443,208.33	31,000.00	443,208.33

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	8,056,731.59	3,467,453.29

递延所得税费用	36,889.13	1,081,852.09
合计	8,093,620.72	4,549,305.38

**(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	32,467,087.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,094,638.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
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	-1,017.79
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	
所得税费用	8,093,620.72

**34、现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	128,973.46	58,912.81
保证金及其他	190,642.61	891,495.09
政府补助	484,842.77	289,455.46
合计	804,458.84	1,239,863.36

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	12,341,192.03	10,431,529.18
经营性往来款	3,339,762.26	2,163,509.46
合计	15,680,954.29	12,595,038.64

**(3) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借资金	-	3,091,276.00
合计		3,091,276.00

**35、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	24,373,466.31	17,266,053.39
加: 资产减值准备	76,121.10	80,006.82

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,547,484.42	5,982,805.55
无形资产摊销	701,817.83	656,239.87
长期待摊费用摊销	2,211,891.08	2,023,463.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	345,380.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	98,032.08	296,575.58
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,889.13	1,081,852.09
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）	-1,185,560.93	-54,722.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,712,831.91	-3,845,950.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,978,666.55	5,075,342.78
经营活动产生的现金流量净额	36,471,356.29	28,561,666.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	88,513,150.73	53,584,162.47
减：现金的期初余额	62,538,589.32	37,521,971.23
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	25,974,561.41	16,062,191.24

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	88,513,150.73	62,538,589.32
其中：库存现金	318,307.82	106,981.81
可随时用于支付的银行存款	87,151,237.96	61,939,754.02
可随时用于支付的其他货币资金	1,043,604.95	491,853.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	88,513,150.73	62,538,589.32

## 36、所有权或使用权受限的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
----	----------------	------

货币资金	-	-
合计	-	-

## （五）在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
青岛莲池妇婴医院有限公司	青岛	青岛	医疗服务	100.00		投资
淄博莲池骨科医院有限公司	淄博	淄博	医疗服务	100.00		投资
淄博莲池贝森健康产业有限公司	淄博	淄博	咨询、零售	100.00		投资

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 3、在重要的共同经营中的权益

无。

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## （六）、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	性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
淄博中雅投资有限公司	山东淄博	有限责任公司	1,200.00	52.3795	52.3795

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方为陈志强。

### 2、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
淄博惠邦管理咨询有限公司	公司股东
北京中雅新世纪科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
陈志强	公司实际控制人
陈振	公司实际控制人之子
蒋燕秀	陈志强之妻
林丽玉	母公司股东、实际控制人之妻弟媳

### 3、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈志强、蒋燕秀、淄博中雅投资有限公司	500,000.00	2018/9/12	2019/9/11	是
陈志强、蒋燕秀、	2,900,000.00	2018/6/26	2019/6/5	是
陈志强、蒋燕秀	500,000.00	2019/5/9	2020/9/11	否
陈志强、蒋燕秀	2,900,000.00	2019/5/30	2020/5/20	否

## 关联担保情况说明：

2019年5月，陈志强、蒋燕秀与中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市支行签订保证合同，为公司贷款提供连带责任担保，担保金额为50万元。

2019年5月，陈志强、蒋燕秀、淄博海特曼科技工贸有限公司与齐商银行股份有限公司丽景苑支行签订保证合同，为公司贷款提供连带责任担保，担保金额为290万元。

**(七)、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	2019年1-6月
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-345,380.63
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	484,842.77
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	
6、非货币性资产交换损益；	
7、委托他人投资或管理资产的损益；	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	
9、债务重组损益；	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益；	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
16、对外委托贷款取得的损益；	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	

19、受托经营取得的托管费收入；	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-92,052.14
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。	
扣除所得税前非经常性损益合计	47,410.00
减：所得税影响金额	11,659.66
少数股东损益影响数	
扣除所得税后非经常性损益合计	35,750.34

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本年度（本期）

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.3043	0.3043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.3038	0.3038

### （2）上年度（上期）

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.45	0.2158	0.2158
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.2133	0.2133

## （八）、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项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	5,198,301.04	99.93	127,405.99	2.45	5,070,895.05
其中：账龄组合	5,198,301.04	99.93	127,405.99	2.45	5,070,895.05
单项金额不重大但	3,900.00	0.07			3,900.00

单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,202,201.04	100.00	127,405.99	2.45	5,074,795.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,111,222.45	99.92	52,231.82	1.02	5,058,990.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,900.00	0.08			3,900.00
合计	5,115,122.45	100	52,231.82	1.02	5,062,890.63

本期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

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
淄博莲池骨科医院有限公司	3,900.00			全资子公司
合计	3,900.00			

组合中，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,000,579.04	50,005.79	1.00
1至2年	53,652.00	5,365.20	10.00
2至3年	144,070.00	72,035.00	50.00
3年以上			100.00
合计	5,198,301.04	127,405.99	

### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,174.17 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
淄博市医疗保险处	4,561,709.04	87.69%	45,617.09
江苏省苏中建设集团股份有限公	126,905.00	2.44%	1,269.05
淄博高新区地方事业局	116,000.00	2.23%	58,000.00
张店区人民政府科苑街道办事处	80,895.00	1.56%	17185
北大医疗鲁中医院	60,000.00	1.15%	6000
合计	4,945,509.04	95.07%	128,071.14

其他说明：本期末无应收关联方账款。

## 2、其他应收款

### (1) 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	52,339,894.15	68,128,620.35
合计	52,339,894.15	68,128,620.35

其他应收款部分：

### (1) 按照坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	51,391,899.68	97.52			51,391,899.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,304,634.17	2.48	356,639.70	27.34%	947,994.47
其中：账龄组合	1,304,634.17	2.48	356,639.70	27.34%	947,994.47
合计	52,696,533.85	100.00	356,639.70	27.34%	52,339,894.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,281,410.28	98.24			67,281,410.28

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,204,567.84	1.76	357,357.77	29.67	847,210.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	68,485,978.12	100.00	357,357.77	29.67	68,128,620.35

组合中，本公司其他应收款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	957,570.17	9,575.70	1.00
1至2年			10.00
2至3年			50.00
3年以上	347,064.00	347,064.00	100.00
合计	1,304,634.17	356,639.70	27.34

#### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 718.07 元。

#### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	347,064.00	350,564.00
备用金	90,980.00	89,348.42
代垫及其他款项	51,993,794.41	67,802,780.29
代垫职工社会保险费	223,568.34	203,779.87
代垫职工住房公积金	41,127.10	39,505.54
合计	52,696,533.85	68,485,978.12

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)
青岛莲池妇婴医院有限公司	往来款	全资子公司	51,391,899.68	1年以内	97.52%
张店区妇幼保健院	代垫款项	非关联方	291,300.00	1年以内	0.55%
农民工工资保证金	保证金	非关联方	260,000.00	3年以上	0.49%
代垫职工社会保险费	代垫职工社会保险	非关联方	119,677.64	1年以内	0.23%
淄博市墙体材料改革与建筑节能办公室	保证金	非关联方	68,470.00	3年以上	0.13%
合计			52,131,347.32		98.93%

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,285,379.12		54,285,379.12	54,285,379.12		54,285,379.12
合计	54,285,379.12		54,285,379.12	54,285,379.12		54,285,379.12

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛莲池妇婴医院有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
淄博莲池骨科医院有限公司	30,285,379.12			30,285,379.12		
淄博莲池贝森健康产业有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	54,285,379.12			54,285,379.12		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,856,379.17	30,513,357.25	53,703,915.32	28,880,808.06
其他业务				
合计	55,856,379.17	30,513,357.25	53,703,915.32	28,880,808.06

### (九) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、资产负债表项目

项目	注	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率
货币资金	(1)	88,513,150.73	62,538,589.32	25,974,561.41	41.53%
预付款项	(2)	5,406,943.34	2,436,982.60	2,969,960.74	121.87%
其他应收款	(3)	2,063,619.02	1,373,315.47	690,303.55	50.27%
在建工程	(4)	15,175,941.59	13,763,713.53	1,412,228.06	10.26%
短期借款	(5)	3,400,000.00	3,400,000.00	0.00	0.00%
其他应付款	(6)	555,015.56	695,921.02	-140,905.46	-20.25%

未分配利润	(7)	79,366,820.06	54,993,353.75	24,373,466.31	44.32%
-------	-----	---------------	---------------	---------------	--------

## 2、利润表项目

项目	注	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率
营业收入	(8)	129,369,596.98	111,604,594.90	17,765,002.08	15.92%
营业成本	(8)	75,532,143.64	69,631,981.36	5,900,162.28	8.47%
销售费用	(9)	7,337,341.89	7,279,478.60	57,863.29	0.79%
管理费用	(10)	13,071,955.79	12,209,925.89	862,029.90	7.06%
财务费用	(11)	388,933.13	296,575.58	92,357.55	31.14%
营业外收入	(12)	189,775.56	4,481.36	185,294.20	4,134.78%
营业外支出	(13)	443,208.33	31,000.00	412,208.33	1,329.70%

## 3、现金流量表项目

项目	注	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(14)	36,471,356.29	28,561,666.42	7,909,689.87	27.69%
<b>其中:</b>					
1、销售商品、提供劳务收到的现金		128,150,645.16	110,435,196.31	17,715,448.85	16.04%
2、收到其他与经营活动有关的现金		804,458.84	1,239,863.36	-435,404.52	-35.12%
3、购买商品、接受劳务支付的现金		30,176,794.49	26,787,301.80	3,389,492.69	12.65%
4、支付给职工以及为职工支付的现金		41,114,801.90	39,362,529.09	1,752,272.81	4.45%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	(15)	-10,398,762.80	-9,211,046.76	-1,187,716.04	-12.89%
<b>其中:</b>					
1、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,399,162.80	9,211,046.76	1,188,116.04	12.90%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	(16)	-98,032.08	-3,288,428.42	3,190,396.34	97.02%
<b>其中:</b>					
1、吸收投资收到的现金					
2、取得借款收到的现金		3,400,000.00	2,900,000.00	500,000.00	17.24%
3、偿还债务支付的现金		3,400,000.00	3,000,000.00	400,000.00	13.33%
4、支付其他与筹资活动有关的现金			3,091,276.00	-3,091,276.00	-100.00%

## 4、原因说明

(1) 货币资金余额增加了 2,597.46 万元,变动比率为 41.53%,主要原因是:本期业务量增多,营业收入提高所致。

(2) 预付账款增加了 297.00 万元,变动比率为:121.87%,主要原因是:报告期内增加支付保证金 290 万元所致。

(3) 其他应收款增加了 69.03 万元,变动比率为:50.27%,主要原因是:本期为病人代垫的医疗款增加 62.38 万元所致。

(4) 在建工程增加约 141.22 万元,变动比率为:10.26%,主要原因是:母公司 9 号楼工程款投入增加所致。

(5) 短期借款金额较期初无变化。

(6) 其他应付款减少了 14.09 万元,变动比率为:-20.25%,主要原因是:报告期内偿还了保证金所致。

(7) 未分配利润增加 2,437.35 万元,变动比率为:44.32%,主要来源正常经营过程中产生的净利润所致。

(8) 营业收入以及营业成本较上年同期都有所增加,营业收入比上年同期增加了 1,776.50 万元,变动比率为:15.92%,主要原因是:本期公司整体业务量较上年同期有较大的提高,尤其是青岛莲池子公司由于新业务的开展,业务量的提升,使得收入增加了 990.57 万元,莲池骨科由于手术量的提升,使得收入增加了 492.34 万元;营业成本较上年同期增加了 590.02 万元,变动比率为:8.47%,主要原因为:①营业收入增加致使成本随之相应增加;②公司业务量的提升以及人员的增加等使公司人力成本较上年同期增加了 78.56 万元;③本期公司整体业务量的增加、子公司新科室的开展以及部分药品、医疗耗材采购成本的提高,使药品、耗材成本较上年同期增加了 362.60 万元;④青岛莲池子公司租赁费用的提高使得租赁费较上年同期增加了 85.63 万元。

(9) 销售费用较上年同期增加 5.79 万元,变动比率为 0.79%,较上年同期变化不大。

(10) 管理费用较上年同期增加了 86.20 万元,变动比率为 7.06%, , 主要原因是:①公司整体业务量提高、新业务的开展,致使绩效工资提高以及与上年同期比引进了新的管理人员,使得人力成本增加了 127.97 万元;②本期中央空调维修、设备维修以及医院零星维修费等使得本期维修费较上年同期增加了 39.00 万元;④本期差旅费较上年同期增加了 19.37 万元;④与医院管理咨询公司到期解除合作,使得公司本期咨询费较上年同期减少了 38.18 万元;⑤上年同期股份支付 74.48 万元,本期无。

(11) 财务费用较上年同期增加了 9.24 万元,变动比率为 31.14%,主要原因为:手续费支出增多所致。

(12) 营业外收入较上年同期增加了 18.53 万元,变动比率为 4,134.78%,主要原因为:本期较上年同期增加了金融办补贴奖励 18.40 万元。

(13) 营业外支出较上年同期增加了 41.22 万元,变动比率为 1,329.70%,主要原因为:本期由于固定资产报废使得营业外支出较上年同期增加了 34.54 万元。

(14) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 790.97 万元,变动比率为 27.69%,主要原因

是：本期业务量提升导致现金流入增多所致。其中：

销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 1,771.54 万元，变动比率为 16.04%，主要原因是：公司整体收入的提高从而相应增加了现金的流入。

收到其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了 43.54 万元，变动比率为-35.12%，主要原因是：本期收到的押金及保证金较上年同期减少所致。

购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 338.95 万元，变动比率为 12.65%，主要原因是：本期公司业务量增多采购物资增多所致。

支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 175.23 万元，变动比率为 4.45%，主要原因是：本期人员的增多以及营业收入的增加而相应导致了工资、保险及绩效的增加所致。

(15) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 118.77 万元，变动比例为-12.89%，主要原因是：本期购买设备、软件以及支付医院综合楼 9 号楼的工程款增多使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加 118.81 万元所致。

(16) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 319.04 万元，变动比率为 97.02%，主要原因为：上年同期偿还了淄博中雅投资的款项致使本期支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少了 309.13 万元

淄博莲池妇婴医院股份有限公司

2019 年 8 月 5 日