光谷医院

NEEQ :834799

武汉光谷医院股份有限公司

Wuhan Optics Valley Hospital Corp. Ltd. Company

半年度报告

2019

公 司 半 年 度 大 事 记

一、武汉光谷医院股份有限公司为了更好的营造品牌形象、服务客户、提高预约效率，于上半年在“武汉光谷医院”公众号新增了预约和加项线上服务功能，包括在线预约、在线加换项、查询体检报告等，增加客户体验感和品牌粘性；

二、上半年武汉光谷医院增设成人预防接种门诊，目前已通过相关卫生部门的效验，预计下半年新项目的开展对医院的整体实力将有积极正面的影响。

三、武汉光谷医院控股子公司喜月满满武昌沙湖新店已于 2019 年 3 月正式开业，6 月达到可入住状态，下半年将进一步提高盈利。

目 录

公 司 半 年 度 大 事 记 2

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 13

第五节 股本变动及股东情况 16

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 18

第七节 财务报告 22

第八节 财务报表附注 34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、光谷医院	指	武汉光谷医院股份有限公司
股东大会	指	武汉光谷医院股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉光谷医院股份有限公司董事会
监事会	指	武汉光谷医院股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
夏天科教	指	武汉市夏天科教发展有限公司
武汉睿光	指	武汉睿光联合投资中心(有限合伙)
同仁蓝莺	指	湖北同仁蓝莺药业有限公司
嘉兴昊谷	指	嘉兴昊谷投资合伙企业(有限合伙)
长睿、长睿医疗	指	武汉长睿医疗开发有限责任公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	武汉光谷医院股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
北京德恒、律师	指	北京德恒(武汉)律师事务所/北京德恒(武汉)律师事务所律师
中审众环、会计师	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
喜月满满	指	武汉喜月满满健康管理有限公司

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。

公司负责人付依、主管会计工作负责人靳丽及会计机构负责人（会计主管人员）靳丽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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	公司第二届董事会第六次会议决议 公司第二届监事会第四次会议决议

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	武汉光谷医院股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Optics Valley Hospital Corp. Ltd. Company
证券简称	光谷医院
证券代码	834799
法定代表人	付依
办公地址	武汉市东湖高新技术开发区鲁巷广场东南侧光谷广场 5 楼

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	童雅怡
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-67885255
传真	027-67885712
电子邮箱	guangguyiyuan@163.com
公司网址	http://www.whovh.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖高新技术开发区鲁巷广场东南侧光谷广场 5 楼,430000
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	公司董事会办公室

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	2010 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-Q83 卫生-Q831 医院-Q8311 综合医院
主要产品与服务项目	向目标客户提供诊疗、健康检测、健康咨询、健康管理等专业医疗服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91420100562310799R	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	武汉市东湖高新技术开发区鲁巷广场东南侧光谷广场 5 楼	否
注册资本（元）	57,600,000.00	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019 年 8 月 19 日公司第二届董事会第六次会议审议并通过董事会秘书岗位的任免，免去童雅怡董事会秘书职务，由财务总监靳丽兼任。

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	14,622,862.58	14,274,373.27	2.44%
毛利率%	16.75%	3.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-912,416.92	-4,768,810.43	80.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-916,222.75	-4,773,504.91	80.81%
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）	-0.51%	-2.53%	-
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）	-0.51%	-2.53%	-
基本每股收益	-0.02	-0.08	75%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	194,948,980.04	195,666,552.72	-0.37%
负债总计	16,303,298.00	15,568,743.54	4.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,646,985.18	179,559,402.10	-0.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.1	3.1	-
资产负债率%（母公司）	3.94%	4.05%	-
资产负债率%（合并）	8.36%	7.96%	-
流动比率	2.65	2.93	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,510,730.97	-1,523,539.00	-64.80%
应收账款周转率	3.98	4.64	-
存货周转率	12.2	17.33	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	-0.37%	0.46%	-
营业收入增长率%	2.44%	69.25%	-
净利润增长率%	78.18%	-484.11%	-

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	57,600,000	57,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	7,806.83
非经常性损益合计	7,806.83
所得税影响数	1,951.71
少数股东权益影响额（税后）	2,049.29
非经常性损益净额	3,805.83

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 （空） √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

光谷医院是一家专注于提供高端医疗服务和全面健康管理的高品质、高起点的现代化医疗机构，致力于为患者提供长期、持续、全方位的健康管理服务。目前，光谷医院以健康检测服务为支撑，以潜在疾病风险防治和亚健康状态调理为抓手，以慢病疗养为特色，已经建立起一套特色鲜明、运营高效的“检-诊-疗”一体化综合服务体系。持续增长的健康检测服务，使医院积累了大量客户连续而全面的健康数据；不断完善的健康管理服务，使医院收获了大量客户的认可与信任，为潜在疾病风险防治和亚健康状态调理奠定了坚实基础；知名专家的悉心诊断与耐心讲解，加之一流的就医环境，使医院慢病疗养服务的社会知名度和美誉度持续提升。

光谷医院管理层通过讨论分析，就光谷医院的盈利模式达成以下四点共识：

第一，高度重视客户体验、努力提升客户满意度是推动医院持续发展关键。为此，医院通过聘请知名专家组建医疗团队，深度关注客户的生理、心理需求，力争为客户提供更加专业、温馨、高品质和个性化的医疗护理服务；通过巨资引进欧美日一线医疗设备，力争为客户提供更加高效、精准的检验检测服务，也为进一步的医疗服务提供更加充分的技术保障；通过引进健康管理 APP，力争为客户提供更加便捷、贴心的“互联网+医疗”消费体验，目前已实现全天候客户健康实时管理。

第二，大力争取优质客户、维护良好客户关系是支撑医院发展壮大的基石。通过长期健康检测服务，医院积累了大量优质客户的完整健康信息，已经建立起以企业高管、高校教师、武汉地区外籍人士为主体的较为稳定的高端客户群体。经过光谷医院全体员工的共同努力，我院高端医疗服务的理念已经得到了越来越多客户的认可和推崇，行业影响和品牌效应逐步凸显。

第三，精准对接国际市场、服务在华外籍人士是加速医院业绩增长的催化剂，医院为 MSH（Mobility SaintHonoré）招商信诺、GBG 武汉地区合作医院，每年为大量外籍人士及高端保险客户提供各类高品质医疗服务，得到客户高度评价。医院与中意人寿、保柏咨询、平安保险、安联全球共四家新的境外保险公司达成合作协议，为其客户提供全方位的医疗服务。

第四，注重内部控制，面对市场机遇和市场变化，为了进一步拓展公司业务服务范围，增加客户服务数量，增强公司整体影响力和竞争力。公司主动求变，将会进一步完善综合化医疗服务体系，或将业务触角衍生伸至孕婴、医美、康健等多个方面。

报告期内及报告期后至披露日，公司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

总体经营回顾，2019 年上半年公司实现营业收入14,622,862.58元，较去年同期14,274,373.27元增加2.44%；营业成本12,173,569.69元，较去年同期减少163.83万元，毛利率16.75%，较去年同期提升，经营情况整体优于去年同期。公司经营稳步增长，得益于公司管理和市场开发增量，2019年上半年公司新开发客户14家。公司上半年营业总成本18,384,079.65元，较去年同期21,007,131.62元减少12.49%；净利润-1,452,127.14元，较去年同期-6,655,464.22元增长78.18%，主要为上半年公司获得投资收益230.12万元，为投资武汉农商行的投资分红款；2019年上半年公司总收入为1692.41万元。

2019 年上半年公司总资产194,948,980.04元，较期初195,666,552.72元减少0.37%；公司销售商品、提供劳务收到的现金13,544,867.32元，较去年同期17,867,712.40元减少24.19%，主要因公司上半年部分客户体检时间调整，去年同期回款的客户将在今年下半年回款；子公司喜月满满2018年实行品牌战略转型，由原定位中低端改为高端服务，去年同期喜月满满有四店运营， 2019年上半年喜月满满仅菱角湖单店运营，故经营性现金流入有所下降。经过近一年的改造及转型，目前喜月满满通过精细化管理的提升，战略性调整人员，2019年上半年经营稳定，品牌形象转型成功，平均入住率达82%，另武昌沙湖新店已于2019年3月正式开业，6月达到可入住状态，下半年将进一步提高盈利。公司购买商品、接受劳务支付的现金6,387,712.01元，较上年同期6,122,472.27 元增加4.33%，主要为上半年医院业务量增加所致。

2019年上半年母公司营业收入880.47万元，较去年同期787.03万元增加93.44万元，上涨11.87%，其中6月体检收入232万元，为历史单月最高值，体检服务人数8141人。从体检业务方面，公司制定和推行了“提高客户满意度”方案，对院区体检中心进行了男女分区，进一步优化体检的隐私性；优化早餐配置，增加半自助早餐；增设图书区域，提供自主充电服务等提升整体舒适度。医院上半年上线了微信公众号线上服务功能，包括在线预约、在线加换项、查询体检报告等功能，提高预约效率，并且让客户切身感受到对自我健康的参与感；另外公司加强老客户的随访工作，建立良好的医患关系，通过上述途径增加了与客户的粘连度。门诊业务方面，医院目前共设立11个科室，其中心血管内科创收170万元，占门诊收入的68%；上半年公司增设成人预防接种门诊，目前已通过相关卫生部门的效验，预计下半年新项目的开展对医院的整体实力将有积极正面的影响。

上半年公司体检车收入 12 万元，接待外检 341 人，上门体检服务得到了企业客户的一致认可。管委会医务室营业收入 13.5 万元，服务公共服务中心职工人数 1031 人。国际医疗保险业务方面，光谷医院与 13 家国际医疗保险公司达成合作，已为超过 1000 位国际友人提供健康管理服务，2019 年上半年实现营业收入 23.22 万元，服务 163 人次。

三、 风险与价值

1、不能保持持续竞争力的风险

先进医疗设备和顶尖医疗人员是影响医院核心竞争力的关键因素，也是医院长期持续发展的主要推动力。医院尊重人才，提供了良好的人才发展平台，但因我国医疗体制的原因，公立医院的发展平台更具优势，可能存在核心医疗人员流失风险，影响医院持续竞争力。

应对措施：光谷医院将积极扩大资本规模，持续更新引进先进医疗装备，聘用高端人才，提升医疗品质的同时，完善人才培养体系，为医疗人才提供更好的福利保障和工作环境。同时，医院应积极尝试与公立医院、相关院校开展合作交流，在多点执业的大环境下促进医患资源对接。

2、医疗纠纷风险

医疗纠纷风险主要来自医疗机构及其人员在医疗活动中违反医疗卫生管理法规和诊疗护理规范导致医疗过失或由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错。受医疗技术、医师诊疗水

平、医患医疗管理等因素限制，医疗纠纷风险无法完全消除。

应对措施：光谷医院严格按照医疗行业相关法规执业，把医疗质量管理视为生存发展的生命线，建立了完善的医疗质量管理、检查制度。设置医务部、护理部等专业管理机构，有的放矢地进行业务管理，并建立健全了客户投诉管理制度。通过一系列的相关举措降低医疗纠纷发生率。

3、税收优惠政策变化风险

《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定：“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。”公司系经武汉市卫生局审批成立的综合医院，属于免征营业税范畴。上述税收政策对公司的发展起到了较大的扶持和促进作用。但该优惠税率随国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：国家近年来出台多项措施鼓励支持医疗产业发展、鼓励民间投资、推进民营医院发展。今年五月一日实施增值税政策后，根据《国务院令第 540 号文》规定，医疗服务免收增值税，我院继续享有免税政策。

4、服务覆盖半径有限影响收入持续增长的风险

由于病患通常需要及时进行诊断医治，并且医疗服务的有效进行需要医患间面对面进行交流和现场检查，病患一般选择在居住或办公地附近交通到达便利的医疗服务机构就医，存在地域空间的限制。因此，医院服务半径的有限成为影响收入持续增长的风险。

应对措施：光谷医院及其全资子公司武汉长睿医疗开发有限责任公司于 2016 年 5 月 5 日通过武汉市土地招拍挂程序拍得 P(2016)029 地块，净用地面积 30662.16 平方米，用地性质为医疗用地，出让 50 年。该地块将用于建设光谷医院新院区，为医院的发展增设新的营业场所，有效提升医院服务半径，可为患者提供多层次的诊疗服务，同时为公司后续发展和业务拓展奠定了坚实基础。公司于 2017 年 3 月 29 日拿到土地证。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

无

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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	0.00	0.00
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	7,763.00
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4．财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6．其他	0.00	0.00

（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
董监高	2015/12/8	-	挂牌	资金占用承诺	严格防范股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
董监高	2015/12/8	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》《关于竞业禁止的承诺》和《关于避免关联交易的承诺函》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项 1:
为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为,公司制定了符合规定的《公司章程》和“三会议事规则”,另制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》,严格防范股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司董事、监事和高级管理人员也就规范上述行为作出了承诺。在报告期内,公司严格履行了上述承诺,未出现违反承诺相关事项的情形。
承诺事项 2:
为了避免与公司之间的同业竞争，公司董事、监事和高级管理人员做出了《避免同业竞争承诺函》《关于竞业禁止的承诺》和《关于避免关联交易的承诺函》。在报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未出现违反承诺相关事项的情形。

（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
1	2016/9/5	149,904,000	10,059,844.77	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司发行股票募集资金人民币 14,990.40 万元，公司累计已使用募集资

金 14,990.40 元，募集资金账户余额为 185,460.96 元，为利息收入和手续费结余。本期使用募集资金 10,059,844.77 元（不含利息和手续费差额结余），全部用于补充流动资金。

详见《2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》

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	21,600,000	37.50%	0	21,600,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,000,000	62.50%	0	36,000,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,600,000	-	0	57,600,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	武汉市夏天科教发展有限公司	23,115,600	0	23,115,600	40.13%	23,115,600	0
2	嘉兴昊谷投资合伙企业(有限合伙)	21,600,000	0	21,600,000	37.50%	0	21,600,000
3	武汉睿光联合投资中心(有限合伙)	7,200,000	0	7,200,000	12.50%	7,200,000	0
4	湖北同仁蓝莺药业有限公司	5,684,400	0	5,684,400	9.87%	5,684,400	0
合计		57,600,000	0	57,600,000	100.00%	36,000,000	21,600,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系。							

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

公司一共有四个股东，夏天科教持有公司 40.13%股份，嘉兴昊股持有公司 37.5%股份，睿光联合持有公司 12.5%的股份，同仁蓝莺持有公司 9.87%股份。以上股东均未持有公司超过 50%的股份，因此公司无实际控制股东。

(二) 实际控制人情况

公司无个人持股情况，无实际控制人。

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
付依	董事长/总经理	女	1978 年 3 月	硕士研究生	2018 年 7 月-2021 年 7 月	是
李俊	董事	男	1982 年 12 月	本科	2018 年 7 月-2021 年 7 月	否
范虹	董事	女	1982 年 6 月	本科	2019 年 5 月-2021 年 7 月	是
童雅怡	董事会秘书	女	1992 年 10 月	硕士研究生	2019 年 4 月-2021 年 7 月	是
靳丽	董事/财务总监	女	1985 年 2 月	硕士研究生	2019 年 5 月-2021 年 7 月	是
刘祎	董事	女	1989 年 9 月	硕士研究生	2018 年 7 月-2021 年 7 月	否
胡毅	监事会主席	男	1978 年 9 月	本科	2018 年 7 月-2021 年 7 月	否
李静菡	监事	女	1987 年 8 月	本科	2018 年 7 月-2021 年 7 月	是
田一利	监事	女	1980 年 5 月	本科	2018 年 7 月-2021 年 7 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

上述人员之间不存在关联关系。

（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
付依	董事长/总经理	0	0	0	0.00%	0
李俊	董事	0	0	0	0.00%	0
童雅怡	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
范红	董事	0	0	0	0.00%	0
靳丽	财务总监/董事	0	0	0	0.00%	0
刘祎	董事	0	0	0	0.00%	0
胡毅	监事	0	0	0	0.00%	0
李静菡	监事	0	0	0	0.00%	0
田一利	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
傅世亮	董事会秘书	离任	无	工作需要
叶青	财务总监	离任	无	工作需要
傅世亮	董事	离任	无	工作需要
叶青	董事	离任	无	工作需要
童雅怡	无	新任	董事会秘书	工作需要
靳丽	无	新任	财务总监	工作需要
靳丽	无	新任	董事	工作需要
范虹	无	新任	董事	工作需要

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

童雅怡，1992 年 10 月生，2017 年 7 月毕业于武汉科技大学，管理学硕士学历。2017 年 7 月-2018.7 任职于武汉当代地产开发有限公司。2018.7-至今任职于武汉光谷医院股份有限公司，职位证券事务代表。

靳丽，女，1985 年 2 月出生，2010 年毕业于湖北大学硕士研究生学历，2010 年 8 月至 2014 年 8 月，在武汉凯迪控股投资有限公司任职融资经理，2014 年 9 月至 2018 年 10 月在武汉凯迪生态环境科技股份有限公司历任高级融资经理、债权融资部部长。2019 年 4 月 12 日至今任职于武汉光谷医院股份有限公司，职位财务总监。于 2019 年 5 月 9 日至今任武汉光谷医院股份有限公司董事。

范虹，女，1982 年 8 月生，2005 年毕业于湖北大学，工商管理学士学历。2005.7-2005.12 中信银行水果湖支行，职位贷款专员 2006.5-2012.9 武汉市当代美爵酒店管理有限公司，职位行政助理，2012.10 至 2015.12 武汉光谷医院有限责任公司，职位办公室主任，2015.12 年至 2017.10 任武汉光谷医院有限责任公司董事会秘书。现任武汉光谷医院股份有限公司院长助理。

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
管理岗位	36	35
医生、药剂师	26	51
护士	119	55
市场推广	19	15
财务及后勤	55	47
员工总计	255	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	3
本科	46	44
专科	75	70
专科以下	127	85
员工总计	255	203

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：

1、人员变动情况

公司遵循“高效、高薪“的原则，优化岗位结构，提高工作效能，避免骨干人才流失。报告期内人员稳定，无大量流失情况。

2、引进招聘情况

公司通过多种渠道，引进医疗技术、营销和管理人才。

3、培训情况

公司通过内训和外训相结合的方式，针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。

4、薪酬政策

公司建立本地区有竞争力的薪酬体系，能者多劳，按劳分配，同时兼顾福利的公平性。按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税。目前尚无需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019 年 8 月 19 日公司第二届董事会第六次会议审议并通过董事会秘书岗位的任免，免去童雅怡董事会秘书职务，由财务总监靳丽兼任。

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
流动资产：			
货币资金	（七）1	16,912,134.50	37,471,371.83
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	（七）2	5,162,182.05	2,180,559.85
其中：应收票据			
应收账款	（七）2	5,162,182.05	2,180,559.85
应收款项融资			
预付款项	（七）3	16,496,699.16	1,117,041.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）4	3,588,036.54	3,502,169.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）5	736,113.10	1,259,251.07
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	（七）6	256,916.93	71,372.57
流动资产合计		43,152,082.28	45,601,766.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（七）7	-	73,210,406.30
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	（七）8	73,210,406.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）9	5,935,701.12	6,747,396.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（七）10	57,985,596.14	58,605,575.89
开发支出			
商誉	（七）11	5,818,950.00	5,818,950.00
长期待摊费用	（七）12	8,846,244.20	5,682,457.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,796,897.76	150,064,786.24
资产总计		194,948,980.04	195,666,552.72
流动负债：			
短期借款			
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	（七）13	1,921,092.52	1,833,474.84
其中：应付票据			
应付账款	（七）13	1,921,092.52	1,833,474.84
预收款项	（七）14	10,295,870.36	8,836,443.23
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	（七）15	881,958.71	1,408,085.47
应交税费	（七）16	49,342.16	96,010.61
其他应付款	（七）17	3,155,034.25	3,394,729.39
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			
流动负债合计		16,303,298.00	15,568,743.54
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		16,303,298.00	15,568,743.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）18	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）19	129,023,351.12	129,023,351.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）20	253,845.88	253,845.88
一般风险准备			
未分配利润	（七）21	-8,230,211.82	-7,317,794.90
归属于母公司所有者权益合计		178,646,985.18	179,559,402.10
少数股东权益		-1,303.14	538,407.08
所有者权益合计		178,645,682.04	180,097,809.18
负债和所有者权益总计		194,948,980.04	195,666,552.72

法定代表人：付依　　主管会计工作负责人：靳丽　　会计机构负责人：靳丽

（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		16,323,510.55	20,878,137.95
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	（十三）1	5,162,182.05	2,180,559.85
应收款项融资			
预付款项			383,521.10
其他应收款	（十三）2	23,836,988.89	20,114,496.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		656,637.44	1,159,025.73
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			
流动资产合计		45,979,318.93	44,715,741.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	73,210,406.30
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	（十三）3	75,600,000.00	75,600,000.00
其他权益工具投资		73,210,406.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,696,865.95	6,423,015.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,128.34	97,128.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		154,604,400.59	155,330,550.62
资产总计		200,583,719.52	200,046,291.76
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		401,698.64	833,416.04
预收款项		6,247,198.36	6,134,699.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		598,109.87	598,800.13
应交税费		92,991.57	88,032.20
其他应付款		567,489.72	450,737.29
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			
流动负债合计		7,907,488.16	8,105,684.89
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		7,907,488.16	8,105,684.89
所有者权益：			
股本		57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,423,351.12	132,423,351.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		253,845.88	253,845.88

一般风险准备			
未分配利润		2,399,034.36	1,663,409.87
所有者权益合计		192,676,231.36	191,940,606.87
负债和所有者权益合计		200,583,719.52	200,046,291.76

法定代表人：付依　　主管会计工作负责人：靳丽　　会计机构负责人：靳丽

（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		14,622,862.58	14,274,373.27
其中：营业收入	（七）22	14,622,862.58	14,274,373.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,384,079.65	21,007,131.62
其中：营业成本	（七）22	12,173,569.69	13,811,902.38
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	（七）23	50,189.64	61,348.32
销售费用	（七）24	2,028,998.12	2,096,469.21
管理费用	（七）25	4,060,071.79	4,661,409.58
研发费用			
财务费用	（七）26	-12,920.60	-44,863.12
其中：利息费用			
利息收入		46,333.11	
信用减值损失	（七）29	84,171.01	
资产减值损失	（七）30		420,865.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	（七）28	2,301,283.10	
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,459,933.97	-6,732,758.35
加：营业外收入	（七）31	8,806.83	8,049.19
减：营业外支出	（七）32	1,000.00	182.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,452,127.14	-6,724,891.36
减：所得税费用	（七）33		-69,427.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,452,127.14	-6,655,464.22
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）		-1,452,127.14	-6,655,464.22
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		-539,710.22	-1,886,653.79
2.归属于母公司所有者的净利润		-912,416.92	-4,768,810.43
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）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			
七、综合收益总额		-1,452,127.14	-6,655,464.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-912,416.92	-4,768,810.43
归属于少数股东的综合收益总额		-539,710.22	-1,886,653.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(七)34	-0.02	-0.08

（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.08

法定代表人：付依　　主管会计工作负责人：靳丽　　会计机构负责人：靳丽

（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	(十三)4	8,804,654.60	7,870,264.28
减：营业成本	(十三)4	6,264,597.99	5,450,307.18
税金及附加			20.00
销售费用		1,329,668.65	1,010,642.82
管理费用		2,681,266.52	2,477,232.29
研发费用			
财务费用		-22,211.60	-70,703.48
其中：利息费用			
利息收入		29,599.37	78,598.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,301,283.10	
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）		-116,991.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-329,077.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		735,624.49	-1,326,311.77
加：营业外收入			3,847.80
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		735,624.49	-1,322,463.97
减：所得税费用			-82,269.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		735,624.49	-1,240,194.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		735,624.49	-1,240,194.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
六、综合收益总额		735,624.49	-1,240,194.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：付依　　主管会计工作负责人：靳丽　　会计机构负责人：靳丽

（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		13,544,867.32	17,867,712.40
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		20.00	6,509.96
收到其他与经营活动有关的现金	(七)35	2,059,263.92	150,681.29
经营活动现金流入小计		15,604,151.24	18,024,903.65
购买商品、接受劳务支付的现金		6,387,712.01	6,122,472.27
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		7,148,905.09	9,284,566.52
支付的各项税费		155,315.48	269,345.70
支付其他与经营活动有关的现金	(七)35	4,422,949.63	3,872,058.16
经营活动现金流出小计		18,114,882.21	19,548,442.65
经营活动产生的现金流量净额		-2,510,730.97	-1,523,539.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,301,283.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,301,283.10	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,349,789.46	2,240,065.24
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			
投资活动现金流出小计		20,349,789.46	2,240,065.24
投资活动产生的现金流量净额		-18,048,506.36	-2,240,065.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,208,000.00
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			2,208,000.00
偿还债务支付的现金			590,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			590,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			1,618,000.00
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		-20,559,237.33	-2,145,604.24
加：期初现金及现金等价物余额		37,471,371.83	47,919,223.40

六、期末现金及现金等价物余额		16,912,134.50	45,773,619.16

法定代表人：付依　　主管会计工作负责人：靳丽　　会计机构负责人：靳丽

（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		5,629,264.32	7,770,264.19
收到的税费返还			3,847.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,622,676.50	78,598.80
经营活动现金流入小计		7,251,940.82	7,852,710.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,360,511.06	2,256,239.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,255,654.58	4,885,905.61
支付的各项税费		88,739.22	20.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,340,150.46	1,416,668.28
经营活动现金流出小计		14,045,055.32	8,558,833.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,793,114.50	-706,122.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,301,283.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,301,283.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,796.00	1,282,279.55
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		62,796.00	1,282,279.55
投资活动产生的现金流量净额		2,238,487.10	-1,282,279.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
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		-4,554,627.40	-1,988,401.80
加：期初现金及现金等价物余额		20,878,137.95	47,191,007.18
六、期末现金及现金等价物余额		16,323,510.55	45,202,605.38

法定代表人：付依　　主管会计工作负责人：靳丽　　会计机构负责人：靳丽

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	√是 □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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据 2017 年 3 月 31 日财政部印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，2017 年 5 月 2 日印发《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》以上 4 项新金融工具准则，及证监会、全国中小企业股份转让系统的要求，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具会计准则。

本次公司执行的会计政策变更情况详见财务报表附注（五）9,本期公司财务报表中涉及金融资产的科目已按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行了分类和计量，其结果的对比和影响请参照财务报表附注（五）23。

二、　报表项目注释

财务报表附注

（2019年6月30日）

（一） 公司的基本情况

武汉光谷医院股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经武汉市工商行政管理局批准，于 2010 年 9 月 25 日正式成立，领取了 91420100562310799R 号企业法人营业执照。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 57,600,000.00 元，实收资本为人民币 57,600,000.00 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）18。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖高新技术开发区鲁巷绿化广场东南侧光谷广场 5 楼

本公司法定代表人：付依

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质和主要经营活动：营业性医疗机构（共 13 个一级诊疗科目）预防保健科、内科、外科、妇产科（妇科专业）、妇女保健科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、康复医学科、麻醉科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业、超声波诊断专业、心电诊断专业）、中医科。（上述范围凭许可证在核定期限内经营）

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终控制人为武汉市夏天科教发展有限公司。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 8 月 19 日经公司第二届第六次董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（八）1。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，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。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，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④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。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当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。

（6）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。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12

（2）共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 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。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，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。

9、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（2）金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过1年，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息： 发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（Ⅰ）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合1	合并范围关联方组合
组合2	合并范围关联方除外，其他客户（如：国企客户、其他一般客户等）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	对收款有明确保证的关联方组合不计提坏账准备
组合2	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

计提比例如下表：

组合2	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他客户	6%	10%	20%	100%

B 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收保证金及押金

其他应收款组合2 应收备用金

其他应收款组合3 应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并

将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（a） 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b） 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括医疗耗材、低值易耗品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）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。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

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使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
医疗设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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）在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。

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

（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。

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

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

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固定资产、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。

18、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。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（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。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要为医疗服务收入。本公司在医疗服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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。

20、所得税会计处理方法

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。

21、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在

转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

22、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和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。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

23、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期

会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）9。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	37,471,371.83	摊余成本	37,471,371.83
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	5,682,729.24	摊余成本	5,682,729.24
可供出售金融资产	成本法	73,210,406.30	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	73,210,406.30

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确

认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	20,878,137.95	摊余成本	20,878,137.95
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	22,295,056.36	摊余成本	22,295,056.36
可供出售金融资产	成本法	73,210,406.30	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	73,210,406.30

② 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照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）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收

取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（5）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、 主要税种及税率

（1） 根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本公司利息收入由原缴纳营业税（税率 5%），改为缴纳增值税（销项税率 6%）。

（2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 1.5%。

（5） 企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

本公司根据财税【2016】36 号规定，享受医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税的税收优惠。

(七) 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	85,709.33	46,171.07
银行存款	16,826,425.17	37,425,200.76
合计	16,912,134.50	37,471,371.83

2、 应收账款

（1）应收账款分类列示：

类别	2019 年 6 月 30 日				
	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(%)	
单项金额重大并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					
组合 1					
组合 2	5,496,437.86	100.00	334,255.81	6.08	5,162,182.05
组合小计	5,496,437.86	100.00	334,255.81	6.08	5,162,182.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,496,437.86	100.00	334,255.81	6.08	5,162,182.05

种类	2018 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					
组合1					
组合2	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85
组合小计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合2中，按对应预期信用损失方式计量的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5,460,481.65	327,628.90	6.00
1-2年（含2年）	5,643.32	564.33	10.00
2-3年（含3年）	30,312.89	6,062.58	20.00
合计	5,496,437.86	334,255.81	6.08

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,290,425.69	137,425.54	6.00
1-2年（含2年）	30,621.89	3,062.19	10.00
合计	2,321,047.58	140,487.73	6.05

（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 193,768.08 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
长飞光纤光缆股份有限公司	371,925.00	6.77	22,315.50
龙泉街办事处	237,392.00	4.32	14,243.52
武汉东湖新技术开发区九峰街道办事处	219,890.00	4.00	13,193.40
武汉晴川学院	160,143.00	2.91	9,608.58
武汉东湖新技术开发区城市管理执法大队	146,300.00	2.66	8,778.00
合计	1,135,650.00	20.66	68,139.00

3、 预付款项

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	16,496,699.16	100.00	1,040,810.22	93.18
1-2 年（含 2 年）			60,820.53	5.44
2-3 年（含 3 年）			11,611.02	1.04
3 年以上			3,800.00	0.34
合计	16,496,699.16	100.00	1,117,041.77	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
武汉市新洪建筑工程有限公司	16,000,000.00	96.99
武汉麦禾后院文化创意有限公司	352,089.50	2.13
汉海信息技术（上海）有限公司	51,735.85	0.31
武汉市天然气有限公司	18,000.00	0.11
江苏红金顶织造有限公司	10,000.00	0.06
合计	16,431,825.35	99.60

注 1：武汉市新洪建筑工程有限公司 16,000,000.00 元预付款系光谷医院子公司武汉长睿医疗开发有限责任公司支付的土方工程款。

4、 其他应收款

（1）按照款项性质分类列示

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
借款本金及利息	1,629,528.82	1,629,528.82
往来	516,340.87	773,826.62
备用金	499,074.17	154,017.74
押金	1,508,711.00	1,620,011.60
保证金	1,500.00	1,500.00

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
小计	4,155,154.86	4,178,884.78
减：坏账准备	567,118.32	676,715.39
合计	3,588,036.54	3,502,169.39

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 （含1年）	1,456,878.95	1,071,274.36
1年至2年（含2年）	1,006,247.09	1,155,581.60
2年至3年（含3年）	40,000.00	1,034,278.82
3年以上	1,652,028.82	917,750.00
合 计	4,155,154.86	4,178,884.78

（2）坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值－组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值－单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	261,134.63	-	415,580.76	-	676,715.39
本期计提数	-109,597.07				-109,597.07
期末余额	151,537.56	-	415,580.76	-	567,118.32

期末单项评估预期信用损失的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备				计提理由
		未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计	
武汉当代物业发展有限公司	896,750.00	269,025.00			269,025.00	
武汉当代地	732,778.82	146,555.76			146,555.76	

产开发有限公司						
合计	1,629,528.82	415,580.76			415,580.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
保证金及押金	1,510,211.00	90,612.66	6.00	1,621,511.6	163,463.96	
备用金	499,074.17	29,944.45	6.00	154,017.74	9,241.06	
应收往来款及其他	516,340.87	30,980.45	6.00	773,826.62	88,429.61	
合　计	2,525,626.04	151,537.56		2,549,355.96	261,134.63	

（3） 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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉麦禾后院文化创意有限公司	房租押金	1,000,000.00	1-2 年	24.07	60,000.00
武汉当代物业发展有限公司	利息	896,750.00	3 年以上	21.58	269,025.00
武汉当代地产开发有限公司	利息	732,778.82	3 年以上	17.64	146,555.76
青业和发（武汉）教育咨询有限公司	往来款	431,800.18	1 年以内	10.39	25,908.01

湖北白玫瑰酒店管理有限公司	房租押金	400,000.00	1 年以内	9.63	24,000.00
合计	--	3,461,329.00	--	83.31	525,488.77

5、 存货

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 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
医疗耗材	396,401.07		396,401.07	975,013.25		975,013.25
低值易耗品	339,712.03		339,712.03	284,237.82		284,237.82
合计	736,113.10		736,113.10	1,259,251.07		1,259,251.07

6、 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税留抵税额	238,593.15	53,048.79
预缴企业所得税	18,323.78	18,323.78
合计	256,916.93	71,372.57

7、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产分类

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	73,210,406.30		73,210,406.30
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	73,210,406.30		73,210,406.30
合计	73,210,406.30		73,210,406.30

8、 其他权益工具投资

（1）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项　　目	期末余额	期初余额
深圳市宁远科技股份有限公司	17,836,392.70	
武汉市农村商业银行	33,210,413.60	
深圳市海豚村信息技术有限公司	22,163,600.00	
合　　计	73,210,406.30	

本公司将上述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，是基于金融资产分类的特殊规定。

本公司本期未处置其他权益工具投资

9、 固定资产

项目	医疗设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1．2018年12月31日	19,123,633.98	2,686,574.81	1,781,512.64	23,591,721.43
2．本期增加金额	25,000.00		37,796.00	62,796.00
（1）购置	25,000.00		37,796.00	62,796.00
3．本期减少金额				
（1）处置				
4．2019年6月30日	19,148,633.98	2,686,574.81	1,819,308.64	23,654,517.43
二、累计折旧				
1．2018年12月31日	14,758,842.14	861,001.66	1,224,481.24	16,844,325.04
2．本期增加金额	555,909.96	164,687.30	153,894.01	874,491.27
（1）计提	555,909.96	164,687.30	153,894.01	874,491.27
3．本期减少金额				
（1）处置				
4．2019年6月30日	15,314,752.10	1,025,688.96	1,378,375.25	17,718,816.31
三、减值准备				
1．2018年12月31日				
2．本期增加金额				
3．本期减少金额				
4．2019年6月30日				

项目	医疗设备	运输设备	办公及电子设备	合计
四、账面价值				
1．2019年6月30日	3,833,881.88	1,660,885.85	440,933.39	5,935,701.12
1．2018年12月31日	4,364,791.84	1,825,573.15	557,031.40	6,747,396.39

10、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			
1．2018年12月31日	60,698,630.00	75,000.00	60,773,630.00
2．本期增加金额			
（1）外购			
（2）企业合并增加			
3．本期减少金额			
4．2019年6月30日	60,698,630.00	75,000.00	60,773,630.00
二、累计摊销			
1．2018年12月31日	2,156,804.11	11,250.00	2,168,054.11
2．本期增加金额	616,229.75	3,750.00	619,979.75
（1）摊销	616,229.75	3,750.00	619,979.75
3．本期减少金额			
4．2019年6月30日	2,773,033.86	15,000.00	2,788,033.86
三、减值准备			
1．2018年12月31日			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．2019年6月30日			
四、账面价值			
1．2019年6月30日	57,925,596.14	60,000.00	57,985,596.14
2．2018年12月31日	58,541,825.89	63,750.00	58,605,575.89

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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	
武汉喜月满满健康管理有限公司	5,818,950.00					5,818,950.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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	
合计	5,818,950.00					5,818,950.00

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团产后健康服务业务相关的商誉没有发生减值。

12、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日	其他减少的原因
装修费	97,128.34				97,128.34	
菱角湖店装修	5,585,329.32	50,000.00	708,205.68		4,927,123.64	
沙湖店装修		3,821,992.22			3,821,992.22	
合计	5,682,457.66	3,871,992.22	708,205.68		8,846,244.20	

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1年以内（含1年）	1,292,907.93	1,635,335.02
1-2年（含2年）	539,818.01	139,835.74
2-3年（含3年）	71,145.00	
3-4年（含4年）		58,304.08
4-5年（含5年）	17,221.58	
合计	1,921,092.52	1,833,474.84

14、预收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内（含 1 年）	5,652,512.18	4,345,768.40
1—2 年(含 2 年)	639,193.98	644,922.23
2—3 年（含 3 年）	611,425.18	3,845,752.60
3 年以上	3,392,739.02	
合计	10,295,870.36	8,836,443.23

账龄时间超过一年的预收账款主要为预收顾客预付的体检卡款尚未消费的金额。

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	1,408,085.47	6,541,591.18	7,068,096.62	881,580.03
二、离职后福利—设定提存计划		687,944.19	687,565.51	378.68
三、辞退福利				
合计	1,408,085.47	7,229,535.37	7,755,662.13	881,958.71

（2）短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,408,085.47	6,127,848.64	6,657,672.00	878,262.11
2、职工福利费		127,335.20	127,335.20	
3、社会保险费		286,407.34	283,089.42	3317.92
其中：医疗保险费		262,552.48	259,500.86	3051.62
工伤保险费		5,709.26	5,709.26	
生育保险费		18,145.60	17,879.30	266.30
4、工会经费和职工教育经费				
合计	1,408,085.47	6,541,591.18	7,068,096.62	881,580.03

（3）设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险费		662,021.89	662,021.89	
2、失业保险费		25,922.30	25,543.62	378.68

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
合计		687944.19	687,565.51	378.68

（4）辞退福利

期末无辞退福利。

16、应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
个人所得税	44,093.60	40,612.19
增值税		45,640.26
城市维护建设税	3,194.81	3,194.81
教育费附加	1,369.21	1,369.21
地方教育费附加		684.61
印花税	684.54	4,509.53
合计	49,342.16	96,010.61

17、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资金往来款	2,969,975.61	3,070,310.92
押金	119,270.00	133,900.00
代垫款	65,788.64	190,518.47
合计	3,155,034.25	3,394,729.39

18、股本

股东	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动（+、-）					2019 年 6 月 30 日
		本期增加	送股	净资产转股	其他	小计	
武汉市夏天科教发展有限公司	23,115,600.00						23,115,600.00

股东	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动（+、-）					2019 年 6 月 30 日
		本期增加	送股	净资产转股	其他	小计	
湖北同仁蓝莺药业有限公司	5,684,400.00						5,684,400.00
武汉睿光联合投资中心（有限合伙）	7,200,000.00						7,200,000.00
嘉兴昊谷投资合伙企业（有限合伙）	21,600,000.00						21,600,000.00
合计	57,600,000.00						57,600,000.00

19、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	129,023,351.12			129,023,351.12
其他资本公积				
合计	129,023,351.12			129,023,351.12

20、盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	253,845.88			253,845.88
合计	253,845.88			253,845.88

21、未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
年初未分配利润	-7,317,794.90	642,632.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-912,416.92	-7,960,427.34

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
减：提取法定盈余公积		
加：净资产折股		
期末未分配利润	-8,230,211.82	-7,317,794.90

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,622,862.58	12,173,569.69	14,274,373.27	13,811,902.38
其他业务				
合计	14,622,862.58	12,173,569.69	14,274,373.27	13,811,902.38

（2）主营业务

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
体检及门诊收入	8,804,654.60	6,264,597.99	7,870,264.28	5,450,307.18
产后服务收入	5,818,207.98	5,908,971.70	6,404,108.99	8,361,595.20
合计	14,622,862.58	12,173,569.69	14,274,373.27	13,811,902.38

23、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
土地使用税	45,966.24	61,288.32
印花税	3,503.40	60.00
车船税	720.00	
合计	50,189.64	61,348.32

24、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
员工费用	1,022,113.66	812,659.79
办公费用	151,481.94	131,284.70
市场推广费	393,873.98	897,039.06
业务招待费	128,658.80	54,493.10
业务宣传费	262,440.19	146,139.26
交通费	49,083.14	21,212.36
其他费用	21,346.41	33,640.94
合计	2,028,998.12	2,096,469.21

25、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
员工费用	2,472,773.83	3,028,766.49
办公费用	487,734.22	181,723.62
广告宣传费	20,202.78	134,238.10
折旧、摊销	688,445.09	770,257.34
中介机构费用		
交通费	50,181.64	16,612.69
水电费	5,864.42	1,658.15
差旅费	71,802.92	90,191.17
业务招待费	73,108.12	88,156.21
汽车费用	101,694.95	184,864.30
低值易耗品耗用成本	22,570.93	37,095.42
房租	50,829.14	83,076.49
其他费用	14,863.75	44,769.60
合计	4,060,071.79	4,661,409.58

26、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	46,333.11	80,542.55
银行手续费及其他	33,412.51	35,679.43
合计	-12,920.60	-44,863.12

27、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	-	-	
合计			

28、投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
指定为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具在持有期间的股利收入	2,301,283.10	
合 计	2,301,283.10	

29、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	193,768.08	
其他应收款坏账损失	-109,597.07	
合计	84,171.01	

30、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		420,865.25
合计		420,865.25

31、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	8,806.83	8,049.19
合计	8,806.83	8,049.19

32、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
赔偿金、违约金等支出	1,000.00	
非流动资产毁损报废损失		
其他		182.20
合计	1,000.00	182.20

33、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		35,789.17
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		-105,216.31
所得税费用		-69,427.14

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项目	本年发生额	2018年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-912,416.92	-4,768,810.43
发行在外普通股的加权平均数	57,600,000.00	57,600,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.08

注：基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本年发生额	2018年1-6月
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	-912,416.92	-4,768,810.43
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-912,416.92	-4,768,810.43

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生额	2018年1-6月
年初发行在外的普通股股数	57,600,000.00	57,600,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	57,600,000.00	57,600,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

35、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	2,059,263.92	150,681.29
其中：往来款项	1,869,327.13	63,291.93
收到的税费返还以外的政府补助现金	143,692.83	6,846.81
收到的一般存款利息收入	46,243.96	80,542.55

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	4,422,949.63	3,872,058.16
其中：管理费用和销售费用	1,908,227.82	2,146,195.17
往来款项	2,514,721.81	1,725,862.99

36、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,452,127.14	-

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
		6,655,464.22
加：资产减值准备	84,171.01	420,865.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	874,491.27	705,449.06
无形资产摊销	619,979.75	619,979.75
长期待摊费用摊销	708,205.68	600,779.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		-105,216.31
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	
存货的减少（增加以“一”号填列）	523,137.97	46,171.12
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,692,233.23	2,578,179.51
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-2,176,356.28	5,422,076.58
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-2,510,730.97	1,523,539.00
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	16,912,134.50	45,773,619.16
减：现金的年初余额	37,471,371.83	47,919,223.40
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-	-2,145,604.24

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
	20,559,237.33	

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019年 6月30日	2018年 6月30日
一、现金	16,912,134.50	45,773,619.16
其中：库存现金	85,709.33	41,783.09
可随时用于支付的银行存款	16,826,425.17	45,731,836.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,912,134.50	45,773,619.16
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

(八) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉喜月满满健康管理有限公司	武汉市	武汉市	产后健康服务、家政服务	65.00		65.00	非同一控制下企业合并
武汉长睿医疗开发有限责任公司	武汉市	武汉市	医疗技术研发、技术咨询	100.00		100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉喜月满满健康管理有限公司	35%	-539,710.22		-1,303.14

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数（2019 年 6 月）

项目	武汉喜月满满健康管理有限公司
流动资产	2,912,678.50
非流动资产	9,047,951.03
资产合计	11,960,629.53
流动负债	13,073,104.27
非流动负债	
负债合计	13,073,104.27
营业收入	5,818,207.98
净利润	-1,542,029.19
综合收益总额	-1,542,029.19
经营活动现金流量	311,876.22

B、年初数/ 上期数（2018 年）

项目	武汉喜月满满健康管理有限公司
流动资产	2,987,208.33
非流动资产	5,973,459.73
资产合计	8,960,668.06
流动负债	8,531,113.61
非流动负债	
负债合计	8,531,113.61
营业收入	14,123,426.03
净利润	-8,952,706.06
综合收益总额	-8,952,706.06

项目	武汉喜月满满健康管理有限公司
经营活动现金流量	-6,981,490.65

(九) 关联方关系及其交易

1、 本公司股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
武汉市夏天科教发展有限公司	武汉	生物工程等技术的开发	5100万元	40.13	40.13
嘉兴昊谷投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	实业投资、投资管理		37.50	37.50
武汉睿光联合投资中心（有限合伙）	武汉	投资咨询(不含对期货的投资咨询)		12.50	12.50
湖北同仁蓝莺药业有限公司	武汉	医药科研、咨询	1650万	9.87	9.87

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉如尔投资中心（有限合伙）	武汉如尔投资中心（有限合伙）为武汉光谷医院股份有限公司股东嘉兴昊谷投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人宁波鲲诚投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人
武汉当代明诚文化股份有限公司	公司股东武汉夏天科教发展有限公司持有武汉当代明诚文化股份有限公司股份

3、 关联方应收应付款项余额

（1）应付关联方款项

项目	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年度
其他应付款	武汉市夏天科教发展有限公司	220,133.69	220,133.69

4、关联交易

本期与武汉当代明诚文化股份有限公司发生关联交易，关联交易事项详见《关于预计2019年度日常性关联交易公告》（公告编号2019-006），本期体检业务发生金额7,763元。

(十) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2019年6月30日				
	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(%)	
单项金额重大并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					
组合1					
组合2	5,496,437.86	100.00	334,255.81	6.08	5,162,182.05
组合小计	5,496,437.86	100.00	334,255.81	6.08	5,162,182.05

类别	2019 年 6 月 30 日				
	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(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,496,437.86	100.00	334,255.81	6.08	5,162,182.05

种类	2018 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					
组合1					
组合2	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85
组合小计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85

组合2中，按对应预期信用损失方式计量的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5,460,481.65	327,628.90	6.00
1-2年（含2年）	5,643.32	564.33	10.00
2-3年（含3年）	30,312.89	6,062.58	20.00
合计	5,496,437.86	334,255.81	6.08

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,290,425.69	137,425.54	6.00
1年至2年（含2年）	30,621.89	3,062.19	10.00
合计	2,321,047.58	140,487.73	6.05

（2）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 193,768.08 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
长飞光纤光缆股份有限公司	371,925.00	6.77	22,315.50
龙泉街办事处	237,392.00	4.32	14,243.52
武汉东湖新技术开发区九峰街道办事处	219,890.00	4.00	13,193.40
武汉晴川学院	160,143.00	2.91	9,608.58
武汉东湖新技术开发区城市管理执法大队	146,300.00	2.66	8,778.00
合计	1,135,650.00	20.66	68,139.00

2、 其他应收款

（1）按照款项性质分类列示

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	22,450,000.00	18,583,843.60
借款本金及利息	1,629,528.82	1,629,528.82
往来	84,540.69	342,026.44
备用金	37,045.30	
押金	61,000.00	61,000.00
保证金	1,500.00	1,500.00

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
小计	24,263,614.81	20,617,898.86
减：坏账准备	426,625.92	503,402.35
合计	23,836,988.89	20,114,496.51

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 （含1年）	22,569,338.90	18,625,870.04
1年至2年（含2年）	2,247.09	40,000.00
2年至3年（含3年）	40,000.00	1,034,278.82
3年以上	1,652,028.82	917,750.00
合 计	24,263,614.81	20,617,898.86

（2）坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值－组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值－单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	87,821.59		415,580.76		503,402.35
本期计提数	-76,776.43				-76,776.43
期末余额	11,045.16		415,580.76		426,625.92

期末单项评估预期信用损失的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备				计提理由
		未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计	
武汉当代物业发展有限公司	896,750.00	269,025.00			269,025.00	
武汉当代地	732,778.82	146,555.76			146,555.76	

产开发有限公司						
合计	1,629,528.82	415,580.76			415,580.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
保证金及押金	62,500.00	3,750.00	6.00	62,500.00	25,300.00	
备用金	37,045.30	2,222.72	6.00			
应收往来款及其他	84,540.69	5,072.44	6.00	342,026.44	62,521.59	
合　计	184,085.99	11,045.16	-	404,526.44	87,821.59	

（3） 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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉长睿医疗开发有限责任公司	往来款	17,450,000.00	1年以内	71.92	
武汉喜月满满健康管理有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	20.61	
武汉当代物业发展有限公司	利息	896,750.00	3年以上	3.70	269,025.00
武汉当代地产开发有限公司	利息	732,778.82	3年以上	3.02	146,555.76

合计	--	24,079,528.82	--	99.25	415,580.76

3、 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	75,600,000.00		75,600,000.00	75,600,000.00		75,600,000.00
合计	75,600,000.00		75,600,000.00	75,600,000.00		75,600,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉喜月满满健康管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
武汉长睿医疗开发有限责任公司	60,600,000.00			60,600,000.00		
合计	75,600,000.00			75,600,000.00		

4、 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,804,654.60	6,264,597.99	7,870,264.28	5,450,307.18
合计	8,804,654.60	6,264,597.99	7,870,264.28	5,450,307.18

（1）主营业务

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
体检及门诊收入	8,804,654.60	6,264,597.99	7,870,264.28	5,450,307.18
合计	8,804,654.60	6,264,597.99	7,870,264.28	5,450,307.18

(十四)　补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	说明
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的利息收入		
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、交易性金融资产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		

项目	本年发生额	说明
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	7,806.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,806.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,951.71	
少数股东损益的影响数	2,049.29	
合计	3,805.83	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.02	-0.02

武汉光谷医院股份有限公司

2019 年 8 月 21 日