



京立医院

NEEQ:839344

鹤壁京立医院股份有限公司

HEBI JINGLI HOSPITAL CO., LTD



半年度报告

2018

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2018年4月10日，公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第五次会议分别审议并通过了《关于<公司2017年利润分配预案>的议案》，公司拟以权益分派股登记日的总股本212,500,000股为基数，向全体东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发21,250,000元（含税）。5月3日召开的2017年年度股东大会审议并通过了《关于<公司2017年利润分配预案>的议案》。5月21日，本次权益分派实施完毕。

2、2018年6月27日，公司与鹤壁市城乡一体化示范区管理委员会签订了社区卫生服务中心项目合作协议。根据该协议，公司将在鹤壁市城乡一体化示范区投资建设“社区卫生服务中心项目”，项目拟建设临床科室、预防保健科室、医技及其他科室、医养结合相关科室、康复科室等于一体的标准化社区卫生服务中心，总建筑面积不少于9500平方米，规划康复床位50张，医养结合床位240张。项目总投资约6000万元，其中设备投资2000万元。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
京立医院、公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	鹤壁京立医院股份有限公司
肾病医院、子公司	指	鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	鹤壁京立医院股份有限公司股东大会
董事会	指	鹤壁京立医院股份有限公司董事会
监事会	指	鹤壁京立医院股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	鹤壁京立医院股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》
控股股东、朝歌集团	指	河南省朝歌企业集团有限公司
实际控制人	指	葛庆
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
《公司章程》	指	《鹤壁京立医院股份有限公司公司章程》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
报告期末	指	2018年6月30日
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人葛庆、主管会计工作负责人孙双梅及会计机构负责人（会计主管人员）孙双梅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	董事会办公室
备查文件	1、鹤壁京立医院股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议 2、鹤壁京立医院股份有限公司第一届监事会第六次会议决议 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	鹤壁京立医院股份有限公司
英文名称及缩写	Hebi Jingli Hospital co.,LTD
证券简称	京立医院
证券代码	839344
法定代表人	葛庆
办公地址	河南省鹤壁市淇滨区淇滨大道 310 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王晓华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0392-3377665
传真	0392-3361500
电子邮箱	wxhcn@vip.sina.com
公司网址	www.jinglijiyuan.com
联系地址及邮政编码	河南省鹤壁市淇滨区淇滨大道 310 号 458000
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	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	2006 年 9 月 12 日
挂牌时间	2016 年 10 月 17 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	综合医疗服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	212,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	河南省朝歌企业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	葛庆

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	91410600773690672N	否

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	河南省鹤壁市淇滨区淇滨大道 310 号	否
注册资本（元）	212, 500, 000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	71,762,765.83	73,214,957.11	-1.98%
毛利率	19.88%	27.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,962,232.65	7,236,580.44	-72.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,898,118.11	7,230,255.91	-73.75%
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）	0.85%	3.11%	-
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）	0.82%	3.11%	-
基本每股收益	0.009	0.030	-70.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	337,656,202.81	331,900,342.96	1.73%
负债总计	108,077,030.20	83,033,403.00	30.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,579,172.61	248,866,939.96	-7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.17	-7.69%
资产负债率（母公司）	31.44%	26.21%	-
资产负债率（合并）	32.01%	25.02%	-
流动比率	0.64	0.57	-
利息保障倍数	4.23	9.79	-

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	12,732,046.96	5,848,725.09	117.69%
应收账款周转率	1.78	2.43	-
存货周转率	7.87	9.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.73%	5.38%	-

营业收入增长率	-1.98%	48.31%	-
净利润增长率	-72.88%	-37.80%	-

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	212,500,000	212,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

京立医院是医疗卫生服务领域中为病患提供综合医疗服务的民营医院，拥有开展主营业务所必须的各类业务许可资格、符合从业条件的医师和医技人员、开展医疗服务所需的场所和专业设备等业务资源，可为本地区乃至全国的患者提供高质量、高标准的门诊、检查、手术、康复等医疗保健服务。公司主要通过门诊治疗、住院治疗等方式开展业务，并通过电视、报刊、网站、自媒体宣传，以及义诊和行业交流等方式进行业务推广，还为部分诊疗康复患者提供定期跟踪回访等服务。公司业务收入及利润主要来源于为病患提供的各种诊疗服务收费。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年1-6月公司实现营业收入71,762,765.83元，较去年同期73,214,957.11元降低1.98%；营业成本57,494,763.32元，较去年同期52,840,137.01元增长8.81%；实现净利润1,962,232.65元，较去年同期7,236,580.44元下降72.88%。京立医院致力于为患者提供优良的医疗服务，并为患者提供长期的、持续的、全方位的健康管理服务。报告期内，公司通过提高业务宣传，人才引进，提高医疗业务水平等方式使业务收入、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。随着医院业务发展及规模扩张，公司仍需补充大量的技术和管理人才，公司若不能持续吸引足够的技术及管理人才，在发展过程中将面临人才短缺的风险。净利润下降原因主要是人力成本增加，报告期内同比增加人力成本6,417,562.60元。

公司总资产为337,656,202.81元，较年初331,900,342.96元增长1.73%。

公司销售商品、提供劳务收到的现金67,905,944.98元，较去年同期62,112,464.57元增长9.33%；公司购买商品、接受劳务支付的现金22,973,980.10元，较去年同期23,622,885.30元降低2.75%；公司支付给职工以及为职工支付的现金25,839,854.64元，较去年同期19,422,292.04元增加33.04%。

报告期内公司大力推进“科技兴院，人才强院”战略，公司制定并实施了一系列激励机制以吸引和留住人才。未来公司将不断完善人才引进和培养机制，建立更有竞争力的工资薪酬结构，以吸引和留住更多优秀人才，推动公司更快、更好的发展。

三、 风险与价值

1、医疗风险

在临床医学上，受医学认识局限、患者个体差异、疾病情况不同、医院条件限制等因素的影响，各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险。该风险主要来自两个方面：一是医疗机构及其医务人员在诊疗活动中，违反医疗卫生管理法律法规、部门规章或诊疗护理规范、常规等导致的医疗过失所致；二是由其他不可抗、不可预测的原因，如药物过敏、或诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症等所致。整体上，由于各种原因的存在，医疗机构在诊疗服务过程中，医疗事故和差错无法完全杜绝。

应对措施：公司始终把医疗质量管理视为生存发展的生命线，在经营过程中全面树立质量意识、严抓质量控制工作，目前已建立了完善的可涵盖基础质量、环节质量和终末质量管理的医疗服务质量控制系统。公司制定并执行了医疗质量管理制度，公司的医疗事故及差错发生率一直处于较低水平，且未发生过对公司产生较大不利影响的医疗事故。未来公司将继续发挥质量管理机构职能，严把医疗质量关，努力降低公司医疗风险。

2、民营医疗机构的社会认知风险

我国民营医疗机构群体是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下产生和发展起来的,其发展起步晚、积累少,各民营医疗机构之间技术水平和管理水平也参差不齐。一小部分民营医院诚信度低、缺乏自律,损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。公司自设立以来,通过可靠的诊疗质量、优质的服务措施、充分的医患交流,赢得了患者的信任,逐步形成了良好的口碑,为地区医疗卫生事业建设和发展作出了巨大贡献。尽管如此,公众对民营医疗机构的权威性、价格公允性等方面仍然存在认知缺陷,公司在未来经营和发展过程中仍需付出更多的努力。

应对措施:公司自成立以来始终坚持诚信经营、规范操作,坚持以技术和服务来塑造品牌形象。未来公司将继续坚持立足当地、辐射周边的发展策略,凭借朴实的服务理念、过硬的业务素质、可靠的医疗质量,来赢得患者的认可,进一步提升公司区域影响力和社会知名度。

3、人力资源风险

公司业务属技术密集型行业,高素质的技术人才和管理人才对公司的发展至关重要。经过近十数年的发展,公司在人才梯队建设方面取得了一定的成就,拥有一支经验丰富的医师团队及管理团队。报告期内,公司的核心业务人员未发生过重大变动,核心业务团队比较稳定。但随着医院业务发展及规模扩张,公司仍需补充大量的技术和管理人才,公司若不能持续吸引足够的技术及管理人才,在发展过程中将面临人才短缺的风险。同时,随着同业人才争夺的加剧,未来不排除核心业务人员流失的可能性。若公司出现核心业务人员流失的状况,将对公司的市场竞争力产生不利的影响。

应对措施:为加快企业发展,全面提升企业整体素质和科学管理水平,提高临床、医技科室诊疗服务能力和质量,实现“人才兴医”、“人才兴企”的管理目标,公司已经制定并实施了一系列激励机制以吸引和留住人才。未来公司将不断完善人才引进和培养机制建设,建立更有竞争力的工资薪酬结构,以吸引和留住更多优秀人才,推动企业更快、更好的发展。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为葛庆,截至报告期末,葛庆直接持有公司股份 70,194,000 股,通过朝歌集团间接持有公司股份 103,724,244 股,合计持有公司股份 173,918,244 股,占总股本的 81.84%。葛庆现为公司董事长兼总经理,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响,虽然股份公司成立后已经制定了相对完善的公司治理结构以及内控机制,且股份公司成立以来并未发生公司实际控制人利用控制地位损害公司其他股东权益的事情,但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。

应对措施:公司将逐步改善法人治理结构,通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等制度安排,规范实际控制人行为,完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

四、 企业社会责任

京立医院始终把社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任,报告期内,公司除定期举行义诊和讲座外,还参加了便民服务进社区公益义诊、公益优惠免费检查等活动,得到了社会各界高度评价和赞扬。上述活动均体现了我公司作为综合医疗服务单位所承担的社会责任,今后公司将根据自身情况,加强有关活动的举办,为社会发展做出相应的贡献。

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	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二（二）
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 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）	50,000,000.00	4,174,251.80
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	-	-
7. 采购药品	5,000,000.00	360,000.00
合计	55,000,000.00	4,534,251.80

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、河南京立喜来登酒店有限公司、葛庆、葛欢欢	为公司向融资租赁公司借款提供担保	16,650,000.00	是	2018年4月11日	2018-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司偶发性关联交易全部是关联方为公司融资提供担保、为支持公司业务发展的需要而进行的，有利于解决公司融资问题，满足公司日常经营资金需求，具有合理性和必要性。且关联方未收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺》，在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司承诺未来会按照国家相关法律法规的要求逐步为未缴纳社保的员工缴纳社保。公司实际控制人出具承诺函，承诺公司若因此与员工产生纠纷或受到相关部门的处罚造成的一切损失，将由实际控制人个人承担，在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	113,344,166	53.34%	6,000,000	119,344,166	56.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	93,620,666	44.06%	0	93,620,666	44.06%	
	董事、监事、高管	86,840,995	40.87%	0	86,840,995	40.87%	
	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	99,155,834	46.66%	-6,000,000	93,155,834	43.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	91,363,334	42.99%	0	91,363,334	42.99%	
	董事、监事、高管	89,467,249	42.10%	0	89,467,249	42.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		212,500,000	-	0	212,500,000	-	
普通股股东人数							37

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南省朝歌企业集团有限公司	114,790,000	0	114,790,000	54.02%	38,263,334	76,526,666
2	葛庆	70,194,000	0	70,194,000	33.03%	53,100,000	17,094,000
3	耿秀风	10,000,000	0	10,000,000	4.71%	0	10,000,000
4	河南和信证券投资顾问股份有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2.82%	0	6,000,000
5	华金证券股份有限公司做市专用证券账户	2,498,000	6,000	2,504,000	1.18%	0	2,504,000
合计		203,482,000	6,000	203,488,000	95.76%	91,363,334	112,124,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

葛庆是河南省朝歌企业集团有限公司的控股股东、实际控制人，葛庆与耿秀风离异，其他股东之间不存在关联关系。

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

截至报告期末，河南省朝歌企业集团有限公司持有公司 114,790,000 股股份，占总股本的 54.02%。河南省朝歌企业集团有限公司成立于 2000 年 2 月 28 日，统一社会信用代码为 91410600744089298E，注册资本金 8,300 万元，法定代表人为葛庆，住所为河南省淇县朝歌镇朝歌北路东段路南，经营范围：养殖业、种植业、农产品开发；经销：日用杂品、服装、百货、五金、交电、建材、计算机及软件、办公设备；批发：预包装食品兼散装食品。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，葛庆直接持有公司股份 70,194,000 股，通过朝歌集团间接持有公司股份 103,724,244 股，合计持有公司股份 173,918,244 股，占总股本的 81.84%，因此，公司的实际控制人为葛庆。

葛庆，男，汉族，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于鹤壁市淇县一中，高中学历。2000 年 2 月至今任河南省朝歌企业集团有限公司执行董事；2006 年 9 月至 2015 年 12 月任鹤壁京立医院有限公司执行董事；2015 年 12 月至 2016 年 1 月任鹤壁京立医院有限公司董事长、总经理；2016 年 1 月至今任鹤壁京立医院股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
葛庆	董事长、总经理	男	1964年10月1日	高中	2016年1月-2019年1月	是
葛欢欢	副董事长	男	1987年5月17日	高中	2016年1月-2019年1月	是
常爱琴	董事、副总经理	女	1974年9月1日	大专	2016年1月-2019年1月	是
王晓华	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976年12月14日	大专	2016年1月-2019年1月	是
金玉龙	董事	男	1964年8月5日	本科	2016年1月-2019年1月	否
牛红旗	监事会主席	男	1972年8月26日	大专	2016年1月-2019年1月	是
赵晓	监事	女	1986年4月1日	大专	2016年1月-2019年1月	是
赵利阳	监事	女	1979年4月2日	本科	2016年1月-2019年1月	是
董安民	副总经理	男	1966年10月6日	本科	2016年1月-2019年1月	是
孙双梅	财务总监	女	1967年1月17日	本科	2016年1月-2019年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事长兼总经理葛庆和副董事长葛欢欢系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长兼总经理葛庆系控股股东河南省朝歌企业集团有限公司大股东，是公司实际控制人。

(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
葛庆	董事长、总经理	70,194,000	0	70,194,000	33.03%	0
葛欢欢	副董事长	2,000,000	0	2,000,000	0.94%	0
常爱琴	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.05%	0
王晓华	董事、副总经理、	100,000	0	100,000	0.05%	0

	董事会秘书					
金玉龙	董事	100,000	0	100,000	0.05%	0
牛红旗	监事会主席	20,000	0	20,000	0.01%	0
赵利阳	监事	0	0	0	0.00%	0
赵晓	监事	0	0	0	0.00%	0
董安民	副总经理	50,000	0	50,000	0.02%	0
孙双梅	财务总监	20,000	0	20,000	0.01%	0
合计	-	72,584,000	0	72,584,000	34.16%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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
卫生技术人员	509	539
工勤技能人员	54	57
后勤人员	135	137
财务人员	15	15
行政管理	22	23
员工总计	735	771

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	6
本科	150	158
专科	377	399
专科以下	203	208
员工总计	735	771

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、薪酬政策

公司在已有的自我评估等考核基础上，梳理和建立了量化、有效的绩效考评和奖励制度，通过科学的考核指标体系设置，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结

果作为确定员工薪酬的依据。

2、培训计划

后续培养阶段包括：（1）入职培训；（2）各科室根据本科实际情况，制定科室技术人员培养规划并付诸实施，为科室长远发展储备专业技术人才。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

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
流动资产：			
货币资金	六、1	6,621,196.48	3,170,996.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	40,194,352.98	36,448,320.65
预付款项	六、3	767,810.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,969,848.36	104,019.94
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,944,075.53	6,671,605.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	910,028.03	688,768.46
流动资产合计		58,407,311.88	47,083,710.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7 六、8	166,896,906.00	170,402,873.47
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	106,320,254.32	107,989,893.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,460,694.10	5,926,387.69
递延所得税资产	六、11	571,036.51	497,477.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		279,248,890.93	284,816,632.31
资产总计		337,656,202.81	331,900,342.96
流动负债：			
短期借款	六、12	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	43,956,347.17	34,017,761.16
预收款项	六、14	3,159,847.70	3,375,638.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	3,289,627.85	3,597,065.18
应交税费	六、16	2,944,731.76	5,284,975.06
其他应付款	六、17	3,098,154.46	1,757,963.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		91,448,708.94	83,033,403.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、18	16,628,321.26	
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		16,628,321.26	0.00
负债合计		108,077,030.20	83,033,403.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	212,500,000.00	212,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	8,517,284.64	8,517,284.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,665,971.59	1,665,971.59
一般风险准备			
未分配利润	六、22	6,895,916.38	26,183,683.73
归属于母公司所有者权益合计		229,579,172.61	248,866,939.96
少数股东权益			
所有者权益合计		229,579,172.61	248,866,939.96
负债和所有者权益总计		337,656,202.81	331,900,342.96

法定代表人：葛庆 主管会计工作负责人：孙双梅 会计机构负责人：孙双梅

（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		4,863,996.50	3,074,719.94
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	十二、1	40,165,709.62	36,424,775.17
预付款项		733,885.50	
其他应收款	十二、2	3,967,313.89	93,919.61
存货		6,567,173.91	5,166,400.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		525,558.39	424,646.17
流动资产合计		56,823,637.81	45,184,461.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00

投资性房地产			
固定资产		163,354,046.85	166,189,523.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		106,317,398.73	107,984,766.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,041,251.70	1,249,502.04
递延所得税资产		570,316.01	497,034.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		272,283,013.29	276,920,827.02
资产总计		329,106,651.10	322,105,288.18
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		41,783,728.89	30,775,953.39
预收款项		2,963,642.01	3,241,264.36
应付职工薪酬		2,075,704.25	3,048,854.06
应交税费		2,197,916.78	3,402,851.84
其他应付款		2,813,948.87	8,959,364.00
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		86,834,940.80	84,428,287.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		16,628,321.26	
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		16,628,321.26	0.00
负债合计		103,463,262.06	84,428,287.65
所有者权益：			
股本		212,500,000.00	212,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,517,284.64	8,517,284.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,665,971.59	1,665,971.59
一般风险准备			
未分配利润		2,960,132.81	14,993,744.30
所有者权益合计		225,643,389.04	237,677,000.53
负债和所有者权益合计		329,106,651.10	322,105,288.18

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

(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		71,762,765.83	73,214,957.11
其中：营业收入	六、23	71,762,765.83	73,214,957.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,220,128.16	63,567,527.44
其中：营业成本	六、23	57,494,763.32	52,840,137.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	3,780.00	6,985.00
销售费用	六、25	805,135.36	
管理费用	六、26	9,540,069.50	8,909,215.62
研发费用			
财务费用	六、27	1,082,143.49	1,228,504.28
资产减值损失	六、28	294,236.49	582,685.53
加：其他收益			
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			
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）	六、29		4,900.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,542,637.67	9,652,329.67

加：营业外收入	六、30	105,617.98	12,875.00
减：营业外支出	六、31	20,131.93	7,006.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,628,123.72	9,658,197.95
减：所得税费用	六、32	665,891.07	2,421,617.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,962,232.65	7,236,580.44
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		1,962,232.65	7,236,580.44
2. 终止经营净利润			
（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		1,962,232.65	7,236,580.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,962,232.65	7,236,580.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,962,232.65	7,236,580.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.009	0.030
（二）稀释每股收益		0.009	0.030

法定代表人：葛庆 主管会计工作负责人：孙双梅 会计机构负责人：孙双梅

（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	十二、4	59,679,614.60	60,517,255.63

减：营业成本	十二、4	51,118,179.84	47,013,640.74
税金及附加		3,780.00	6,985.00
销售费用			
管理费用		6,995,682.19	6,114,577.46
研发费用			
财务费用		1,046,672.49	1,195,101.83
其中：利息费用		921,764.03	1,089,063.89
利息收入		3,920.48	9,663.87
资产减值损失		293,125.35	580,809.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		9,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,900.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,222,174.73	5,611,041.11
加：营业外收入		95,622.94	10,050.00
减：营业外支出		18,931.93	7,006.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,298,865.74	5,614,084.39
减：所得税费用		82,477.23	1,409,691.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,216,388.51	4,204,393.19
（一）持续经营净利润		9,216,388.51	4,204,393.19
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,216,388.51	4,204,393.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.043	0.020
（二）稀释每股收益		0.043	0.020

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

(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		67,905,944.98	62,112,464.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	286,617.04	693,247.60
经营活动现金流入小计		68,192,562.02	62,805,712.17
购买商品、接受劳务支付的现金		22,973,980.10	23,622,885.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,839,854.64	19,422,292.04
支付的各项税费		3,302,212.84	6,396,993.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,344,467.48	7,514,816.14
经营活动现金流出小计		55,460,515.06	56,956,987.08
经营活动产生的现金流量净额		12,732,046.96	5,848,725.09
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,500.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	8,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,123,151.63	7,998,954.34
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		3,123,151.63	7,998,954.34
投资活动产生的现金流量净额		-3,123,151.63	-7,990,454.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	19,159,251.80	14,433,956.00
筹资活动现金流入小计		19,159,251.80	34,433,956.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,066,087.13	1,098,939.23
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	六、33	3,251,859.64	19,563,087.76
筹资活动现金流出小计		25,317,946.77	30,662,026.99
筹资活动产生的现金流量净额		-6,158,694.97	3,771,929.01
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		3,450,200.36	1,630,199.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,170,996.12	2,051,576.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,621,196.48	3,681,775.94

法定代表人：葛庆 主管会计工作负责人：孙双梅 会计机构负责人：孙双梅

(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		55,495,238.72	49,607,357.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		266,362.78	587,410.70
经营活动现金流入小计		55,761,601.50	50,194,767.81
购买商品、接受劳务支付的现金		19,845,977.68	21,698,193.48
支付给职工以及为职工支付的现金		22,268,387.57	15,794,959.91
支付的各项税费		1,527,172.16	4,382,924.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,880,920.56	5,251,577.94
经营活动现金流出小计		45,522,457.97	47,127,655.34
经营活动产生的现金流量净额		10,239,143.53	3,067,112.47
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		9,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			8,500.00

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		9,000,000.00	8,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,023,652.00	7,613,604.00
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		2,023,652.00	7,613,604.00
投资活动产生的现金流量净额		6,976,348.00	-7,605,104.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,585,000.00	16,665,952.70
筹资活动现金流入小计		22,585,000.00	36,665,952.70
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,066,087.13	1,098,939.23
支付其他与筹资活动有关的现金		15,945,127.84	19,563,087.76
筹资活动现金流出小计		38,011,214.97	30,662,026.99
筹资活动产生的现金流量净额		-15,426,214.97	6,003,925.71
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		1,789,276.56	1,465,934.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,074,719.94	1,635,614.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,863,996.50	3,101,548.25

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

资产负债表变动分析表

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动比率	变动原因
货币资金	6,621,196.48	3,170,996.12	108.80%	业务收入增加，资金积累
预付款项	767,810.50	0	100.00%	预付设备及工程款
其他应收款	1,969,848.36	104,019.94	1793.72%	增加融资租赁押金
其他流动资产	910,028.03	688,768.46	32.12%	待抵扣进行税累积增加
应交税费	2,944,731.76	5,284,975.06	-44.28%	利润下降，计提企业所得税减少
其他应付款	3,098,154.46	1,757,963.50	76.24%	内部往来资金增加
长期应付款	16,628,321.26	0	100.00%	增加融资租赁款项

利润表变动分析

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比率	增减占利润总额比例	变动原因
一、营业收入	71,762,765.83	73,214,957.11	-1.98%	-55.26%	子公司收入略有下降
减：营业成本	57,494,763.32	52,840,137.01	8.81%	177.11%	增加人员及基数使人力成本增加
税金及附加	3,780.00	6,985.00	-45.88%	-0.12%	本期印花税减少
销售费用	805,135.36	0	100.00%	30.64%	子公司增加广告及业务宣传费用
管理费用	9,540,069.50	8,909,215.62	7.08%	24.00%	增加人员及基数使人力成本增加
资产减值损失	294,236.49	582,685.53	-49.50%	-10.98%	本期计提坏账减少
资产处置收益	0	4,900.00	-100.00%	-0.19%	本期无资产处置
二、营业利润	2,542,637.67	9,652,329.67	-73.66%	-270.52%	收入下降，成本增加
加：营业外收入	105,617.98	12,875.00	720.33%	3.53%	增加实习学生缴费及废品收入
减：营业外支出	20,131.93	7,006.72	187.32%	0.50%	增加物资报废
三、利润总额	2,628,123.72	9,658,197.95	-72.79%	-267.49%	收入下降，成本增加
减：所得税费用	665,891.07	2,421,617.51	-72.50%	-66.81%	计提企业所得税减少
四、净利润	1,962,232.65	7,236,580.44	-72.88%	-200.69%	收入下降，成本增加

鹤壁京立医院股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1. 公司历史沿革

鹤壁京立医院股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为鹤壁京立医院有限公司, 根据 2016 年 1 月 5 日股东会决议, 公司以 2015 年 12 月 31 日净资产为基础, 按照 1.0092: 1 比例折股, 本次变更后公司注册资本及股本为 20,000 万元, 差额 1,838,039.35 元计入资本公积(股本溢价), 公司整体改制变更为鹤壁京立医院股份有限公司, 上述发起人出资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具亚会 B 验字(2016) 0325 号验资报告予以验证, 公司于 2016 年 2 月 6 日完成工商登记变更。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意鹤壁京立医院股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2016) 6891 号), 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 京立医院, 证券代码: 839344。

根据公司 2017 年第 2 次临时股东大会决议及修改后章程的规定, 京立医院公司申请新增的注册资本为人民币 12,500,000.00 元, 向 8 名特定对象发行人民币普通股 1,250.00 万股, 每股发行价格为人民币 1.6 元, 本次股票发行认购方式均为货币, 本次股票发行后公司的注册资本变更为人民币 212,500,000.00 元。上述增资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具亚会 B 验字(2017) 0044 号验资报告予以验证, 公司于 2017 年 4 月 21 日完成工商登记变更。

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司累计发行股本总数为 21,250 万股, 注册资本为 21,250 万。

2. 企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址: 鹤壁市淇滨区淇滨大道 310 号

公司组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册号/统一社会信用代码：91410600773690672N

公司法定代表人：葛庆

3. 所处行业

卫生和社会工作。

4. 经营范围

预防保健科、内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科、肿瘤科、急诊医学科、康复医学科、麻醉科、医学检验科、病理科、医学影像科、中医科。

5. 公司主要产品或提供的劳务

主要提供劳务为医疗服务。

6. 母公司以及最终实际控制人的名称

由于葛庆直接持有河南省朝歌企业集团有限公司 90.36%股权，河南省朝歌企业集团有限公司持有本公司 54.0188%股权，因此，葛庆通过河南省朝歌企业集团有限公司间接持有公司 48.81%股权，且股东葛庆直接持有本公司 33.03%股权，所以，葛庆直接与间接持有公司 81.84%股权，公司股东葛庆是公司的实际控制人。

7. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

二、 合并报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制

1. 编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其

他相关规定（以下统称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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》要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历每年 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

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）企业合并，是指将两个或者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。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非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。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。

(2) 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(3) 非同一控制下的企业合并，购买方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作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。

购买方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。购买方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时,应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,其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指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。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时,对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权,但通过某种安排,母公司能够控制被投资单位,则将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围。但是,有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体,或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体,母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,以其他有关资料为依据,由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额,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。

(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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司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期初余额。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期初余额。

母公司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期初余额。

母公司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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。

母公司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。

(6) 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、12、长期股权投资”。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当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。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

②金融资产转移的确认

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权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的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

④金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

（4）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类：药品、卫生材料、低值易耗品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司对药品的发出成本按照售价结转并同时按照加权平均法结转进销差价，对卫生材料及其他材料按照个别计价法确定发出成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。企业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。

资产负债表日,公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。以后期间存货价值恢复的,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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价,领用时采用一次摊销法进行核算。

12. 长期股权投资

长期股权投资分为:对子公司长期股权投资,对合营企业长期股权投资,对联营企业长期股权投资。

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业

合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，也计入合并成本。

③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投资成本

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；

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；

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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

（2） 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的

差额，调整合并财务报表中的资本公积（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，调整留存收益。

成本法下，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。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司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。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司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。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，应当

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。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。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(5) 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，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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。
- 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本公司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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

(7) 固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

14. 在建工程

(1) 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，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。

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，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。

（3）借款费用暂停资本化期间

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

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，借款费用的资本化应继续进行。

（4）借款费用停止资本化

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

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（5）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，公司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。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16. 无形资产

(1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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) 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

（3）估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

（5）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（6）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

(7) 开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司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。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，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，应当证明其有用性；

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。

17. 长期资产减值

1. 在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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:①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;②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、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20. 收入

(1) 销售商品收入

商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;二是公司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;三是收入的金额能够可靠地计量;四是相关的经济利益很可能流

入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

提供劳务收入确认的总体原则

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是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。二是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。

本公司劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：无劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 本公司收入确认具体方法

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收取价款凭证及权利且相关的经济利益很可能流入企业，服务的成本能够可靠地计量。

21. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息

资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认和计量

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，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司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。

④资产负债表日，公司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，减记的金额应当转回。

（2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

23. 租赁

（1）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

24. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容	审批程序	备注
无	无	无

(2) 会计估计的变更

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点	备注
无	无	无	无

五、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入	6%、11%、17%
城建税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注释 1: 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起，公司主营业务由缴纳营业税改为缴

纳增值税。根据其规定，公司及子公司享受免征增值税的优惠政策：医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

注释 2：根据财税〔2000〕42号《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》的规定，为了支持营利性医疗机构的发展，对营利性医疗机构取得的收入，直接用于改善医疗卫生条件的，自其取执业登记之日起，3年内给予下列优惠：对其自产自用的制剂免征增值税，对营利性医疗机构自用的房产、土地、车船免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。3年免税期满后恢复征税。报告期内，公司拥有的房产、土地享受免征房产税、城镇土地税的优惠政策，子公司鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司享受自产自用制剂免征增值税的优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
现金	4, 728, 304. 62	257, 679. 93
银行存款	1, 892, 891. 86	2, 913, 316. 19
其他货币资金		
合 计	6, 621, 196. 48	3, 170, 996. 12

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	42, 309, 973. 67	100. 00	2, 115, 620. 69	100. 00
合并范围内关联方往来组合				

种 类	2018. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	42,309,973.67	100.00	2,115,620.69	100.00

(续上表)

种 类	2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	38,366,781.74	100.00	1,918,461.09	100.00
合并范围内关联方往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	38,366,781.74	100.00	1,918,461.09	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	42,307,533.67	99.99	2,115,376.69	38,364,341.74	99.99	1,918,217.09
1至2年	2,440.00	0.01	244.00	2,440.00	0.01	244.00
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	42,309,973.67	100.00	2,115,620.69	38,366,781.74	100.00	1,918,461.09

(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 197,159.60 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的截至 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
鹤壁市职工医疗保险管理处	非关联方	27,157,969.91	64.19	1年以内	医保款
鹤壁市城乡居民医疗保险管理处	非关联方	2,637,377.85	6.23	1年以内	医保款
浚县新农合新型农村合作医疗办公室	非关联方	1,104,357.54	2.61	1年以内	医保款
鹤山区新型农村合作医疗办公室	非关联方	1,065,364.61	2.52	1年以内	医保款
淇滨区新型农村合作医疗办公室	非关联方	1,042,561.97	2.46	1年以内	医保款
合计		33,007,631.88	78.01		

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	767,810.50	100.00		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	767,810.50	100.00		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,138,373.69	100.00	168,525.33	100.00
合并范围内关联方往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,138,373.69	100.00	168,525.33	100.00

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	175,468.38	100.00	71,448.44	100.00
合并范围内关联方往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	175,468.38	100.00	71,448.44	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,053,969.34	96.05	102,698.47	81,536.53	46.47	4,076.83
1至2年	15,669.55	0.73	1,566.96	13,897.05	7.92	1,389.71
2至3年	4,480.00	0.21	896.00	16,780.00	9.56	3,356.00
3至4年	1,067.80	0.05	533.90	1,257.80	0.72	628.90
4至5年	1,190.00	0.06	833.00			
5年以上	61,997.00	2.90	61,997.00	61,997.00	35.33	61,997.00
合 计	2,138,373.69	100.00	168,525.33	175,468.38	100.00	71,448.44

(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 97,076.89 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证金及押金	1, 719, 015. 00	54, 015. 00
往来暂借款	391, 870. 19	110, 821. 45
代扣代缴社保款	27, 488. 50	10, 631. 93
合 计	2, 138, 373. 69	175, 468. 38

(4) 按欠款方归集的截至 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	款项性质
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	1, 665, 000. 00	1 年以内	77. 86	83, 250. 00	保证金
郭文学	非关联方	200, 000. 00	1 年以内	9. 35	10, 000. 00	往来暂借款
鹤壁市天伦燃气公司有限公司	非关联方	50, 000. 00	5 年以上	2. 34	50, 000. 00	保证金
李彦芳	非关联方	42, 124. 00	1 年以内	1. 97	2, 106. 20	往来暂借款
董梅红	非关联方	39, 830. 84	1 年以内	1. 86	1, 991. 54	往来暂借款
合 计		1, 996, 954. 84		93. 39	147, 347. 74	

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
药品	6, 793, 582. 47		6, 793, 582. 47
卫生材料	594, 090. 94		594, 090. 94
低值易耗品	439, 484. 12		439, 484. 12
在产品	116, 918. 00		116, 918. 00
合计	7, 944, 075. 53		7, 944, 075. 53

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
药品	5, 705, 587. 11		5, 705, 587. 11
卫生材料	394, 862. 29		394, 862. 29
低值易耗品	494, 821. 98		494, 821. 98

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	76,334.10		76,334.10
合计	6,671,605.48		6,671,605.48

注：本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

6. 其他流动资产

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
待抵扣增值税进项税额	910,028.03	688,768.46
合计	910,028.03	688,768.46

7. 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 2017. 12. 31	159,480,544.00	91,584,259.09	4,310,679.00	2,629,945.57	12,907,003.72	270,912,431.38
2. 本期增加金额		1,078,531.00	17,241.38		148,405.00	1,244,177.38
（1）购置		1,078,531.00	17,241.38		148,405.00	1,244,177.38
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2018. 6. 30	159,480,544.00	92,662,790.09	4,327,920.38	2,629,945.57	13,055,408.72	272,156,608.76
二、累计折旧						
1. 2017. 12. 31	10,910,255.90	75,088,917.70	3,771,957.14	1,798,690.13	9,033,416.31	100,603,237.18
2. 本期增加金额	2,546,872.29	1,570,133.33	71,438.98	118,671.30	443,028.95	4,750,144.85
（1）计提	2,546,872.29	1,570,133.33	71,438.98	118,671.30	443,028.95	4,750,144.85
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2018. 6. 30	13,457,128.19	76,659,051.03	3,843,396.12	1,917,361.43	9,476,445.26	105,353,382.03
三、减值准备						
1. 2017. 12. 31						
2. 本期增加金						

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
额						
(1) 计提						
3. 本期减少金 额						
(1) 处置或报 废						
4. 2018. 6. 30						
四、账面价值						
1. 2018. 6. 30	146,023,415.81	16,003,739.06	484,524.26	712,584.14	3,578,963.46	166,803,226.73
2. 2017. 12. 31	148,570,288.10	16,495,341.39	538,721.86	831,255.44	3,873,587.41	170,309,194.20

8. 固定资产清理

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
燃煤锅炉清理	93,679.27	93,679.27
合计	93,679.27	93,679.27

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2017. 12. 31	111,731,984.00	2,789,420.00	114,521,404.00
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 6. 30	111,731,984.00	2,789,420.00	114,521,404.00
二、累计摊销			-
1. 2017. 12. 31	6,345,782.48	185,727.76	6,531,510.24
2. 本期增加金额	1,522,987.80	146,651.64	1,669,639.44
(1) 计提	1,522,987.80	146,651.64	1,669,639.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 6. 30	7,868,770.28	332,379.40	8,201,149.68
三、减值准备			
1. 2017. 12. 31			

项 目	土地使用权	软件	合 计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 6. 30			
四、账面价值			
1. 2018. 6. 30	103,863,213.72	2,457,040.60	106,320,254.32
2. 2017. 12. 31	105,386,201.52	2,603,692.24	107,989,893.76

10. 长期待摊费用

项 目	2017. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018. 6. 30
经营租赁房产改造支出	1,249,502.04		208,250.34		1,041,251.70
肾病医院老楼装修	4,676,885.65		257,443.25		4,419,442.40
合 计	5,926,387.69		465,693.59		5,460,694.10

11. 递延所得税资产

项 目	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	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	2,284,146.02	571,036.51	1,989,909.53	497,477.39
合 计	2,284,146.02	571,036.51	1,989,909.53	497,477.39

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合 计	35,000,000.00	35,000,000.00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无逾期未偿还的短期借款。

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
药品、卫生材料款	39,959,930.90	28,373,165.36

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
设备款	2,067,925.49	2,152,317.53
装修工程款	195,978.00	1,217,177.63
医疗系统软件款	12,587.50	748,600.00
其他	1,719,925.28	1,526,500.64
合 计	43,956,347.17	34,017,761.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018. 6. 30	未偿还或结转的原因
河南瑞安医疗器械有限公司	300,490.00	未到结算期
河南海华医药物流有限公司	351,399.17	未到结算期
郑州市郑汴路长风电缆经销部	239,795.18	未到结算期
河南省宇安医疗科技开发有限公司	225,754.70	未到结算期
江苏省南通铭安电器有限公司	200,000.00	未到结算期
合 计	1,317,439.05	

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预收住院病人医疗款	432,612.16	444,133.81
预收体检费	83,386.00	64,746.61
健康卡预收款	2,624,801.92	2,847,710.06
预收医保款		
预收房屋租赁款	19,047.62	19,047.62
合计	3,159,847.70	3,375,638.10

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
一、短期薪酬	3,597,065.18	23,961,648.97	24,269,086.30	3,289,627.85
二、离职后福利-设定提存计划		1,571,245.83	1,571,245.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,597,065.18	25,532,894.80	25,840,332.13	3,289,627.85

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,597,065.18	22,586,977.67	22,894,415.00	3,289,627.85
2、职工福利费		782,837.10	782,837.10	
3、社会保险费		591,834.20	591,834.20	
其中: 医疗保险费		512,795.67	512,795.67	
工伤保险费		20,270.04	20,270.04	
生育保险费		58,768.49	58,768.49	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,597,065.18	23,961,648.97	24,269,086.30	3,289,627.85

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
一、基本养老保险		1,520,558.79	1,520,558.79	
二、失业保险费		50,687.04	50,687.04	
三、企业年金缴费				
合 计		1,571,245.83	1,571,245.83	

16. 应交税费

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
营业税	11,300.00	11,300.00
个人所得税	47,958.91	48,755.57
企业所得税	878,494.61	3,217,941.25
城建税	990.13	990.13
教育费附加	515.60	515.60
地方教育费附加	343.74	343.74
土地使用税	2,005,128.77	2,005,128.77
合 计	2,944,731.76	5,284,975.06

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
-----	-------------	--------------

往来暂借款	1,904,132.47	492,945.51
押金、保证金	1,184,791.99	1,235,715.99
费用报销款	9,230.00	29,302.00
合计	3,098,154.46	1,757,963.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2018.6.30	未偿还或结转的原因
北京美全装饰工程公司	300,000.00	未到结算期
合计	300,000.00	

18. 长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付融资租赁款	18,684,322.40	
减：未确认融资费用	2,056,001.14	
期末余额	16,628,321.26	

19. 股本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	212,500,000.00						212,500,000.00

注：变动详见附注一、1 公司历史沿革。

20. 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价	8,517,284.64			8,517,284.64
其他资本公积				
合计	8,517,284.64			8,517,284.64

21. 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	1,665,971.59			1,665,971.59
任意盈余公积				
合计	1,665,971.59			1,665,971.59

22. 未分配利润

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
调整前上年末未分配利润	26, 183, 683. 73	17, 523, 789. 50
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	26, 183, 683. 73	17, 523, 789. 50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1, 962, 232. 66	9, 049, 475. 13
减：提取法定盈余公积		389, 580. 90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21, 250, 000. 00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6, 895, 916. 39	26, 183, 683. 73

23. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71, 687, 490. 07	57, 494, 763. 32	73, 012, 413. 35	52, 840, 137. 01
其他业务	75, 275. 76		202, 543. 76	
合 计	71, 762, 765. 83	57, 494, 763. 32	73, 214, 957. 11	52, 840, 137. 01

（2）主营业务（分产品）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务	36, 721, 865. 19	36, 444, 168. 92	33, 283, 024. 53	29, 969, 988. 64
药品	34, 965, 624. 88	21, 050, 594. 40	39, 729, 388. 82	22, 870, 148. 37
合 计	71, 687, 490. 07	57, 494, 763. 32	73, 012, 413. 35	52, 840, 137. 01

24. 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
车船税	3, 780. 00	
车辆使用税		735. 00
印花税		6, 250. 00

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
合 计	3,780.00	6,985.00

25. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告及业务宣传费	805,135.36	
合 计	805,135.36	

26. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及社保	4,965,497.43	4,413,862.11
福利费	737,024.13	252,162.24
水电燃气费	683,352.17	966,529.83
折旧费	618,661.72	667,880.29
无形资产摊销	2,271.66	1,309.16
长期待摊费用摊销	208,250.34	208,250.34
税金		1,500.00
维修费	439,167.94	344,831.82
业务宣传费	194,997.00	757,802.11
中介机构服务费	560,884.43	143,820.76
材料费	339,276.41	251,584.16
交通费	340,862.60	328,246.50
办公费	89,009.60	60,403.70
差旅费	92,042.50	115,644.91
业务招待费	64,885.30	48,263.85
通讯费	62,476.00	78,919.65
会议费	2,630.00	2,600.00
培训费		4,156.42
其他	138,780.27	261,447.77
合 计	9,540,069.50	8,909,215.62

27. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	921,764.03	1,089,063.89
减：利息收入	4,179.70	9,663.87

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
资金占用费收入		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	164,559.16	149,104.26
合 计	1,082,143.49	1,228,504.28

28. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	294,236.49	582,685.53
合 计	294,236.49	582,685.53

29. 资产处置损益

	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置损益		4,900.00
	合计	4,900.00

30. 营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
1、废品收入	11,964.00		11,964.00
2、政府补助			
3、接受捐赠	10,440.00		10,440.00
4、罚款收入	47,917.15	12,875.00	47,917.15
5、其他	35,296.83		35,296.83
合 计	105,617.98	12,875.00	105,617.98

31. 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
1、赔偿金、罚款	9,246.43		9,246.43
2、其他	10,885.50	7,006.72	10,885.50
合 计	20,131.93	7,006.72	20,131.93

32. 所得税费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月

按税法及相关规定计算的当期所得税	739,450.19	2,567,288.89
递延所得税调整	-73,559.12	-145,671.38
合 计	665,891.07	2,421,617.51

33. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
押金、保证金	187,259.36	49,000.00
利息收入	4,179.70	9,663.87
其他业务收入		103,011.90
往来款		434,165.47
其他	95,177.98	97,406.36
合 计	286,617.04	693,247.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
押金、保证金	10,342.00	33,000.00
往来款	218,275.47	1,446,577.66
管理费用	2,696,110.12	5,879,127.50
手续费	164,559.16	149,104.26
其他	255,180.73	7,006.72
合 计	3,344,467.48	7,514,816.14

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租赁款	14,985,000.00	
往来暂借款	4,174,251.80	14,433,956.00
合 计	19,159,251.80	14,433,956.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租赁费用	545,730.64	
往来暂借款	2,706,129.00	18,693,087.76
定增费用		870,000.00
合 计	3,251,859.64	19,563,087.76

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,962,232.65	7,236,580.44
加: 资产减值准备	294,236.49	582,685.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,750,144.85	4,093,873.11
无形资产摊销	1,669,639.44	1,556,485.28
长期待摊费用摊销	465,693.59	208,250.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-4,900.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	921,764.03	1,089,063.89
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)	-73,559.12	-145,671.38
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)	-1,272,470.05	-109,396.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,469,771.91	-10,064,340.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,484,136.99	1,406,094.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,732,046.96	5,848,725.09
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	6,621,196.48	3,681,775.94
减: 现金的期初余额	3,170,996.12	2,051,576.18
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	3,450,200.36	1,630,199.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	6,621,196.48	3,681,775.94
其中：库存现金	4,728,304.62	566,157.87
可随时用于支付的银行存款	1,892,891.86	3,115,618.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,621,196.48	3,681,775.94

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	鹤壁淇县	淇县朝歌镇云梦大道东段南侧	专科医院	100.00		新设成立

八、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(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(%)
河南省朝歌企业集团有限公司	淇县	控股公司	8,300.00	54.0188	54.0188

本企业最终控制方是葛庆。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系
葛庆	持有公司 33.0324%股份的自然人股东、董事长兼总经理
耿秀风	持有公司 4.7059%股份的自然人股东
葛欢欢	持有公司 0.9412%股份的自然人股东、副董事长
葛旺	持有公司 0.9412%股份的自然人股东
常爱琴	持有公司 0.0471%股份的自然人股东、董事、副总经理
王晓华	持有公司 0.0471%股份的自然人股东、董事、副总经理兼董事会秘书
金玉龙	持有公司 0.0471%股份的自然人股东、董事、副总经理
董安民	持有公司 0.0235%股份的自然人股东、副总经理
牛红旗	持有公司 0.0095%股份的自然人股东、监事会主席
孙双梅	持有公司 0.0095%股份的自然人股东、财务总监
王茜萍	持有公司 0.0094%股份的自然人股东
赵 晓	职工监事
赵利阳	职工监事
鹤壁海淇商贸有限公司	受同一控制人控制
鹤壁市国饮豆制品有限公司	受同一控制人控制
淇县朝歌休闲中心有限公司	受同一控制人控制
淇县殷都水上公园有限责任公司	受同一控制人控制
淇县大通电动车业有限公司	受同一控制人控制
淇县大亚机械有限公司	受同一控制人控制
淇县希希制衣有限公司	受同一控制人控制
贵州建鸿制药厂	受同一控制人控制
贵州肾元制药有限公司	受同一控制人控制
淇县海源建材有限公司	受同一控制人控制
河南中韩协作医院投资管理有限公司（吊销，未注销）	受同一控制人控制
鹤壁市万紫医药股份有限公司	受同一控制人控制
河南京立喜来登酒店有限公司	受同一控制人控制

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
贵州肾元制药有限公司	采购药品	360,000.00	792,000.00

(2) 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
河南省朝歌企业集团有限公司、葛庆、葛欢欢	35,000,000.00	2017.10.9	2018.9.8	正在履行中

(3) 关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
河南省朝歌企业集团有限公司	65,942.18	4,174,251.80	2,706,129.00	1,534,064.98

6. 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
预收账款	葛庆	8,693.36	16,821.17
应付账款	贵州肾元制药有限公司	132.00	477,732.00
其他应付款	河南省朝歌企业集团有限公司	1,534,064.98	65,942.18

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺》，在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司承诺未来会按照国家相关法律法规的要求逐步为未缴纳社保的员工缴纳社保。公司实际控制人出具承诺函，承诺公司若因此与员工产生纠纷或受到相关部门的处罚造成的一切损失，将由实际控制人个人承担，在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日期后事项

本公司无需要披露的资产负债表日期后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	42,279,822.76	100.00	2,114,113.14	100.00
合并范围内关联方往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	42,279,822.76	100.00	2,114,113.14	100.00

(续上表)

种 类	2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	38,341,997.02	100.00	1,917,221.85	100.00
合并范围内关联方往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	38,341,997.02	100.00	1,917,221.85	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	42,277,382.76	99.99	2,113,869.14	38,339,557.02	99.99	1,916,977.85
1 至 2 年	2,440.00	0.01	244.00	2,440.00	0.01	244.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	42,279,822.76	100.00	2,114,113.14	38,341,997.02	100.00	1,917,221.85

(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 196,891.29 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的截至 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
鹤壁市职工医疗保险管理处	非关联方	27,157,969.91	64.23	1 年以内	医保款
鹤壁市城乡居民医疗保险管理处	非关联方	2,637,377.85	6.24	1 年以内	医保款
浚县新农合新型农作合作医疗办公室	非关联方	1,104,357.54	2.61	1 年以内	医保款
鹤山区新型农村合作医疗办公室	非关联方	1,065,364.61	2.52	1 年以内	医保款
淇滨区新型农村合作医疗办公室	非关联方	1,042,561.97	2.47	1 年以内	医保款
合计		33,007,631.88	78.07		

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,110,885.19	51.06	167,150.90	100.00

合并范围内关联方往来组合	2,023,579.60	48.94		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,134,464.79	100.00	167,150.90	100.00

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	164,836.45	100.00	70,916.84	100.00
合并范围内关联方往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	164,836.45	100.00	70,916.84	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,026,480.84	96.00	101,324.04	70,904.60	43.02	3,545.23
1 至 2 年	15,669.55	0.74	1,566.96	13,897.05	8.43	1,389.71

账 龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	4,480.00	0.21	896.00	16,780.00	10.18	3,356.00
3 至 4 年	1,067.80	0.05	533.90	1,257.80	0.76	628.90
4 至 5 年	1,190.00	0.06	833.00			
5 年以上	61,997.00	2.94	61,997.00	61,997.00	37.61	61,997.00
合 计	2,110,885.19	100.00	167,150.90	164,836.45	100.00	70,916.84

(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 96,234.06 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证金及押金	1,719,015.00	54,015.00
往来暂借款	2,415,449.79	110,821.45
合 计	4,134,464.79	164,836.45

(4) 按欠款方归集的截至 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余 额	款项性质
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	关联方	2,023,579.60	1 年以内	48.94		往来暂借款
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	1,665,000.00	1 年以内	40.27	83,250.00	保证金
郭文学	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.84	10,000.00	往来暂借款
鹤壁市天伦燃气有限公司	非关联方	50,000.00	5 年以上	1.21	50,000.00	保证金
李彦芳	非关联方	42,124.00	1 年以内	1.02	2,106.20	往来暂借款
合 计		3,980,703.60		96.28	145,356.20	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00
合伙企业投资			
合计	1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00

(续上表)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00
合伙企业投资			
合计	1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00		
合计	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59, 363, 550. 19	51, 118, 179. 84	60, 147, 453. 50	47, 013, 640. 74
其他业务	316, 064. 41		369, 802. 13	
合计	59, 679, 614. 60	51, 118, 179. 84	60, 517, 255. 63	47, 013, 640. 74

(2) 主营业务(分产品)

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务	34, 577, 929. 89	32, 944, 861. 25	30, 967, 956. 14	26, 474, 090. 88
药品	24, 785, 620. 30	18, 173, 318. 59	29, 179, 497. 36	20, 539, 549. 86

合 计	59,363,550.19	51,118,179.84	60,147,453.50	47,013,640.74
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		4,900.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,486.05	5,868.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,371.51	-4,443.75
少数股东权益影响额		
合 计	64,114.54	6,324.53

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年1-6月		
	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	0.85	0.009	0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.009	0.009

鹤壁京立医院股份有限公司

日期：2018年8月16日