



可恩口腔  
NEEQ : 830938

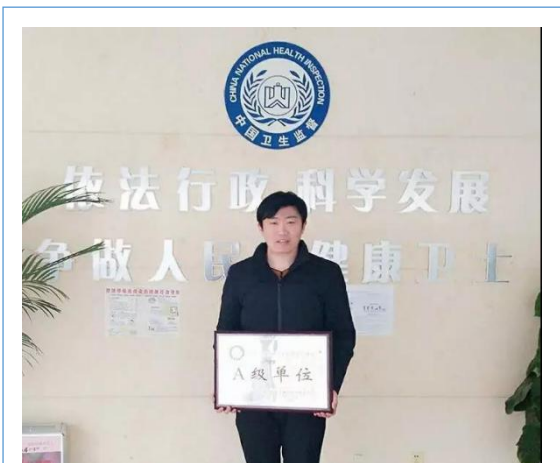
德州可恩口腔医院股份有限公司  
Dezhou Keen Dental Hospital Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

### 公司半年度大事记



2018年1月19日，青岛可恩口腔荣获青岛口腔诊疗机构卫生监督量化分级 A 级口腔诊疗机构称号。



2018年1月23日，可恩口腔医院与山东医学高等专科学校签署医教协同发展合作协议。



2018年4月22日，山东大学口腔医学研究所落户淄博可恩口腔医院。



可恩口腔荣获中国非公立医疗机构协会首批《诚信服务自律公约》签约单位授牌。



2018年4月29日，上海可恩开业。

## 目 录

公司半年度大事记.....	1
声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
可恩口腔、公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	德州可恩口腔医院股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	德州可恩口腔医院股份有限公司股东大会
董事会	指	德州可恩口腔医院股份有限公司董事会
监事会	指	德州可恩口腔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
控股股东、实际控制人	指	万少华
济南可恩、济南可恩花园路医院	指	济南可恩口腔医院有限公司
历下分公司	指	济南可恩口腔医院有限公司历下分公司
和谐医院、槐荫分公司	指	济南可恩口腔医院有限公司槐荫分公司
国际会展、国际会展分公司	指	济南可恩口腔医院有限公司国际会展分公司
高新门诊、高新区分公司	指	济南可恩口腔医院有限公司高新区分公司
市中分公司	指	济南可恩口腔医院有限公司市中分公司
潍坊医院、潍坊可恩	指	潍坊可恩口腔医院有限公司
淄博医院、淄博可恩	指	淄博可恩口腔医院有限公司
青岛医院、青岛公司、青岛可恩	指	青岛可恩口腔医院有限公司
李沧门诊、李沧分公司	指	青岛可恩口腔医院有限公司李沧分公司
青岛市南、市南门诊	指	青岛可恩口腔医院有限公司市南门诊部
日照医院、日照可恩	指	日照可恩口腔医院有限公司
上海门诊、上海可恩	指	上海可恩口腔门诊部有限公司
《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》
《公司章程》	指	《德州可恩口腔医院股份有限公司章程》
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、江海证券	指	江海证券有限公司
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
报告期	指	2018 年 1-6 月份
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。

公司负责人万少华、主管会计工作负责人王春梅及会计机构负责人（会计主管人员）郭艳红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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

出于保护患者隐私考虑，避免因公开客户（医院患者）名称进行公开而侵犯到患者隐私权，公司对报告中客户名称豁免披露，以“患者 1”、“患者 2”等模糊名称进行披露相关信息，以保护患者的隐私权并尽最大程度披露信息以反应公司相关财务状况。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	德州可恩口腔医院股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （三）第二届董事会第二十五次会议决议文件。 （四）第二届监事会第十次会议决议文件。



## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	德州可恩口腔医院股份有限公司
英文名称及缩写	Dezhou Keen Dental Hospital Co.,Ltd
证券简称	可恩口腔
证券代码	830938
法定代表人	万少华
办公地址	德州市德城区德兴中大道 987 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姬涛
是否通过董秘资格考试	是
电话	13905343298
传真	0534-5017977
电子邮箱	13905343298@163.com
公司网址	<a href="http://www.keen-dental.com/">http://www.keen-dental.com/</a>
联系地址及邮政编码	德州市德城区德兴中大道 987 号 253000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2011-11-23
挂牌时间	2014-08-12
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-8315 专科医院
主要产品与服务项目	本公司的主要业务为向口腔疾病患者提供各种口腔齿科疾病的诊断、治疗及咨询服务。包括牙体牙髓病专业、牙周病专业、儿童口腔专业、口腔修复专业、口腔正畸专业、口腔种植专业、口腔麻醉专业、预防口腔专业、口腔颌面医学影像专业等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	45,411,611
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	万少华
实际控制人及其一致行动人	万少华

#### 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	913714005871532168	否
注册地址	德州市德城区德兴中大道 987 号	否
注册资本（元）	4541.1611 万元	否
公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 6 月 22 日披露了《股票发行方案》（公告编号：2017-030），该方案经公司第二届董事会第二十二次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，2018 年 7 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于〈德州可恩口腔医院股份有限公司股票发行方案（修订版）〉的议案》，对原有股票发行方案进行调整，并于 2018 年 7 月 26 日披露了调整后的《股票发行方案》（公告编号：2017-038），调整后的《股票发行方案》经 2018 年第三次临时股东大会审议通过。本次股票发行正在进行中，尚未完成。

## 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	93,021,833.47	59,642,451.11	55.97%
毛利率	29.01%	36.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,908,876.71	-13,507,417.32	-106.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,952,783.61	-13,553,649.56	-106.24%
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）	-13.61%	-5.42%	-
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）	-13.63%	-5.44%	-
基本每股收益	-0.61	-0.30	-103.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	452,646,111.18	467,527,368.87	-3.18%
负债总计	261,494,051.37	248,466,432.35	5.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,152,059.81	219,060,936.52	-12.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	4.82	-12.66%
资产负债率（母公司）	27.55%	32.61%	-
资产负债率（合并）	57.77%	53.14%	-
流动比率	0.39	0.63	-
利息保障倍数	-3.12	-2.12	-

### 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	30,825,783.09	3,609,794.72	753.95%
应收账款周转率	98.27	650.61	-
存货周转率	6.00	5.24	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.18%	2.44%	-
营业收入增长率	55.97%	31.65%	-
净利润增长率	-106.62%	208.18%	-

**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	45,411,611	45,411,611	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 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

可恩口腔是发源于山东本土的高端口腔医疗连锁机构。致力于以国际一流的设备，培养一流的临床医生，为广大人民群众提供一流的口腔预防、保健、医疗服务。为了保证公司规范经营、保证医疗质量落到实处，可恩口腔全面推行标准化操作流程（SOP），聘请专门管理团队对机构进行专项辅导，并进行了 ISO9001 质量体系认证。同时，为加大医联体、医共体建设，加快推动分级诊疗，公司近几年通过在山东省中心城市开设连锁口腔医院和社区门诊连锁的方式，将医院软硬件条件和治疗项目操作流程标准化，为周边的群众提供就近、方便和高质量的口腔医疗服务。在引领国人口腔保健意识，提高全民口腔保健水平的同时，为股东创造更大价值。

#### 服务模式：

1、多元化项目内容选择：可恩口腔为患者设计了多元化、可定制的口腔医疗诊疗项目。根据患者实际情况，在诊疗项目中为患者配置不同价格需求的产品。既满足了口腔疾病患者的医疗需求，且有利于稳固市场定位，把控中端市场、引领高端市场，为公司获得了良好的经济效益和社会效益。

2、人性化的服务措施：可恩口腔从患者的实际需求出发，不断创新提升服务质量，增强患者归属感。公司开设 VIP 服务通道、网上求医、门诊一站式服务、对特殊病患进行上门服务，注重完善术后患者回访和患者节假日亲情慰问等超预期的客户体验。

#### 营销模式：

可恩口腔加入当地医保体系，建立起医保服务网络，在支付渠道上更加便利。在具体的营销措施上，公司通过公益活动、广告宣传、专题培训、义诊服务等方式，扩大公司的影响力。同时结合医疗消费的特点，深入开展体验式宣传，推广社区筛查和团体客户开发，对广大客户提供多元化的、个性化的高端服务感受。

#### 采购模式：

1、集中采购：可恩口腔通过对临床的需求分析，制定科学合理的采购策略并组织实施；

2、科学管理：可恩口腔从市场询价、供应商资信评估、合同签订、采购计划确定、订单处理、收发货、产品使用效果追踪等环节制定了严格的采购流程标准，对采购人员进行现代物流管理培训，提高采购人员的工作能力，让采购工作更加高效满足临床业务的需要。

#### 盈利模式：

可恩口腔医院严格遵循国际化口腔专科发展模式，采用标准四手操作，将口腔疾病细分，率先成立了牙体牙髓、种植、修复、牙周、儿牙、正畸、口外七大特色科室，以直营专科医院模式，为客户提供集预防、医疗、保健于一体的综合口腔服务。主要客户群体为口腔疾病就医者。公司及下属医院对客户进行诊治，并主要通过诊疗费实现收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

截止报告期末，公司已正式投入运营的机构为 13 家，分别为济南 6 家，青岛 3 家、德州、淄博、潍坊、上海各 1 家，2018 年下半年，公司要继续深耕山东，做大做强山东市场、着力拓展上海市场，公司将加大人才引进力度，优化人员，着力提升服务自主创新能力，拓展新业务，实现规范经营、标准化管理，打造立足山东、放眼全国的现代化口腔连锁品牌。

#### 1、财务状况：

报告期内，公司资产总额 452,646,111.18 元，较年初的 467,527,368.87 元减少 3.18%，负债总额 261,494,051.37 元，较年初的 248,466,432.35 元增长 5.24%，归属于挂牌公司股东的净资产 191,152,059.81 元，较年初的 219,060,936.52 减少 12.74%。

资产总额较年初减少 3.18%，主要为货币资金减少所致，主要原因系随公司营业规模扩大，职工薪酬、偿还融资租赁本金增加导致货币资金减少。

负债总额较年初增长 5.24% 主要是应付帐款、预收帐款、应付职工薪酬的增加所致。

(1) 应付账款期末余额较期初余额增加 42.73%，主要原因系应付医疗设备款增加所致。

(2) 预收账款期末余额较期初余额增加 87.38%，主要原因系随子公司、分公司增多，整体业务规模扩大，预收诊疗费增加所致。

(3) 应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 33.71%，主要原因系工资水平增长，期末应付工资余额增加所致。

归属于挂牌公司股东的净资产较年初减少 12.74%，主要是公司净利润减少所致。

## 2、经营成果：

报告期内，公司实现销售收入 93,021,833.47 元，较去年同期的 59,642,451.11 元增长 55.97%；营业成本 66,032,670.66 元，较去年同期的 38,131,212.14 元增长 73.17%；实现净利润-27,908,876.71 元，较去年同期的-13,507,417.32 元减少 106.62%

公司销售收入较去年同期增长 55.97%，主要是原机构运行趋于成熟，且 2017 年下半年以来新增 4 家机构收入增加所致，其中，济南可恩口腔医院有限公司市中分公司于 2017 年 11 月份正式营业，2018 年上半年实现销售收入 648.72 万元，青岛可恩口腔医院有限公司于 2017 年 7 月份正式营业，2018 年上半年实现销售收入 1,085.87 万元，青岛可恩口腔医院有限公司市南可恩口腔门诊部于 2017 年 7 月份正式营业，2018 年上半年实现销售收入 331.60 万元，上海可恩口腔门诊部有限公司于 2017 年 12 月份开始营业，2018 年上半年实现销售收入 522.54 万元。

营业成本较去同期增长 73.17%，主要是新增机构及业务增长导致材料费、人工费、加工费、折旧等费用增加所致。

净利润较去年同期减少 106.62%，主要是新建机构尚处于培育阶段，收入未得到释放但相关的人工社保、耗材、折旧、摊销、房租及营销等成本费用增加影响本期净利润较同期有所减少。

## 3、现金流量情况：

经营活动产生的现金流量净额 30,825,783.09 元，较上年同期的 3,609,794.72 元增加 753.95%，主要是业务规模扩大带来销售收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额-31,005,459.60 元，较上年同期的-86,805,214.88 元增加 64.28%，主要是因上年同期筹建新机构而支付的工程、设备款较高所致。

筹资活动产生的现金流量净额-25,466,108.47 元，较上年同期的-413,067.04 元减少 6065.13%，主要是偿还银行贷款及融资租赁款所致。

## 三、 风险与价值

### 一、医疗风险

在医学诊疗上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、病情不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为不可避免地存在着程度不一的风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样存在着风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。在治疗手段上，口腔疾病的诊治与一般的疾病诊治有所不同，大多数口腔疾病需要通过手术治疗来完成，就口腔科手术而言，尽管现有医技水平已达到较高水平，且大多数手术操作是可控的，但由于口腔科手术质量的好坏将受到医师素质、诊疗设备、质量控制水平等多种因素的影响，因此口腔科医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。口腔科医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动中，违反医疗卫生管理

法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范、常规导致医疗过失所致；另一方面是由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错；再一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其它不可抗、不可预测原因（如药物过敏）所致，或在诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症。

公司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，从基础质量、环节质量到终末质量，都建立了严格的质量控制系统。并配置各种尖端口腔科诊疗设备以确保诊断的准确率和治疗的有效性。报告期内，公司的医疗事故和差错发生率一直控制在行业内较低水平，且未发生过对公司产生较大不利影响的医疗事故。尽管如此，公司运营的口腔医院仍不可能杜绝所有的医疗事故和差错，仍将面临一定的医疗风险。

## 二、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国家深化医疗体制改革的背景下发展起来的，相比较公立医疗机构，民营医疗机构起步晚、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。本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。公司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。公司始终坚持经济效益与社会效益的和谐发展，通过投身社会公益，树立起“责任、协作、创新、奉献”的企业形象。尽管如此，面对目前民营医疗机构的整体社会认知现状，公司在未来经营和发展过程中仍会面对民营医疗机构的社会认知风险。

## 三、租赁物业及关联租赁的风险

由于口腔医疗具有较强的地域特点，有一定的服务半径。为尽快实现市场开拓，需要通过快速布点和模式复制的方式以扩大自身的口腔医疗服务网络。与购置方式相比，采取租赁方式获取经营场所的使用权，这样公司可以把更多资金用于引进先进诊疗设备、高端医疗技术与管理人才以及增加服务网点等方面，从而达到强化公司的医疗服务质量、提升公司的核心竞争力和影响力的目的。随着自身品牌和市场地位的提升，公司及其下属医院的业务量也不断增长，若采取购置方式取得经营场所，迁址和扩建势必会增加原有物业的处置成本和机会成本，而采取租赁方式取得经营场所，公司可以结合经营情况来确定合适的租赁期限，从而有利于及时调整经营规模，降低投资成本，提高投资效益。

截至本报告书披露之日，公司及其下属医院的经营场所均系租赁取得。虽然公司及其下属连锁医院在承租经营场所时，均签订有合法房产租赁合同，承租期限较长，而且租赁合同还包含了在同等条件下具有优先续租权的条款，租赁手续齐全且合法合规。但仍会存在一定的租赁物业风险。

此外，可恩口腔租赁使用的位于德州市德城区德兴中大道 987 号房产尚未办理房产权属证件，该处房产为公司关联方实际控制人万少华所有，万少华与开发商签订有购买协议，建设和竣工具备土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证，并且于 2011 年 5 月 5 日在德州市住房和城乡建设局完成竣工验收备案。因该房产未取得权属证书，存在法律瑕疵，可恩口腔德州医院存在因房产拆迁造成的搬迁风险，可能会对公司的经营产生不利影响。但鉴于口腔医疗服务房产租赁使用、固定资产主要为医疗设备的行业特征，即使房产瑕疵导致公司经营场所搬迁，造成的实际损失有限，且公司实际控制人（房产出租方）万少华已出具承诺，愿意承担公司经营场所搬迁对公司造成的实际损失。

## 四、人力资源风险

作为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，而目前在我国口腔科医疗行业中，技术人才和管理人才都较为稀缺。随着连锁网点的不断开拓和业务不断发展，公司需要补充大量技术人才和管理人才。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。公司已经建立了比较完善的人才管理制度，加之人才团队对公司价值观的认同，目前公司的技术和管理队伍稳定。在此基础上，公司通过不断完善人才培养机制，使较大一批初级人才成长为技术和管理方面的中坚力量，增加了公司人才梯队的厚度；通过建立具有竞争力的激励机制，搭建高水平的医疗、教学和科研平台，不断吸引中高端医疗技术人才加盟。



#### 五、大股东控制风险

截至本说明书签署之日，万少华先生为公司的实际控制人，其直接持有公司 2,125 万股，处于控股地位。其在公司的控制地位，可以对公司的发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。股份公司设立后，可恩口腔建立了完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为，从而可有效降低公司控制风险。

#### 六、新机构持续建设导致的相关风险

由于口腔医疗兼容了健康和美丽的概念，属于消费升级型产品，与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展的初级阶段，因此，伴随着中国经济的不断发展与群众保健意识的增强，中国国内的口腔医疗服务行业处于快速增长的发展状态，市场前景广阔。

可恩口腔致力于成为中国最优秀的专业高端口腔医疗服务提供者。在紧随政府医疗改革政策的实施进程，充分利用现有资源优势，继续开拓不同区域新市场，因此，公司未来仍会存在新机构建设投入大幅增加造成的短期利润水平下降、负债大幅增加、资金短缺等财务风险。

但是，公司行业内竞争优势明显，管理层及核心技术人员年富力强，多为口腔医疗行业专家，兼具战略目标的制定者和执行者的身份，使得公司发展规划制定与执行高度统一，实际执行情况较好。公司 2015 年已引进投资者，增强了公司资金供给实力。公司报告期内未出现银行借款到期未还现象。市场需求空间巨大，随着公司新机构运营管理经验及规范化标准化医疗机构建设的深入，公司新设医疗机构运营成熟周期愈来愈短。新机构的持续建设导致的风险愈加可控。

#### 七、税收政策风险

公司属于医疗卫生行业，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）附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，医疗机构提供的服务免征增值税。

上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。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，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

公司一方面将持续关注国家医疗行业税收政策，另一方加强市场拓展能力，持续增强公司盈利能力以应对相关税收风险。

### 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极开展参与公益活动，报告期内，公司除定期举行义诊和讲座外，还举办了以“美丽微笑”、“牙齿健康，全身健康”、“口腔健康公益行”、“小小牙医体验活动”等为主题的一系列的公益活动，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口腔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，积极参与社会公益，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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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）	-	-
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	900,000.00	450,000.00

#### （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
万少华	为公司全资子	0	是	2018年5月16	2018-019



	公司银行贷款 提供股权质押 担保			日	
--	------------------------	--	--	---	--

**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：**

本次关联交易为关联方支持公司业务发展需要而进行的，有利于满足公司日常经营资金需求，对公司的持续稳定经营有积极意义，具有合理性和必要性。关联方为公司全资子公司济南可恩口腔医院有限公司银行借款提供股权质押担保，有助于公司业务发展，不存在损害公司利益的情形，不存在对公司不利的情况。

**(三) 承诺事项的履行情况**

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

2、公司申请挂牌时，公司出具《公司管理层关于重大事项决策与执行情况的说明及承诺》，在承诺履行期间未发生重大事项决策引起损害公司利益的情况。

3、公司申请挂牌时，实际控制人万少华出具承诺，愿意承担公司经营场所搬迁对公司造成的实际损失。报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

## 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	18,038,800	39.72%	7,902,611	25,941,411	57.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	8.81%	0	4,000,000	8.81%	
	董事、监事、高管	692,400	1.52%	-2,000	690,400	1.52%	
	核心员工	157,000	0.35%	-155,000	2,000	0.004%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,372,811	60.28%	-7,902,611	19,470,200	42.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,250,000	37.99%	0	17,250,000	37.99%	
	董事、监事、高管	2,220,200	4.89%	0	2,220,200	4.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		45,411,611	-	0	45,411,611	-	
普通股股东人数							208

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万少华	21,250,000	0	21,250,000	46.79%	17,250,000	4,000,000
2	朱益民	1,393,000	1,136,000	2,529,000	5.57%	0	2,529,000
3	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,140,000	-1,000	2,139,000	4.71%	0	2,139,000
4	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	1,509,000	0	1,509,000	3.32%	0	1,509,000
5	上投摩根基金-国泰君安证券-	1,509,000	0	1,509,000	3.32%	0	1,509,000

	上投摩根新三板 1 号资产管理计划						
6	山东华鲁资产管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.20%	0	1,000,000
7	天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	2.20%	0	1,000,000
8	山东征宙机械股份有限公司	0	833,000	833,000	1.83%	0	833,000
9	宁波鼎锋明德正心投资合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	1.76%	0	800,000
10	上海东方证券创新投资有限公司	740,800	0	740,800	1.63%	0	740,800
<b>合计</b>		<b>31,341,800</b>	<b>1,968,000</b>	<b>33,309,800</b>	<b>73.33%</b>	<b>17,250,000</b>	<b>16,059,800</b>
<p>前十名股东间相互关系说明：上海东方证券创新投资有限公司为东方证券股份有限公司子公司，宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）与宁波鼎锋明德正心投资合伙企业（有限合伙）均为上海鼎锋明德资产管理有限公司管理的股权投资基金。</p>							

## 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

截止本报告期末，万少华持有公司 46.79% 的股份，因此，万少华先生为公司的控股股东、实际控制人，且最近两年未发生变化。

万少华，男，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农工民主党党员。2011 年 11 月至 2012 年 7 月任德州可恩口腔医院有限公司董事长兼总经理。2012 年 8 月至 2014 年 2 月，任可恩口腔董事长兼总经理。2014 年 3 月至今，任可恩口腔董事长。

## 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
万少华	董事长	男	1980年02月16日	本科	2015年8月至2018年7月	是
亓庆国	董事、总经理	男	1972年01月21日	博士	2015年8月至2018年7月	是
李钢	董事、副总经理	男	1978年03月03日	本科	2015年8月至2018年7月	是
王洪刚	董事、副总经理	男	1984年02月17日	本科	2015年8月至2018年7月	是
王春梅	董事、财务总监	女	1977年02月28日	专科	2015年8月至2018年7月	是
万金华	董事	男	1986年05月15日	专科	2015年8月至2018年7月	是
姬涛	董事	男	1972年01月20日	硕士	2017年6月至2018年7月	是
姬涛	董事会秘书	男	1972年01月20日	硕士	2017年3月至2018年7月	是
葛振岭	监事会主席	男	1970年11月12日	专科	2015年8月至2018年7月	是
李霞	监事	女	1989年03月20日	专科	2015年8月至2018年7月	否
张军	监事	男	1973年08月01日	本科	2017年7月至2018年7月	是
董事会人数:						7
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:

万少华与万金华系同胞兄弟，其他董监高人员之间无关联关系。

#### (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
万少华	董事长	21,250,000	0	21,250,000	46.79%	0
亓庆国	董事、总经理	300,000	0	300,000	0.66%	0

王洪刚	董事、副总经理	635,600	-158,000	477,600	1.05%	0
李钢	董事、副总经理	580,000	-144,000	436,000	0.96%	0
王春梅	董事、财务总监	300,000	0	300,000	0.66%	0
万金华	董事	900,000	-225,000	675,000	1.49%	0
姬涛	董事、董事会秘书	79,000	524,000	603,000	1.33%	0
葛振岭	监事会主席	118,000	1,000	119,000	0.26%	0
李霞	监事	0	0	0	0.00%	0
张军	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,162,600	-2,000	24,160,600	53.20%	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
医技人员	560	415
营运人员	206	260
行政管理人员	121	138
员工总计	887	813

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	3
硕士	47	40
本科	261	219
专科	464	456
专科以下	109	95
员工总计	887	813

#### 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：

报告期内，公司根据董事会确定的发展规划，在保持核心技术人员稳定的同时，提高人员招聘标准，特别是从事医疗工作的临床一线人员，硕士学位以上优先招录，进一步改善了公司临床核心人员的学历

结构和年龄结构。同时公司重视员工培训，充分利用国内外培训资源，坚持每周举办各种学习班和培训，并安排专门时间，学习 SOP 标准化操作流程，使新员工尽快适应公司工作环境，保证各分支机构能够提供标准化高质量的医疗服务。薪酬体系作为公司的核心管理制度，在保持稳定的基础上，结合任务目标责任制，使公司管理层主要成员，明确任务目标，保证年度目标的顺利实现。

截至报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休员工。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
Frank Liebaug（弗兰克.里鲍格）	医疗总监	0
赵宁	院长	2,000
杨素花	正畸科主任	0
唐慧	口外科主任	0
吴宁	医生	0
李秀娟	医生	0
瞿伟业	医生	0

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,614,164.74	28,259,949.72
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	五、2	1,801,066.29	92,067.33
预付款项	五、3	56,451,299.48	62,833,066.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	10,501,333.64	11,060,655.15
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	10,714,032.19	11,284,006.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	282,357.21	282,357.21
<b>流动资产合计</b>		<b>82,364,253.55</b>	<b>113,812,102.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	227,327,962.78	231,303,054.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	561,522.60	588,648.37
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	87,235,931.20	87,359,324.67
递延所得税资产	五、10	299,764.63	201,817.55
其他非流动资产	五、11	54,856,676.42	34,262,422.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>370,281,857.63</b>	<b>353,715,266.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>452,646,111.18</b>	<b>467,527,368.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	64,000,000.00	66,000,000.00
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	五、13	30,344,810.95	21,259,988.17
预收款项	五、14	38,193,972.82	20,383,703.18
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	6,257,939.94	4,680,099.21
应交税费	五、16	61,494.96	87,926.08
其他应付款	五、17	3,693,256.09	2,964,456.92
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	五、18	66,340,366.04	65,515,871.29
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>208,891,840.80</b>	<b>180,892,044.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、19	797,673.11	2,435,033.78
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、20	45,692,165.27	60,299,740.25
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	6,112,372.19	4,839,613.47
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,602,210.57</b>	<b>67,574,387.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>261,494,051.37</b>	<b>248,466,432.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、22	45,411,611.00	45,411,611.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	198,126,623.65	198,126,623.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	1,679,958.14	1,679,958.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	-54,066,132.98	-26,157,256.27
归属于母公司所有者权益合计		191,152,059.81	219,060,936.52
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>191,152,059.81</b>	<b>219,060,936.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>452,646,111.18</b>	<b>467,527,368.87</b>

法定代表人：万少华

主管会计工作负责人：王春梅

会计机构负责人：郭艳红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		175,414.35	24,645,217.83
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	4,875.95	-
预付款项		42,189,384.12	38,456,396.77
其他应收款	十二、2	240,054,944.10	253,771,746.04
存货		1,359,195.14	1,557,977.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>283,783,813.66</b>	<b>318,431,337.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		19,926,010.48	20,077,506.29
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		110,554.59	141,928.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,770,548.73	9,707,080.18
递延所得税资产		149,609.64	87,024.62
其他非流动资产		2,055,000.00	1,880,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,011,723.44</b>	<b>51,893,539.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>335,795,537.10</b>	<b>370,324,876.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,500,000.00	54,500,000.00
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		2,270,722.83	1,685,214.74
预收款项		4,431,569.74	2,266,597.05
应付职工薪酬		1,036,001.11	765,553.61
应交税费		2,116.94	5,272.15
其他应付款		2,424,897.89	345,173.49
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>64,665,308.51</b>	<b>59,567,811.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,106,456.36	5,778,576.86
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		23,269,986.26	54,897,870.16
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		484,377.45	528,815.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,860,820.07</b>	<b>61,205,262.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>92,526,128.58</b>	<b>120,773,073.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,411,611.00	45,411,611.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		198,126,623.65	198,126,623.65
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,679,958.14	1,679,958.14
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,948,784.27	4,333,610.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>243,269,408.52</b>	<b>249,551,803.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>335,795,537.10</b>	<b>370,324,876.94</b>

法定代表人：万少华

主管会计工作负责人：王春梅

会计机构负责人：郭艳红

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、26	93,021,833.47	59,642,451.11
其中：营业收入		93,021,833.47	59,642,451.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		121,072,564.16	72,842,502.01
其中：营业成本	五、26	66,032,670.66	38,131,212.14
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	五、27	37,994.18	22,899.47
销售费用	五、28	14,860,382.82	8,325,006.91
管理费用	五、29	32,152,787.57	19,955,258.75
研发费用		-	-
财务费用	五、30	7,596,940.54	6,215,833.74
资产减值损失	五、31	391,788.39	192,291.00
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-28,050,730.69</b>	<b>-13,200,050.90</b>
加：营业外收入	五、32	48,025.15	48,285.59
减：营业外支出	五、33	4,118.25	935.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-28,006,823.79</b>	<b>-13,152,700.31</b>

减：所得税费用	五、34	-97,947.08	354,717.01
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-27,908,876.71</b>	<b>-13,507,417.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-27,908,876.71	-13,507,417.32
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		-27,908,876.71	-13,507,417.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-27,908,876.71</b>	<b>-13,507,417.32</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,908,876.71	-13,507,417.32
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.61	-0.30
(二)稀释每股收益		-0.61	-0.30

法定代表人：万少华

主管会计工作负责人：王春梅

会计机构负责人：郭艳红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	10,745,703.39	10,361,337.70
减：营业成本	十二、4	6,853,642.56	6,190,412.53
税金及附加		4,737.19	6,334.81



销售费用		826,195.39	1,407,721.08
管理费用		6,532,586.95	4,122,047.62
研发费用		-	-
财务费用		2,647,821.36	2,498,200.40
其中：利息费用		2,404,057.30	2,444,586.04
利息收入		13,636.83	24,781.95
资产减值损失		250,340.08	123,831.71
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,369,620.14</b>	<b>-3,987,210.45</b>
加：营业外收入		24,640.25	32,644.50
减：营业外支出		-	934.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,344,979.89</b>	<b>-3,955,500.90</b>
减：所得税费用		-62,585.02	-30,957.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,282,394.87</b>	<b>-3,924,542.97</b>
（一）持续经营净利润		-6,282,394.87	-3,924,542.97
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,282,394.87</b>	<b>-3,924,542.97</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.09

法定代表人：万少华

主管会计工作负责人：王春梅

会计机构负责人：郭艳红

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,032,750.45	63,998,691.02
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	五、35	188,722.10	277,383.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,221,472.55</b>	<b>64,276,074.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,562,663.63	12,613,238.80
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		41,050,634.43	27,045,747.64
支付的各项税费		86,378.78	1,648,515.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	24,696,012.62	19,358,778.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,395,689.46</b>	<b>60,666,279.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,825,783.09</b>	<b>3,609,794.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,005,459.60	86,805,214.88
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,005,459.60</b>	<b>86,805,214.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,005,459.60</b>	<b>-86,805,214.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	19,300,000.00	32,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,800,000.00</b>	<b>47,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	25,399,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,198,416.89	2,673,998.45
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	五、35	40,567,691.58	19,439,068.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>54,266,108.47</b>	<b>47,513,067.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,466,108.47</b>	<b>-413,067.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,645,784.98</b>	<b>-83,608,487.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,259,949.72	116,375,012.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,614,164.74</b>	<b>32,766,525.78</b>

法定代表人：万少华

主管会计工作负责人：王春梅

会计机构负责人：郭艳红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,838,259.62	10,975,317.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		31,051,781.09	274,550.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,890,040.71</b>	<b>11,249,868.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,795,595.40	2,704,709.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,581,230.69	6,179,229.29
支付的各项税费		5,272.40	39,743.99
支付其他与经营活动有关的现金		49,621,614.74	33,584,888.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,003,713.23</b>	<b>42,508,571.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,113,672.52</b>	<b>-31,258,703.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,190,410.00	33,641,702.56
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,190,410.00	33,641,702.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,190,410.00	-33,641,702.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		19,300,000.00	32,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,300,000.00	32,100,000.00
偿还债务支付的现金		-	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,911,189.62	2,159,920.21
支付其他与筹资活动有关的现金		12,554,531.34	19,439,068.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,465,720.96	41,498,988.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,834,279.04	-9,398,988.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,469,803.48	-74,299,394.43
加：期初现金及现金等价物余额		24,645,217.83	105,899,607.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		175,414.35	31,600,212.86

法定代表人：万少华

主管会计工作负责人：王春梅

会计机构负责人：郭艳红

## 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. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### 2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

###### 3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 二、 报表项目注释

# 2018 年 1-6 月财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

- (1) 公司注册地、总部地址: 德州市德城区德兴中大道 987 号;
- (2) 所属行业: 专科医院;
- (3) 主要业务活动: 向口腔疾病患者提供各种口腔齿科疾病的诊断、治疗及咨询服务。包括牙体牙髓病专业、牙周病专业、儿童口腔专业、口腔修复专业、口腔正畸专业、口腔种植专业、口腔麻醉专业、预防口腔专业、口腔颌面医学影像专业等;
- (4) 公司实际控制人为万少华。
- (5) 本财务报表由本公司第二届董事会十九次会议于 2018 年 8 月 16 号批准报出。

#### 1、 合并财务报表范围

截止 2018 年 06 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
济南可恩口腔医院有限公司
潍坊可恩口腔医院有限公司
淄博可恩口腔医院有限公司
青岛可恩口腔医院有限公司
上海可恩口腔门诊部有限公司
日照可恩口腔医院有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。



### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（16）收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日合并及公司的财务状况、2018 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

本会计期间自 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日。

#### 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。正常营业周期通常短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围

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

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

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

##### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

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

#### （4）合并取得子公司会计处理

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

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

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (6) 购买子公司少数股权

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

#### (7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、 应收款项

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收账款为余额前5名且金额超过5万元的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
账龄组合	除了单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按照账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

注：公司与合并范围内子公司之间的往来不计提坏帐准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备计提方法：按照未来预计现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（4）对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

## 8、 存货

（1）存货的分类

公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法：加权平均法。

（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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度：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于领用时一次性摊销。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

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

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### (6) 长期股权投资处置

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

## 10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
办公设备及电子设备	5	3	19.40
运输工具	5	3	19.40

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，计提固定资产减值准备。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

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（75%（含）以上）；

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 11、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）借款费用资本化的期间

当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断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，直至资产的购建活动重新开始。

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。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 12、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法



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

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

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### 13、 长期资产减值

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

### 14、 长期待摊费用

公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 15、 职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 16、 收入

### （1）销售商品收入的确认方法

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

## （2）提供劳务的确认方法

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

## （3）让渡资产使用权的确认方法

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

## （4）公司收入确认的具体方法

患者治疗完毕，持医保卡、银行卡或现金到收款台进行诊疗结算，收款台根据业务系统中医生开具的患者诊疗明细单收取诊疗费，并开具增值税普通发票交患者留存，财务部将发票、收费明细单、刷卡单核对无误后确认收入。

# 17、 政府补助

## （1）政府补助类型

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

## （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

## （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

## （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入

费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

#### (5) 政府补助的确认时点

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

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

### 18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 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,确定该计税基础为其差额),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。

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

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

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

### 19、 租赁

#### (1) 经营租赁会计处理

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁会计处理

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

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

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

## 20、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 21、 本期发生的重要会计政策和会计估计变更

本期无。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%（小微企业，应纳税所得额 减半后按 20%）

### 2、税收优惠及批文

公司属于医疗机构，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）规定，可以免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

（本注释中，期末余额指 2018 年 06 月 30 日余额、期初余额指 2017 年 12 月 31 日余额、本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额、上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	299,297.23	127,615.62
银行存款	2,314,867.51	28,132,334.10
其他货币资金		
合计	2,614,164.74	28,259,949.72

注：货币资金期末余额较期初余额减少 90.75%，主要原因系随公司营业规模扩大，付现职工薪酬增加、偿还融资租赁本金增加所致。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,801,066.29	92,067.33
合计	1,801,066.29	92,067.33

#### (1) 应收账款分类披露

##### A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,900,871.90	100.00	99,805.61	5.25	1,801,066.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	1,900,871.90	100.00	99,805.61	5.25	1,801,066.29
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

## B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,934.02	100.00	9,866.69	9.68	92,067.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	101,934.02	100.00	9,866.69	9.68	92,067.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,866,637.00	93,331.86	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,732.40	373.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30,502.50	6,100.51	20.00
合计	1,900,871.90	99,805.61	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 89,938.92 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
济南市社会保险事业局	诊疗费	1,313,742.62	1 年以内	69.11	65,687.13	否
青岛市社会劳动保险事业办公室	诊疗费	387,033.69	1 年以内	20.36	19,351.69	否
大众点评	诊疗费	56,345.83	1 年以内	2.96	2,817.29	否
淄博市张店区医疗保险管理处	诊疗费	21,659.70	1 年以内	1.14	1,082.99	否
患者 1	诊疗费	20,152.00	2-3 年	1.06	4,030.40	否
合计		1,798,933.84		94.64	92,969.50	

(4) 应收账款期末余额较期初余额增加 1,856.25%，主要原因系应收医保款增加所致

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	44,276,721.55	78.43	57,815,562.83	92.01
1年至2年 (含2年)	10,348,202.93	18.33	5,002,503.85	7.96
2年至3年 (含3年)	1,826,375.00	3.24	15,000.00	0.02
合计	56,451,299.48	100.00	62,833,066.68	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	是否关联方
济南奥诺医疗器械有限公司	材料款	20,412,531.00	0-2 年	36.16	否
济南惠恩医疗器械有限公司	材料款	19,919,127.37	0-2 年	35.29	否
昇晟伟业国际医疗器械 (山东) 有限公司	材料款	3,110,000.00	0-2 年	5.51	否
济南轩宏商贸有限公司	房租、水电费	2,693,767.00	0-3 年	4.77	否
山东烁正文化传媒有限公司	广告费	2,100,000.00	1 年以内	3.72	否
合计		48,235,425.37		85.45	

(3) 预付账款期末余额较期初余额减少 10.16%，主要原因系前期预付材料款到货所致。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,600,586.58	100.00	1,099,252.94	9.48	10,501,333.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,600,586.58	100.00	1,099,252.94	9.48	10,501,333.64

## B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,858,058.62	100.00	797,403.47	6.72	11,060,655.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,858,058.62	100.00	797,403.47	6.72	11,060,655.15

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,263,404.29	263,170.22	5.00
1年至2年 (含2年)	4,653,014.65	465,301.48	10.00
2年至3年 (含3年)	1,579,233.00	315,846.60	20.00
3年至4年 (含4年)	100,000.00	50,000.00	50.00
4年以上	4,934.64	4,934.64	100.00
合计	11,600,586.58	1,099,252.94	

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 301,849.47 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	760,426.52	1,363,561.33
保证金、押金	10,603,138.00	10,219,257.49
代缴社保	237,022.06	275,239.80
合计	11,600,586.58	11,858,058.62

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3 年	12.93	300,000.00	否
海尔融资租赁(中国)有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	12.93	75,000.00	否
君创国际融资租赁有限公司	保证金	900,000.00	1-2 年	7.76	90,000.00	否
中远海运租赁有限公司	保证金	900,000.00	1-2 年	7.76	90,000.00	否
如通(天津)融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1-2 年	6.47	75,000.00	否
合计		5,550,000.00		47.85	630,000.00	

## 5、 存货

## (1) 存货分类披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,267,278.96		9,267,278.96	9,819,679.06		9,819,679.06
在产品	1,446,753.23		1,446,753.23	1,464,327.10		1,464,327.10
合计	10,714,032.19		10,714,032.19	11,284,006.16		11,284,006.16

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日, 公司存货无减值情形, 故未计提存货跌价准备。

## 6、 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预交企业所得税	282,357.21	282,357.21
合计	282,357.21	282,357.21

## 7、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	221,980,206.95	10,618,736.03	19,003,763.58	7,283,097.59	258,885,804.15
2.本期增加金额	30,117,966.17		81,290.32	424,019.68	30,623,276.17
(1) 购置	10,117,966.17		81,290.32	424,019.68	10,623,276.17
(2) 其他*	20,000,000.00				20,000,000.00
3.本期减少金额	20,044,564.00				20,044,564.00
(1) 处置或报废	28,024.00				28,024.00
(2) 其他*	20,016,540.00				20,016,540.00
4.期末余额	232,053,609.12	10,618,736.03	19,085,053.90	7,707,117.27	269,464,516.32
二、累计折旧					
1.期初余额	18,281,994.52	3,150,960.21	4,706,584.39	1,443,211.00	27,582,750.12
2.本期增加金额	13,424,606.59	1,021,330.93	1,275,814.69	693,593.12	16,415,345.33
(1) 计提	13,424,606.59	1,021,330.93	1,275,814.69	693,593.12	16,415,345.33
(2) 其他					-
3.本期减少金额	1,861,541.91	-	-	-	1,861,541.91
(1) 处置或报废					-
(2) 其他*	1,861,541.91				1,861,541.91
4.期末余额	29,845,059.20	4,172,291.14	5,982,399.08	2,136,804.12	42,136,553.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	202,208,549.92	6,446,444.89	13,102,654.82	5,570,313.15	227,327,962.78
2.期初账面价值	203,698,212.43	7,467,775.82	14,297,179.19	5,839,886.59	231,303,054.03

\*注：其他系融资租赁业务引起的资产原值或累计折旧增加与减少。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	177,938,715.17	22,099,844.74		155,838,870.43
电子设备	61,284.83	19,815.46		41,469.37
合计	178,000,000.00	22,119,660.20		155,880,339.80

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，固定资产中受限资产原值 178,000,000.00 元，净值 155,880,339.80 元，系融资租赁（售后回租）资产。

(4) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司固定资产无减值情形，故未计提固定资产减值准备。

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	917,994.70	917,994.70
2.本期增加金额	71,836.40	71,836.40
(1) 购置	71,836.40	71,836.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	989,831.10	989,831.10
二、累计摊销		
1.期初余额	329,346.33	329,346.33
2.本期增加金额	98,962.17	98,962.17
(1) 计提	98,962.17	98,962.17
3.本期减少金额		
4.期末余额	428,308.50	428,308.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	561,522.60	561,522.60
2.期初账面价值	588,648.37	588,648.37

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

## 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	87,359,324.67	2,803,647.30	6,798,322.14		83,364,649.83
融资租赁费		4,901,241.07	1,029,959.70		3,871,281.37
合计	87,359,324.67	7,704,888.37	7,828,281.84		87,235,931.20

## 10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,199,058.55	299,764.63	807,270.16	201,817.55
合计	1,199,058.55	299,764.63	807,270.16	201,817.55

## 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	54,402,476.42	33,460,422.00
预付工程款	154,200.00	802,000.00
预付软件款	300,000.00	
合计	54,856,676.42	34,262,422.00

注：其他非流动资产期末余额较期初余额增加 60.11%，主要原因系本期预付款采购的设备及软件所致。

## 12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	54,500,000.00	64,500,000.00
信用借款		1,500,000.00
质押借款	9,500,000.00	
合计	64,000,000.00	66,000,000.00

### 13、应付票据与应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付帐款	30,344,810.95	21,259,988.17
合计	30,344,810.95	21,259,988.17

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程、设备及材料款等	30,344,810.95	21,259,988.17

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无。

(3) 应付账款期末余额较期初余额增加 42.73%，主要原因系应付医疗设备款增加所致。

### 14、预收账款

#### (1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
诊疗费	38,193,972.82	20,383,703.18

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款：无。

(3) 预收账款期末余额较期初余额增加 87.38%，主要原因系随子公司、分公司增多，整体业务规模扩大，预收诊疗费增加所致。

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,680,099.21	40,141,285.65	38,600,799.75	6,220,585.11
二、离职后福利-设定提存计划		2,721,685.67	2,684,330.84	37,354.83

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,680,099.21	42,862,971.32	41,285,130.59	6,257,939.94

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,680,099.21	38,337,026.64	36,816,617.81	6,200,508.04
二、职工福利费		334,829.50	334,829.50	-
三、社会保险费		1,412,871.59	1,393,155.52	19,716.07
其中：医疗保险		1,215,313.43	1,198,002.65	17,310.78
工伤保险费		53,301.03	52,717.93	583.10
生育保险费		144,257.13	142,434.94	1,822.19
四、住房公积金		56,557.92	56,196.92	361.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,680,099.21	40,141,285.65	38,600,799.75	6,220,585.11

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,623,071.57	2,586,627.83	36,443.74
失业保险		98,614.10	97,703.01	911.09
合计		2,721,685.67	2,684,330.84	37,354.83

(4) 应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 33.71%，主要原因系工资水平增长，期末应付工资余额增加所致。

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	786.41	
个人所得税	27,384.50	2,869.53
印花税	33,324.05	85,056.55
合计	61,494.96	87,926.08



注：应交税费期末余额较期初余额减少 30.06%，主要原因系本期末应交印花税额减少所致。

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
广告费、返现款等	3,693,256.09	2,964,456.92
合计	3,693,256.09	2,964,456.92

### (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无。

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,308,783.25	3,343,543.08
一年内到期的长期应付款	63,031,582.79	62,172,328.21
合计	66,340,366.04	65,515,871.29

## 19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	797,673.11	2,435,033.78
合计	797,673.11	2,435,033.78

注 1：该借款系远东国际租赁有限公司委托上海华瑞银行为公司提供的贷款，年利率 4.67%，委托借款期限 2016 年 09 月 23 日至 2019 年 09 月 23 日。

## 20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	45,692,165.27	60,299,740.25
合计	45,692,165.27	60,299,740.25

## 21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现售后租回损益	4,839,613.47	1,420,534.07	147,775.35	6,112,372.19
合计	4,839,613.47	1,420,534.07	147,775.35	6,112,372.19

**22、股本**

股份类别	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,411,611.00						45,411,611.00

**23、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	198,126,623.65			198,126,623.65
合计	198,126,623.65			198,126,623.65

**24、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,679,958.14			1,679,958.14
合计	1,679,958.14			1,679,958.14

**25、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-26,157,256.27	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-26,157,256.27	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-27,908,876.71	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-54,066,132.98	

**26、营业收入/营业成本****(1) 营业收入/营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,914,139.88	66,032,670.66	59,642,451.11	38,131,212.14
其他业务	107,693.59			

合计	93,021,833.47	66,032,670.66	59,642,451.11	38,131,212.14
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 主营业务分项目列示如下

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
口内牙周项目	18,694,894.33	14,201,479.12	11,997,879.45	9,698,393.67
修复项目	15,842,446.20	12,773,030.74	8,354,053.40	6,971,371.00
口外种植项目	4,022,707.57	2,748,524.88	3,017,147.42	2,953,259.27
儿牙正畸项目	25,173,564.57	17,508,416.69	19,645,139.64	10,494,736.26
VIP诊疗服务项目	29,180,527.21	18,801,219.23	16,628,231.20	8,013,451.94
合计	92,914,139.88	66,032,670.66	59,642,451.11	38,131,212.14

(3) 营业收入本期发生额较上期增加 55.97%，主要原因系随公司新店开业，收入规模逐步扩大所致。

(4) 营业成本本期发生额较上期发生额增加 73.17%，主要原因系随公司新店开业，医疗设备折旧、人工费用等固定成本增加所致。

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	31,951.78	21,579.47
车辆使用税	420.00	1,320.00
车船税	4,020.00	
残疾人就业保障金	1,300.00	
城市维护建设税	176.40	
教育费附加	75.60	
地方教育费附加	50.40	
合计	37,994.18	22,899.47

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	44,991.20	10,775.94
工资	3,975,738.49	3,938,855.5
差旅费	15,777.86	4,448.50

通讯费	37,194.39	26,575.87
折旧、摊销	137,820.73	99,454.71
广告制作宣传费	10,542,731.22	4,230,767.04
招待费	69,208.58	7,113.90
车辆使用费	17,027.00	
服务费	11,219.00	
其他	8,674.35	3,332.76
材料消耗		3,682.69
合计	14,860,382.82	8,325,006.91

注：销售费用本期发生额较上期发生额增加 78.50%，主要原因系本期广告宣传投入增加所致。

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,186,858.86	4,530,085.17
业务招待费	517,765.46	104,613.80
房租	11,790,039.91	5,446,423.26
装修费	6,798,322.14	4,579,926.43
培训费	3,806.00	
差旅费	221,671.65	28,183.10
折旧费	1,956,222.02	1,601,196.03
办公费	563,760.97	223,235.51
会务费	47,553.32	149,400.00
车辆使用费	158,186.13	91,881.23
物业费	165,802.55	84,419.80
安保服务费	87,000.00	18,000.00
通讯费	136,208.49	52,711.83
水电、采暖、保洁费用	690,886.84	382,831.52
开办费		2,092,855.20
无形资产摊销	98,439.95	86,844.19
材料消耗	110,416.72	85,321.90

中介机构费用	314,000.02	322,610.40
咨询费	1,039,559.70	
维修费	81,589.80	
其他	184,697.04	74,719.38
合计	32,152,787.57	19,955,258.75

注：管理费用本期发生额较上期发生额增加 61.12%，主要是随公司子公司、分公司逐步设立并营业，营业规模逐步扩大，职工薪酬、房租支出、装修费用摊销增加所致。

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,794,900.22	5,674,916.67
减：利息收入	19,313.74	253,562.83
手续费	626,354.06	594,479.90
融资担保费	195,000.00	200,000.00
合计	7,596,940.54	6,215,833.74

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加 22.22%，主要是公司本期利息支出中融资租赁业务利息支出增加所致。

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	391,788.39	192,291.00
合计	391,788.39	192,291.00

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 103.75%，主要原因系计提应收款项坏账准备金增加所致。

### 32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			

非流动资产毁损报废利得			
无需支付的应付款	6.35	256.64	6.35
其他	34,897.92	48,028.95	24,904.26
合计	48,025.15	48,285.59	24,910.61

### 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		878.21	
滞纳金支出		56.68	
其他	4,118.25	0.11	4,118.25
合计	4,118.25	935.00	4,118.25

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		246,519.53
补以前年度所得税费用		156,270.21
递延所得税	-97,947.08	-48,072.73
合计	-97,947.08	354,717.01

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-27,908,876.71
按法定税率计算的所得税费用	-6,977,219.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,578.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,947.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,350,641.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	-97,947.08
-------	------------

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	133,111.91	
政府补助	36,237.37	26,316.06
利息收入	19,372.82	251,067.44
合计	188,722.10	277,383.50

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的销售费用、管理费用	24,696,012.62	19,333,055.09
其他		25,723.13
合计	24,696,012.62	19,358,778.22

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得融资租赁款	19,300,000.00	32,100,000.00
合计	19,300,000.00	32,100,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款、保证金及担保费等	40,567,691.58	19,439,068.61
合计	40,567,691.58	19,439,068.61

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-27,908,876.71	-13,507,417.32
加: 资产减值准备	391,788.39	192,291.00



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,553,803.42	9,670,094.38
无形资产摊销	98,962.17	87,260.49
长期待摊费用摊销	7,828,281.84	4,579,926.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		878.21
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）	6,794,900.22	2,673,998.45
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）	-97,947.08	-48,072.73
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）	569,973.97	-1,415,204.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,899,704.33	5,262,203.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,494,601.20	-3,886,163.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,825,783.09	3,609,794.72
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,614,164.74	32,766,525.78
减：现金的期初余额	28,259,949.72	116,375,012.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,645,784.98	-83,608,487.20

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,614,164.74	28,259,949.72
其中：库存现金	299,297.23	127,615.62
可随时用于支付的银行存款	2,314,867.51	28,132,334.10
可用于支付的存放中央银行款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,614,164.74	28,259,949.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本期无。

## 七、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		
济南可恩口腔医院有限公司	山东济南	山东济南	医疗卫生	100.00		100.00	设立
潍坊可恩口腔医院有限公司	山东潍坊	山东潍坊	医疗卫生	100.00		100.00	设立
淄博可恩口腔医院有限公司	山东淄博	山东淄博	医疗卫生	100.00		100.00	设立
青岛可恩口腔医院有限公司	山东青岛	山东青岛	医疗卫生	100.00		100.00	设立
上海可恩口腔门诊部有限公司	上海	上海	医疗卫生	100.00		100.00	设立
日照可恩口腔医院有限公司	山东日照	山东日照	医疗卫生	80.00		80.00	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

## 八、关联方及关联交易

### 本公司的母公司及最终控制人情况

本企业最终控制人是万少华。

### 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 本企业的联营企业和合营企业情况

不适用。

### 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海双彤实业有限公司 (原名上海双彤贸易有限公司)	公司的控股股东、实际控制人控制的其他公司
香港可恩国际教育集团有限公司	公司的控股股东、实际控制人控制的其他公司
德州迪奥商贸有限公司	公司董事王洪刚能够施加重大影响的公司

### 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万少华	房屋租赁	450,000.00	450,000.00

#### (2) 关联担保情况

##### A. 本公司作为被担保方的关联担保情况：

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
万少华	济南可恩口腔医院有限公司	济南农村商业银行股份有限公司高新支行	9,500,000.00	2018-05-15	2019-05-13	否

注：以上担保系万少华以持可恩口腔公司 340 万股股份质押，为济南可恩口腔医院有限公司取得 950 万元借款提供担保，该股份质押已于 2018 年 05 月 15 日取得中国证券登记结算有限责任公司的“证券质押登记证明”。

##### B. 本公司作为担保方的关联担保情况：无。

#### (3) 关联资金拆借

无。

### 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,111,853.69	884,919.15
----------	--------------	------------

### 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	万少华	450,000.00			

### 九、 承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

### 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，除以上事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### 十一、 其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十二、 母公司重要财务报表项目注释

#### 1、 应收票据与应收账款

类别	期末余额	年初余额
应收票据		
应收帐款	4,875.95	
合计	4,875.95	

#### (1) 应收账款分类披露

##### A、 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,132.58	100.00	256.63	5.00	4,875.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	5,132.58	100.00	256.63	5.00	4,875.95

##### B、 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 256.63 元。

## 2、其他应收款

## (3) 其他应收款分类披露

## A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,653,126.01	100	598,181.91	0.25	240,054,944.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	240,653,126.01	100	598,181.91	0.25	240,054,944.10

## B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	254,119,844.50	100.00	348,098.46	0.14	253,771,746.04

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	254,119,844.50	100.00	348,098.46	0.14	253,771,746.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	587,945.40	29,397.27	5.00
1年至2年（含2年）	2,650,000.00	265,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	1,500,000.00	300,000.00	20.00
3-4年（含4年）	-		50.00
4年以上	3,784.64	3,784.64	100.00
合计	4,741,730.04	598,181.91	

组合中，对于内部往来单位不计提坏账准备的其他应收款：

单位	期末余额	账龄
济南可恩口腔医院有限公司	86,980,920.90	0-2 年
潍坊可恩口腔医院有限公司	20,886,234.28	0-2 年
淄博可恩口腔医院有限公司	28,557,078.03	0-2 年
青岛可恩口腔医院有限公司	78,292,028.23	0-3 年
上海可恩口腔门诊部有限公司	21,195,134.53	1 年以内
合计	235,911,395.97	

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,083.45 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	236,222,680.61	249,691,936.97
保证金、押金	4,376,800.00	4,378,084.64
代缴社保	53,645.40	49,822.89
合计	240,653,126.01	254,119,844.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	备注
济南可恩口腔医院有限公司	往来款	86,980,920.90	0-2 年	36.14		关联方
青岛可恩口腔医院有限公司	往来款	78,292,028.23	0-3 年	32.53		关联方
淄博可恩口腔医院有限公司	往来款	28,557,078.03	0-2 年	11.87		关联方
上海可恩口腔门诊部有限公司	往来款	21,195,134.53	1 年以内	8.81		关联方
潍坊可恩口腔医院有限公司	往来款	20,886,234.28	0-2 年	8.68		关联方
合计		235,911,395.97		98.03		

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
济南可恩口腔医院有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					
合计	20,000,000.00	20,000,000.00					

(续表)

被投资单位名称	本期减少					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
济南可恩口腔医院有限公司						20,000,000.00		
合计						20,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,745,703.39	6,853,642.56	10,361,337.70	6,190,412.53
其他业务				
合计	10,745,703.39	6,853,642.56	10,361,337.70	6,190,412.53

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产毁损报废损益		
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	43,906.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		



合计	43,906.90
----	-----------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.6070	-0.6146	-0.6146
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-13.6284	-0.6155	-0.6155

德州可恩口腔医院股份有限公司（公章）

2018 年 08 月 16 日