



慧典云医

NEEQ:835440

北京慧典云医科技股份有限公司

Beijing Huaxin Huidian Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

一、2018年3-5月，公司中标河南省直三院移动护士工作站项目，郑州骨科医院电子病历项目，焦作人民医院临床路径系统关系项目，标志着公司在河南区域的业务已全面展开。

二、2018年6月，公司与挂号网（杭州）科技有限公司（微医集团）合作中标“长垣县全民健康信息平台建设项目”，中标金额2990万。经与微医集团沟通确定项目的技术服务及支持将由我司全权负责开发。

三、2018年6月，公司全资子公司河南云医智能科技有限公司在云 HIS 系统开发方面取得重大进展，已完成 HIS 所有既定开发范围内的系统模块设计规格详细说明书，并进入稳定开发阶段。

四、2018年上半年，公司与微医集团、北京微医安好科技发展有限公司在平顶山开展医联体业务，取得突破性进展并得到平顶山市市委、市政府的好评，后续将在其他区域对成熟模式进行推广。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	16

释义

释义项目		释义
慧典云医或公司	指	北京慧典云医科技股份有限公司
本报告	指	北京慧典云医科技股份有限公司 2018 年半年度报告
实际控制人	指	姜明、连振国
控股股东	指	姜明
章程、公司章程	指	北京慧典云医科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
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》
主办券商	指	首创证券
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人李川山、主管会计工作负责人袁明禹及会计机构负责人（会计主管人员）袁明禹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	公司办公室
备查文件	第一届董事会第十六次会议决议、第一届监事会第十一次会议决议、经签署盖章的 2018 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京慧典云医科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huidian Yunyi Science Technology co., LTD
证券简称	慧典云医
证券代码	835440
法定代表人	李川山
办公地址	北京市海淀区花园北路14号67幢1层109室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	樊大伟
是否通过董秘资格考试	否
电话	(010) 62410436
传真	(010) 62410436
电子邮箱	hdy@bjhdsoft.com
公司网址	www.bjhdsoft.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区花园北路14号67幢1层109室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-12-23
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	医疗卫生行业系统软件开发和销售、及相关硬件销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,210,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	姜明
实际控制人及其一致行动人	姜明、连振国

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	911101086843985573	否
注册地址	北京市海淀区花园北路14号67幢 1层109室	否
注册资本(元)	10,210,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115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	1,963,684.84	2,675,757.14	-26.61%
毛利率	61.84%	75.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,578,608.95	-75,082.49	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,824,682.64	-75,102.49	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.81%	-0.95%	-
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）	-10.18%	-0.95%	-
基本每股收益	-0.15	-0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,240,364.09	30,121,910.68	-39.44%
负债总计	1,103,781.86	11,406,719.50	-90.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,136,582.23	18,715,191.18	-8.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.83	-8.43%
资产负债率（母公司）	9.63%	6.35%	-
资产负债率（合并）	6.05%	37.87%	-
流动比率	16.23	2.61	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,197,725.51	-1,147,673.09	-
应收账款周转率	0.42	0.70	-
存货周转率	2.38	2.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-39.44%	-2.62%	-

营业收入增长率	-26.61%	-2.26%	-
净利润增长率	-	-	-

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	10,210,000	10,210,000	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

公司 2018 年上半年业务主要分为两大类，各类医用软件系统的销售和与此相关的产品服务。主要包括慧典电子病历系统、临床路径系统、移动护理系统和相关服务等等，所提供的产品服务主要是与以上软件产品相关的升级和技术指导等。

公司上半年的销售模式主要为依据销售合同所需设备的采购模式采取“项目制、按需采购、直接采购”，按照客户对签订合同的指标要求，比较设备性能、质量、价格，从而选取合适的供应商。目前向医联体大数据平台逐渐过渡的销售模式为公司提供产品和技术支持，盈利后参与分成。

公司主要通过成熟的电子病历及临床路径产品线与系统解决方案，结合强大的研发团队为最终用户各大医疗机构提供“专业、可靠、简单”的产品及系统解决方案，获得项目，自主设计方案，完善产品应用功能，从上游采购设备产品，嵌入核心算法，安装调试后交付于客户。公司目前的销售模式主要分为直接销售和代理销售。公司主要是通过直接销售或代理销售获取项目后，对各个项目设计“专业、可靠、合理”的方案，满足各大医疗机构的信息化需求，主要产品为电子病历及临床路径，对个别方案协助医疗机构采购相应的硬件设备以支持软件产品的各项应用功能，信息化软件安装、测试、验收、运行完成后进行维护和运营服务。

综上所述，公司盈利模式有两点：（1）项目完成时的软硬件销售利润；（2）项目后期运营、维护时收取的售后服务费。报告期内收入来源较上年度未发生明显变化。公司拥有完善稳定的采购—销售—盈利模式，业务体系比较成熟。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体运营状况良好，实现营业收入 196.37 万元，较上年同期下降 26.61%，实现净利润-157.86 万元。营业成本 74.93 万，较上年同期增长 14.35%；销售费用 30.95 万，较上期增长 29.27%，管理费用 168.17 万，较上期增长 39.61%。销售费用增加原因：开辟山西市场，前期铺垫费用投入增加。管理费用增加原因：成立河南子公司，人员增加导致薪酬增加。经营活动产生的现金流量净额-419.77 万元，主要是公司为开辟山西市场投入增加，费用增大；成立子公司各项投入增加所致。

三、 风险与价值

1、 国家政策调整和宏观经济环境变化风险

国务院发布的新医改政策和原卫生部“十二五”医疗事业规划都将医疗卫生信息化建设作为确保新医改顺利实施的支柱之一。国家政策的支持为医疗卫生信息化发展提供了难得的机遇，医改方案明确将加强卫生信息化建设作为深化医改的重要内容。中央财政持续投入专项经费支持卫生信息化建设，各地也紧跟深化医改的方案，加大资金投入力度，并结合自身实际情况研究制订本地的医疗卫生信息化建设规划，保障医疗卫生信息化的健康快速发展。各级政府的大力支持为本公司业务较快发展创造了良好的政策环境。如果未来几年国家宏观经济出现增速大幅放缓等重大变化，导致对医疗卫生信息化领域投资规模缩减，公司主营业务将因整体市场规模萎缩而受到不利影响。

防范对策：公司加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，建立符合移动医疗特点创新型研发制度和办法，为满足新时代医疗主需求提供更加优秀的技术和产品。

2、 税收优惠变化的风险

增值税优惠政策变化的风险。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），2011年及以后年度继续实施软件增值税优惠政策。虽然公司所享受的增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，预计未来调整的可能性较小，若国家调整上述增值税税收政策，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

防范对策：提高产品质量和营收水平，减少税收占比，从而减少税收政策调整对公司的影响。

3、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司作为软件和信息技术服务企业，拥有多项知识产权。公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

防范对策：公司正在努力采取多种措施吸引和留住人才，一定程度上保证了技术研发团队的稳定，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。公司正在不断提升品质和价值，为公司凝聚力的增强提供了条件。

4、公司业务规模较小及获取现金流能力较弱的风险

2018年上半年，公司营业收入为196.37万元，净利润为-157.86万元，经营活动产生的现金流量净额为-419.77万元。尽管公司已经成长为一家具有核心竞争力、优秀的医疗软件企业，但与行业内知名企业相比，公司的业务资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱，获取现金流能力较弱。

防范对策：公司一方面紧跟市场需求，全力发展移动医疗业务，扩充客户群体，另一方面加大对自有平台系统的优化升级，控制营业成本提升公司的综合盈利能力。

5、公司经营季节性波动的风险

公司的客户主要为公立医院、卫生管理部门，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度。由于政府财政预算体制的原因，客户的信息化产品采购需要经过立项、审批、招标等流程。一般项目的验收和回款主要集中在每年下半年，尤其在第四季度更为集中。由于本公司的人力成本、差旅费用和研发投入等费用在年度内较为均衡地发生，造成本公司的经营指标呈现明显的季节性波动。

防范对策：拓展公司业务，控制成本费用，降低成本占比和费用周期性波动比例。

6、市场竞争加剧的风险

中国软件市场是一个高度开放的市场，市场集中度较低，市场竞争较为激烈。近年来由于医疗卫生体制改革的逐步推进，医疗卫生信息化领域市场空间不断扩大，吸引了新的市场竞争者进入这一领域。新的竞争者主要为原来未进入医疗卫生信息化领域的国内外知名的IT企业，这些企业在企业规模、品牌等方面具有优势，因此加剧了市场竞争。

防范对策：公司一方面加强整合医院资源，在巩固维护现有资源基础上，拓展自有医疗客户群；另一方面提高产品应用广度，通过优质独立产品拓宽下游渠道。

7、销售模式转变的风险

公司销售模式为代理销售模式和直接销售模式并存，虽然公司直接销售模式已经初显成效，但是若公司后续直接销售模式下未能持续取得订单，存在销售收入下降的风险。公司正在积极加大销售队伍，努力拓展销售市场，争取降低业务模式转型的风险。

防范对策：一方面要提高产品质量，增强产品的自身吸引力；另一方面是要开发多样的销售模式，与时俱进，减少销售渠道的局限性对公司额影响。

四、 企业社会责任

2018年5月25日，由实际控制人姜明发起的“美好成长”百县少儿美术教室公益项目走进江西革命老区，在莲花县甘祖昌红军小学正式启动。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司股东出具了《股东不存在代持股份等情况的承诺函》，承诺其持有本公司的股份，不存在信托、委托或其他代他人持有的情况；出资真实、足额，不存在任何出逃注册资本金及出资不到位的情形。

2、公司在申请挂牌时，公司原实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

“公司实际控制人承诺 1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。公司高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股

东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。”

3、公司变更后的控股股东、实际控制人在收购报告中做出来的有关承诺

(1) 收购人保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立；

(2) 收购人承诺，收购完成后，在现有法律法规框架下，不将相关金融资产、房地产开发及销售的相关资产注入慧典云医，不改变慧典云医的主营业务。本次收购完成后，收购人暂无在未来 12 个月内以及更长的时间内调整公司主要业务的计划，将维持目前公司的主营业务发展；

(3) 收购人承诺，本次收购之后，未来将规范关联交易以及避免同业竞争；

(4) 本次收购完成后，短期内，收购人没有对公司资产、员工聘用、组织结构等调整的计划；

(5) 收购人有关承诺的约束措施。

4、截止报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

(二) 自愿披露其他重要事项

1、收购后公司的实际控制人姜明与连振国签署的《一致行动协议》的主要内容：

姜明与连振国于 2016 年 9 月 26 日签署了《一致行动协议》，约定双方在公司股东大会中通过举手表决或书面表决的方式行使下列职权时保持一致：

(1) 决定公司的经营方针和投资计划；

(2) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

(3) 审议批准董事会的报告；

(4) 审议批准监事会或者监事的报告；

(5) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

(6) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

(7) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；

(8) 对发行公司债券作出决议；

(9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

(10) 修改公司章程；

(11) 公司章程规定的其他职权。

(12) 在双方中任何一方不能参加股东大会会议时，应委托另一人参加会议并行使投票表决权；如双方均不能参加股东大会会议时，应共同委托他人参加会议并行使投票表决权；

(13) 共同行使在股东大会中的其它职权。若双方内部无法达成一致意见，双方应按照姜明的意向进行表决。

(14) 双方同时承诺，如其将所持有的公司的全部或部分股权对外转让，则该等转让需以受让方同意承继本协议项下的义务并代替出让方重新签署本协议作为股权转让的生效条件之一。如果任何一方违反其作出的前述承诺（任何一条），必须按照守约方的要求将其所有的权利与义务转让给守约方。

2、报告期内存在的业绩对赌情况：

2016 年 9 月 26 日，姜明、连振国与公司签署附生效条件的《股票发行认购合同》；姜明认购公司定增的 4,188,430 股股份，占收购后公司股份总数的 41.02%，成为慧典云医的第一大股东；连振国认购公司 1,021,570 股股份，占收购后公司股份总数的 10.01%；2016 年 9 月 26 日，姜明与连振国签署《一致行动协议》，二者合计持有公司收购后 5,210,000 股股份，占收购后股份总数的 51.03%。此次交易完成后，姜明和连振国共同成为公司的实际控制人。公司于 2017 年 1 月 23 日取得了全国中小企业股份转让系统下发的《关于北京慧典云医科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]371 号）。本次收购存在业绩对赌情况，具体情况如下：

(1) 业绩承诺及补偿协议

2016年9月26日，收购人姜明、连振国（二者统称“甲方”）与本次收购前股东李川山、张大兴、樊大伟（三者统称“乙方”）签署业绩承诺及补偿协议，关于业绩对赌的主要内容如下：

“第五条 业绩承诺和补偿

5.1 各方同意，本次交易的业绩承诺和补偿期间为三年，即从2017年度至2019年度（以下简称“补偿期间”）。

5.2 乙方承诺，在补偿期间，目标公司年均实现的经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计后甲方享有的净利润（以下简称“净利润”）年均不低于本次交易中甲方投资总额的20%（以下简称“承诺净利润”）。

5.3 乙方承诺，若甲方当年享有的净利润低于承诺净利润90%的，乙方将对差额部分按照以下方式对甲方进行补偿：

应补偿金额=甲方享有的承诺净利润×90%—甲方享有的实际净利润

甲方承诺，若甲方当年享有的净利润高于承诺净利润110%的，甲方将用差额部分按照以下方式对乙方进行奖励：

应奖励额=（甲方享有的实际净利润—甲方享有的承诺净利润×110%）×10%（最高奖励金额以不高于本次增资金额的20%为准）。

5.4 如乙方依据本协议的约定需进行补偿的，在接到甲方的书面通知后20日内按本协议约定选择用股票或者现金一次性支付给甲方；每迟延一日，应按补偿金额的0.1%向甲方支付违约金。乙方承担的补偿责任以各自所持全部股权为限，超出部分乙方不再承担。

如甲方依据本协议的约定需进行奖励的，在目标公司分配利润时将甲方应分得利润中应奖励金额对应的部分利润分配给乙方。若股东大会决议当年不进行利润分配，该奖励金额滚存到以后年度分配利润时兑现。

5.5 如乙方依据本协议的约定需进行补偿的，在接到甲方的书面通知后20日内，乙方各方应以其持有的目标公司相应数量的股票为上述业绩承诺及补偿向甲方提供担保，并办理完毕股票质押手续（股票价格参照最近一次定增价格）。

质押股票数量=1427.54万元×20%×90%/最近一次定增价格

5.6 甲方承诺在业绩承诺和补偿期间内不超越股东会、董事会权限干涉乙方对目标公司的正常经营、管理、决策及人事任免等。

（2）业绩承诺及补偿协议的补充协议

2016年10月31日，收购人姜明、连振国（甲方）与本次收购前股东李川山、张大兴、樊大伟（三者统称“乙方”）签署业绩承诺及补偿协议的补充协议，主要内容如下：

“各方一致同意终止执行“（1）业绩承诺及补偿协议”中的3.5条款：“本次定增完成后，财务负责人由甲方推荐并经乙方同意；若财务负责人不适格的，目标公司可随时参照前述程序完成新的财务负责人选聘工作。”

（3）业绩承诺及补偿协议的补充协议二

2016年12月12日，收购人姜明、连振国（甲方）与本次收购前股东李川山、张大兴、樊大伟（三者统称“乙方”）签署业绩承诺及补偿协议的补充协议二，主要内容如下：

“一、变更部分

1、将“（1）业绩承诺及补偿协议”中的3.3条款变更为：

“乙方承诺，自本协议签订之日起至2019年12月31日，不主动辞去担任的董事、监事、高级管理人员职务。若乙方违反该项承诺，应向甲方支付违约金，金额为该离职人员离职前12个月在目标公司总计获得的税前薪酬总额。”

2、将“（1）业绩承诺及补偿协议”中的5.1条款变更为：

“各方同意，本次交易的业绩承诺和承诺期间为三年，即从2017年度至2019年度（以下简称‘承诺期间’）。承诺期间的业绩补偿和奖励金额，按照持股比例应享有的三年平均净利润为基数计算。2017

年、2018 年度若进行补偿或奖励的，先以当年按照持股比例应享有的净利润为基数计算。2019 年年末，按照持股比例应享有的三年平均净利润为基数计算三年全部业绩补偿和奖励金额后，多退少补。各年持股比例按照以下方式计算：

持股比例=（年初甲方持股数+年末甲方持股数）÷2。”

3、各方一致同意将“（1）业绩承诺及补偿协议”中的 5.2 条款变更为：

乙方承诺，在承诺期间，目标公司年均实现的经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计后甲方享有的净利润（以下简称“净利润”）年均不低于本次交易中甲方投资总额的 20%（以下简称“承诺净利润”）。

若甲方在承诺期间减持股份，计算“承诺净利润”的甲方投资额基数相应调整。各年承诺净利润按以下方式计算：

承诺净利润=1427.54 万元×20%×（年初甲方持股数+年末甲方持股数）÷2÷521 万股

4、各方一致同意将“（1）业绩承诺及补偿协议”中的 5.3 条款变更为：

“乙方承诺，若甲方 2017 年、2018 年当年享有的净利润低于承诺净利润 90%的，乙方将对差额部分按照以下方式对甲方进行补偿：

应补偿金额=甲方享有的承诺净利润×90%—甲方享有的实际净利润

甲方承诺，若甲方 2017 年、2018 年当年享有的净利润高于承诺净利润 110%的，甲方将用超额部分对乙方进行奖励，最高奖励金额不超过本次增资金额的 20%。具体奖励金额按以下方式计算：

应奖励额=（甲方享有的实际净利润—甲方享有的承诺净利润×110%）×10%。

甲乙双方在 2019 年末对承诺期间的承诺净利润进行综合计算，若甲方 2017 年、2018 年及 2019 年平均享有的净利润低于承诺净利润 90%的，乙方将对差额部分按照以下方式对甲方进行补偿：

应补偿金额=甲方享有的 3 年承诺净利润之和×90%—甲方享有的 3 年实际净利润之和

甲方承诺，若甲方 2017 年、2018 年及 2019 年平均享有的净利润高于承诺净利润 110%的，甲方将用超额部分对乙方进行奖励，最高奖励金额不超过本次增资金额的 20%。具体奖励金额按以下方式计算：

应奖励额=（甲方享有的 3 年实际净利润之和—甲方享有的 3 年承诺净利润之和×110%）×10%。”

5、各方一致同意将“（1）业绩承诺及补偿协议”中的 5.4 条款变更为：

如乙方依据本协议的约定需进行补偿的，在接到甲方的书面通知后 20 日内按本协议约定选择用股票或者现金一次性支付给甲方；每迟延一日，应按补偿金额的 0.1%向甲方支付违约金。乙方承担的补偿责任以各自所持全部股权为限，超出部分乙方不再承担。

如甲方依据本协议的约定需进行奖励的，在 2020 年底前甲方选择用股票或者现金支付给乙方，2017 年、2018 年若未支付奖励，则自动滚存到 2019 年度一起支付，2020 年底前清算完毕。甲方支付的现金来源包括但不限于自有资金、公司分红等。若甲方未能在 2020 年底前支付，甲方应提供相应数量的股票质押做担保，股票价格参照最近一次定增价格、市场公允价格孰高者。在乙方书面通知之日起 20 日内，甲方配合办理股票质押手续，质押期限为 1 年。乙方承诺不采取任何形式阻止奖励。乙方获得全部补偿后 20 日内，应配合甲方办理股票解质押手续。

6、各方一致同意将“（1）业绩承诺及补偿协议”中的 5.5 条款变更为：

如乙方依据本协议的约定需进行补偿的，在接到甲方的书面通知后 20 日内，乙方各方应以其持有的目标公司相应数量的股票为上述业绩承诺及补偿向甲方提供担保，并办理股票质押手续，股票价格参照最近一次定增价格、市场公允价格孰高者。乙方各方应按照本协议签署日持股比例承担应办理的股票质押数量。到 2020 年底质押期结束前，甲方获得全部补偿后 20 日内，应配合乙方办理股票解质押手续。

质押股票数量=1427.54 万元×20%×90%/股票价格

如乙方在 2017 年度或 2018 年度按照甲方享有的当年净利润计算需补偿甲方并办理了股票质押，在之后年度按照甲方享有的年均净利润计算不需要补偿的，在乙方书面通知甲方 20 日内，甲方应配合乙方办理股票解质押手续。

二、释明部分

“（1）业绩承诺及补偿协议”的第五部分业绩承诺与补偿及本协议第一条所提及的“净利润”，均指甲方按照股权比例计算应享有的净利润。

三、本合同生效后，即成为原合同不可分割的组成部分，与原合同具有同等的法律效力。

除本协议中明确所作变更和释明之外，原合同的其余部分应完全继续有效。

本协议与原合同相互冲突时，以本协议为准。”

截止至 2018 年 6 月 30 日公司的业绩对赌履行情况：协议约定本次交易的业绩承诺和承诺期间为三年，即从 2017 年度至 2019 年度，截止至报告期末暂未达到计算业绩完成情况及业绩补偿的条件。截止至报告期末，上述业绩对赌未进行过结算，拟在 2019 年度结束统一进行结算。

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	1,562,500	15.30%	362,500	1,925,000	18.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	113,000	113,000	1.11%	
	董事、监事、高管	1,562,500	15.30%	-23,000	1,539,500	15.08%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,647,500	84.70%	-362,500	8,285,000	81.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,210,000	51.03%	0	5,210,000	51.03%	
	董事、监事、高管	4,096,570	40.12%	-1,021,570	3,075,000	30.12%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		10,210,000	-	0	10,210,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	姜明	4,188,430	90,000	4,278,430	41.9043%	4,188,430	90,000
2	李川山	4,037,500	25,000	4,062,500	39.7894%	2,625,000	1,437,500
3	连振国	1,021,570	23,000	1,044,570	10.2309%	1,021,570	23,000
4	朱永胜	400,000	-88,000	312,000	3.0558%	300,000	12,000
5	北京中科 创富投资 中心(有限 合伙)	250,000	-90,000	160,000	1.5671%	0	160,000
6	樊大伟	100,000	40,000	140,000	1.3712%	75,000	65,000
7	杜家胜	112,500	0	112,500	1.1019%	0	112,500
8	张大兴	100,000	0	100,000	0.9795%	75,000	25,000
合计		10,210,000	0	10,210,000	100%	8,285,000	1,925,000

前十名股东间相互关系说明：

除姜明与连振国为一致行动人之外，公司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

报告期内，公司控股股东与实际控制人未发生变动。

公司控股股东为姜明先生，姜明先生持有公司股份 4,278,430 股，占公司股份总额的 41.90%，是公司第一大股东，连振国先生持有公司股份 1044,570 股，持股比例为 10.23%，2016 年 9 月 26 日，姜明与连振国签署《一致行动协议》，二人合计持有公司股份 5,323,000 股，占公司总股本的 52.14%，为公司共同实际控制人。

姜明简历如下：姜明，男，1966 年 8 月 20 日出生，中国国籍，无境外居留权，民建委员，博士学历，高级经济师，身份证号 41010519660****。具体任职如下：1987 年 06 月至 1993 年 06 月任河南省体委群体处干部广告部主任；1993 年 06 月至今任河南天明广告有限公司董事长；1999 年 06 月至今任河南天明置业有限公司董事长；2000 年 06 月至 2003 年 02 月任《中国企业家》杂志社总发行人；2001 年 06 月至今任北京天明国际投资管理有限公司董事长；2003 年 06 月至今任香港亿达国际投资管理有限公司董事长；2004 年 06 月至今任明城乡建设开发集团有限公司董事长；2004 年 02 月至 2013 年 08 月任神州数码(河南)有限公司董事长；2004 年 02 月至今任 TOM 户外传媒集团常务副董事长；2007 年 06 月至今任北京天明伟业投资管理有限公司董事长；2011 年 07 月至今任天明投资基金管理(北京)有限公司董事长；2015 年 01 月至今任元明资产管理有限公司法人代表、董事长；2015 年 10 月至今任上海大智慧股份有限公司独立董事。

连振国简历如下：连振国，男，1976 年 8 月 23 日出生，无境外居留权，大专学历，身份证号 41042219760823****。1994 年 12 月至 1998 年 1 月服役于武警某部队，历任班长、文书兼军械员；1998 年 2 月至 1998 年 11 月待业；1998 年 12 月至 1999 年 1 月任广发银行股份有限公司郑州分行金水路支行柜员；1999 年 2 月至 2001 年 8 月任河南汇城地产物业管理有限公司营销部经理；2001 年 9 月至 2003 年 12 月自主创业，为地方医药代理商；2004 年 1 月至 2006 年 12 月任河南省三鑫种业有限公司董事、副总经理；2007 年 1 月至 2014 年 11 月任河南大众种业有限公司销售部经理；2014 年 12 月至今任河南聚金金融服务有限公司投资经理。2017 年 4 月至今任公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李川山	董事长、董事	男	1974.9.2	本科	2015/8/22-2018/8/21	是
李川山	总经理	男	1974.9.2	本科	2017/3/27-2018/8/21	是
张大兴	董事	男	1978.6.5	博士	2015/8/22-2017/3/27、 2017/6/2-2018/8/21	是
张大兴	副总经理	男	1978.6.5	博士	2015/8/22-2018/8/21	是
樊大伟	董事会秘书	男	1972.9.5	本科	2017/3/27-2018/8/21	是
朱永胜	董事	男	1969.6.23	本科	2017/4/12-2018/8/21	是
连振国	董事	男	1976.8.23	大专	2017/4/12-2018/8/21	否
马丹丹	董事	女	1982.3.22	本科	2017/4/12-2018/8/21	否
吴怀庆	董事	男	1978.1.14	本科	2017/4/12-2018/8/21	否
郑立萍	董事	女	1981.9.18	本科	2017/6/2-2018/8/21	否
张丙杰	监事	男	1980.2.27	硕士	2015/8/22-2018/8/21	是
焦慧	监事会主席	男	1982.10.16	大专	2017/4/12-2018/8/21	是
陈昌明	监事	男	1989.11.23	本科	2017/4/12-2018/8/21	是
袁明禹	财务总监	女	1975.4.29	大专	2015/8/22-2018/8/21	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

马丹丹为实际控制人姜明委派的董事；姜明与连振国为一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
李川山	董事长、总经理	4,037,500	25,000	4,062,500	39.7894%	0
连振国	董事	1,021,570	23,000	1,044,570	10.2309%	0
朱永胜	董事	400,000	-88,000	312,000	3.0558%	0

樊大伟	董事会秘书	100,000	40,000	140,000	1.3712%	0
张大兴	董事、副经理	100,000	0	100,000	0.9795%	0
合计	-	5,659,070	0	5,659,070	55.4268%	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
行政管理人员	8	6
技术人员	25	37
销售人员	12	14
财务人员	1	3
员工总计	46	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	24	35
专科	18	21
专科以下	0	0
员工总计	46	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。

将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。以业绩为导向，既是公司的经营目标，也是人力资源管理的重要环节。因此，公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。完善绩效考核体系将通过员工工作业绩、工作能力、工作态度多方面的量化考核，加强计划与过程控制，强化了公司奖优罚劣、重在激励的分配制度，并成为促使公司利润增长和激励员工提高业绩的重要手段。

和管理方式。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。

公司没有需要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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

是否审计	否
------	---

一、 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	3,664,527.24	10,163,947.16
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	3,769,866.25	4,870,994.34
预付款项	六、3	438,400.00	385,900.42
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	4,029,738.33	1,133,102.21
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	630,545.54	-
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	5,376,550.64	13,238,169.87
流动资产合计		17,909,628.00	29,792,114.00
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	107,783.64	106,470.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	1,628.37	2,001.87
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	221,324.08	221,324.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		330,736.09	329,796.68
资产总计		18,240,364.09	30,121,910.68
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、10	307,845.84	369,956.44
预收款项	六、11	79,000.00	151,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、12	399,541.18	268,397.17
应交税费	六、13	154,585.51	342,741.61
其他应付款	六、14	52,381.98	10,091,765.31
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	六、15	110,427.35	182,858.97
流动负债合计		1,103,781.86	11,406,719.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,103,781.86	11,406,719.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	10,210,000.00	10,210,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	10,189,252.07	10,189,252.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	28,841.64	28,841.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	-3,291,511.48	-1,712,902.53
归属于母公司所有者权益合计		17,136,582.23	18,715,191.18
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		17,136,582.23	18,715,191.18
负债和所有者权益总计		18,240,364.09	30,121,910.68

法定代表人：李川山 主管会计工作负责人：袁明禹 会计机构负责人：袁明禹

(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		282,793.21	135,472.83
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	十一、1	3,741,866.25	4,870,994.34
预付款项		436,000.00	243,518.73
其他应收款	十一、2	3,770,330.31	966,435.54
存货		630,545.54	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		221,225.16	3,238,169.87
流动资产合计		9,082,760.47	9,454,591.31
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	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		107,783.64	106,470.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		1,628.37	2,001.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		221,324.08	221,324.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,330,736.09	10,329,796.68
资产总计		19,413,496.56	19,784,387.99
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		307,845.84	369,956.44
预收款项		75,000.00	151,000.00
应付职工薪酬		263,722.43	217,799.52
应交税费		41,023.71	251,367.06
其他应付款		1,072,381.98	83,744.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		110,427.35	182,858.97
流动负债合计		1,870,401.31	1,256,726.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,870,401.31	1,256,726.80
所有者权益：			
股本		10,210,000.00	10,210,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,189,252.07	10,189,252.07
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		28,841.64	28,841.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,884,998.46	-1,900,432.52
所有者权益合计		17,543,095.25	18,527,661.19
负债和所有者权益合计		19,413,496.56	19,784,387.99

法定代表人：李川山

主管会计工作负责人：袁明禹

会计机构负责人：袁明禹

(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		1,963,684.84	2,675,757.14
其中：营业收入	六、21	1,963,684.84	2,675,757.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,643,409.53	2,877,351.19
其中：营业成本	六、21	749,262.26	655,208.96
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、22	21,863.37	23,277.76
销售费用	六、23	309,459.77	239,384.98
管理费用	六、24	1,681,711.96	1,204,610.52
研发费用	六、25	880,464.74	774,964.19
财务费用	六、26	647.43	-20,095.22
资产减值损失		-	-
加：其他收益	六、27	75,770.00	126,346.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	51,808.74	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,552,145.95	-75,247.06
加：营业外收入	六、29	-	-

减：营业外支出	六、30	26,463.00	20.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,578,608.95	-75,267.06
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,578,608.95	-75,267.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-376.67
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,578,608.95	-75,267.06
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-184.57
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,578,608.95	-75,082.49
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		-1,578,608.95	-75,267.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,578,608.95	-75,082.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-184.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.15	-0.01

法定代表人：李川山 主管会计工作负责人：袁明禹 会计机构负责人：袁明禹

（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	十一、4	1,576,582.32	2,675,757.14

减：营业成本	十一、4	749,262.26	655,208.96
税金及附加		17,062.72	23,277.76
销售费用		309,459.77	239,384.98
管理费用		665,025.18	1,204,610.52
研发费用		880,464.74	774,964.19
财务费用		1,248.55	-20,471.89
其中：利息费用		1,794.61	2,003.69
利息收入		-546.06	-22,475.58
资产减值损失		-	-
加：其他收益		72,333.33	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	15,504.63	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-958,102.94	-201,217.38
加：营业外收入		-	126,346.99
减：营业外支出		26,463.00	20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-984,565.94	-74,890.39
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-984,565.94	-74,890.39
（一）持续经营净利润		-984,565.94	-74,890.39
（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		-984,565.94	-74,890.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.01

法定代表人：李川山

主管会计工作负责人：袁明禹 会计机构负责人：袁明禹

(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		3,545,830.56	2,145,400.00
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		72,333.33	126,346.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	930,220.96	92,058.91
经营活动现金流入小计		4,548,384.85	2,363,805.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,498.70	708,926.65
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		2,094,701.11	1,436,920.98
支付的各项税费		249,663.02	234,599.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	5,318,247.53	1,131,031.60
经营活动现金流出小计		8,746,110.36	3,511,478.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,197,725.51	-1,147,673.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金		64,995.59	-
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	六、31	14,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		16,964,995.59	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		16,690.00	8,800.00

的现金			
投资支付的现金		-	9,990,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、31	19,250,000.00	-
投资活动现金流出小计		19,266,690.00	9,998,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,301,694.41	-9,998,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	--
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,499,419.92	-11,146,473.09
加：期初现金及现金等价物余额		10,163,947.16	15,253,746.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,664,527.24	4,107,273.00

法定代表人：李川山 主管会计工作负责人：袁明禹 会计机构负责人：袁明禹

(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		2,746,275.00	2,145,400.00
收到的税费返还		72,333.33	126,346.99
收到其他与经营活动有关的现金		287,896.04	91,975.58
经营活动现金流入小计		3,106,504.37	2,363,722.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,498.70	708,926.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,563,209.07	1,436,920.98
支付的各项税费		224,207.51	234,599.76
支付其他与经营活动有关的现金		4,020,270.19	1,130,571.60
经营活动现金流出小计		6,891,185.47	3,511,018.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,784,681.10	-1,147,296.42
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金		28,691.48	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,928,691.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,690.00	8,800.00
投资支付的现金		-	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,690.00	10,008,800.00
投资活动产生的现金流量净额		2,912,001.48	-10,008,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,020,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,020,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,020,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		147,320.38	-11,156,096.42
加：期初现金及现金等价物余额		135,472.83	15,253,746.09
六、期末现金及现金等价物余额		282,793.21	4,097,649.67

法定代表人：李川山

主管会计工作负责人：袁明禹 会计机构负责人：袁明禹

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) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京慧典云医科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于2008年12月23日, 统一社会信用代码: 911101086843985573。2015年6月30日, 公司完成股份制改制, 注册资本500.00万元。2016年1月12日, 本公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 慧典云医, 证券代码: 835440。2016年10月, 根据公司股东会决议等文件, 公司向新股东姜明、连振国定向增发

5,210,000.00股，募集金额14,275,400.00元。2017年1月23日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于北京慧典云医科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】371号）。截至2018年6月30日止，公司注册资本1,021.00万元，实收资本1,021.00万元。

公司注册地址：北京市海淀区花园北路14号67幢1层109室

法定代表人：李川山

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围主要包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月15日决议批准报出。

本公司2018年度1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期一致。

本公司及各子公司主要从事软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；企业管理咨询；销售：计算机软硬件及辅助设备、电子产品通讯设备。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗软件开发、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益

法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资

产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资

策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认

为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计

划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不

确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按账龄组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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，下同）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得并发往甲方施工现场时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。施工项目完工验收时按照实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

公司存货按需定采购，采购后直接发往甲方施工现场并投入使用，存货可变现净值根据销售合同金额确认，当存货可变现净值小于存货实际成本时，存货可变现净值与存货实际成本差额计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易

属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税

费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果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、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括采购的 HIS 系统。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

（1）硬件销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量并取得对方验收单时，确认商品销售收入的实现。

（2）服务费收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照服务期间确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）软件销售收入

软件产品按照客户需求完成个性化修改，安装并试运行 1 个月后，于验收日按照合同金额确认软件销售收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据

的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税

资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税

利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金額存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般货物及劳务应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。自行开发的计算机软件产品应税收入按17%的税率计算销项税，并计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。

企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
北京慧典云医科技股份有限公司	2015年11月24日认定为国家高新技术企业，有效期三年，自2015年11月24日至2018年11月23日，按15%税率征收企业所得税，2018年国家高新技术企业复审中，2018年上半年公司高新技术企业资格在有效期内，企业所得税暂按15%的税率预缴。
河南云医智能科技有限公司	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的财税[2011]100号《软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定17%的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

公司于2015年11月24日认定为国家高新技术企业，有效期三年，按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初余额指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,664,527.24	10,163,947.16
其他货币资金		
合计	3,664,527.24	10,163,947.16

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	3,769,866.25	4,870,994.34
应收票据	0	0
合计	3,769,866.25	4,870,994.34

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,080,495.00	100.00	310,628.75	7.61	3,769,866.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,080,495.00	100.00	310,628.75	7.61	3,769,866.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,181,623.09	100.00	310,628.75	6.00	4,870,994.34

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,181,623.09	100.00	310,628.75	6.00	4,870,994.34

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	2,224,100.00		
1至2年	884,215.00	44,210.75	5.00
2至3年	208,380.00	20,838.00	10.00
3至4年	454,400.00	90,880.00	20.00
4至5年	309,400.00	154,700.00	50.00
5年以上			
合计	4,080,495.00	310,628.75	

(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 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,751,095.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	438,400.00	100.00	385,900.42	100.00
合计	438,400.00	—	385,900.42	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 438,400.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,029,738.33	953,350.61
应收利息		179,751.60
合计	4,029,738.33	1,133,102.21

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,035,777.69	100.00	6,039.36	0.15	4,029,738.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,035,777.69	100.00	6,039.36	0.15	4,029,738.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	959,389.97	100.00	6,039.36	0.63	953,350.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	959,389.97	100.00	6,039.36	0.63	953,350.61

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	3,914,990.46		
1至2年	120,787.23	6,039.36	5.00
合计	4,035,777.69	6,039.36	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,016,957.12	469,234.97
往来款	1,867,270.57	300,000.00
保证金及押金	151,550.00	190,155.00
合计	4,035,777.69	959,389.97

(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
郑州开合贸易有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	37.17%	
朱永军	备用金	1,122,045.84	1年以内	27.80%	
北京天坦呵呵软件有限责任公司	往来款	300,000.00	1年以内	7.43%	
裴竟雅	备用金	188,164.00	1年以内	4.66%	
张灿坡	备用金	144,000.00	1年以内	3.57%	
合计	—	3,254,209.84	—	80.63%	

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	62,868.93		62,868.93
工程施工	567,676.61		567,676.61
合计	630,545.54		630,545.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-		
工程施工			
合计			

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

工程施工期末余额为截至 2018 年 6 月 30 日尚未完成项目的成本，其中河南省直第三人民医院《移动护理工作站采购项目》工程成本金额为 303,883.50 元；河南省直第三人民医院《医院信息集成平台建设项目》工程成本 200,000.00 元；天津建华医院《住院电子病历及 LIS 信息系统》工程金额为 63,793.11 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		10,000,000.00
保本银行理财	5,000,000.00	2,900,000.00
待抵扣进项税	134,692.27	303,618.71
待结转进项税		34,551.16
待摊费用-北京房租	24,905.65	
待摊费用-郑州办事处物业费房租	216,952.72	
合计	5,376,550.64	13,238,169.87

注：2018 年 4 月 4 日，河南云医智能科技有限公司与河南启日贸易有限公司、中国民生银行股份有限公司郑州分行签订的《公司委托贷款合同》终止，收回委贷本金 1000 万。

2018 年 4 月 19 日河南云医智能科技有限公司购买民生银行《非凡资产管理翠竹 13W 理财产品周四公享 12 款》期限 3 个月，截止报告期尚未到期赎回。

7、固定资产

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	153,337.98	153,337.98
2、本期增加金额	15,530.87	15,530.87
(1) 购置	15,530.87	15,530.87
3、本期减少金额		
4、期末余额	168,868.85	168,868.85
二、累计折旧		
1、年初余额	46,867.25	46,867.25
2、本期增加金额	14,217.96	14,217.96
(1) 计提	14,217.96	14,217.96
3、本期减少金额		
4、期末余额	61,085.21	61,085.21
三、减值准备		

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

项目	电子设备	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	107,783.64	107,783.64
2、年初账面价值	106,470.73	106,470.73

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,931.62	3,931.62
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,931.62	3,931.62
二、累计摊销		
1、年初余额	1,929.75	1,929.75
2、本期增加金额	373.50	373.50
(1) 计提	373.50	373.50
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,303.25	2,303.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,628.37	1,628.37
2、年初账面价值	2,001.87	2,001.87

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	316,668.11	47,500.21	316,668.11	47,500.21
可抵扣亏损	1,158,825.83	173,823.87	1,158,825.83	173,823.87
合计	1,475,493.94	221,324.08	1,475,493.94	221,324.08

10、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	307,845.84	369,956.44
应付票据	0	0
合计	307,845.84	369,956.44

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
服务费	257,352.74	253,856.44
货款	50,493.10	116,100.00
合计	307,845.84	369,956.44

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信阳市浉河区鑫辉科技有限公司	132,352.74	服务未结束
北京祥瑞嘉和科技有限公司	30,000.00	服务未结束
合计	162,352.74	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
软件销售款	79,000.00	86,000.00
服务费		65,000.00
合计	79,000.00	151,000.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列

示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	265,515.23	2,253,197.44	2,136,083.97	382,628.70
二、离职后福利-设定提存计划	2,881.94	147,089.10	133,058.56	16,912.48
合计	268,397.17	2,400,286.54	2,269,142.53	399,541.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	259,246.77	2,129,091.85	2,015,140.06	373,198.56
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,048.46	73,005.59	69,623.91	9,430.14
其中：医疗保险费	5,345.80	62,750.40	59,940.60	8,155.60

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

工伤保险费	264.03	3,056.81	2,940.78	380.06
生育保险费	438.63	7,198.38	6,742.53	894.48
4、住房公积金	220.00	51,100.00	51,320.00	
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	265,515.23	2,253,197.44	2,136,083.97	382,628.70

(3) 设定提存计划列

示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,427.24	142,998.48	129,132.00	16,293.72
2、失业保险费	454.70	4,090.62	3,926.56	618.76
合计	2,881.94	147,089.10	133,058.56	16,912.48

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	65,317.31	261,858.97
企业所得税	62,694.80	62,694.80
个人所得税	18,296.73	13,114.00
城市维护建设税	4,572.21	2,959.74
教育费附加	1,959.52	1,268.46
地方教育费附加	1,306.34	845.64
印花税	438.60	
合计	154,585.51	342,741.61

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
投资款		

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
往来款		10,000,000.00
垫付款	43,061.94	88,497.63
个人社保费用	9,320.04	3,267.68
合计	52,381.98	10,091,765.31

期初往来款系本公司子公司河南云医智能科技有限公司与河南启日贸易有限公司发生的日常往来款。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李松	11,400.00	未结算
合计	11,400.00	

15、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待结转销项税	110,427.35	182,858.97
合计	110,427.35	182,858.97

16、政府补助

计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税先征后返、即征即退	与收益相关	72,333.33		
合计	—	72,333.33		

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,210,000.00						10,210,000.00
合计	10,210,000.00						10,210,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,189,252.07			10,189,252.07
其他资本公积				
合计	10,189,252.07			10,189,252.07

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

北京慧典云医科技股份有限公司
2018 年度 1-6 月财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,841.64			28,841.64
合计	28,841.64			28,841.64

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	本年年末	上年年末
调整前上期末未分配利润	-1,712,902.53	-1,964,049.79
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	-1,712,902.53	-1,964,049.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,578,608.95	251,147.26
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-3,291,511.48	-1,712,902.53

21、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	1,861,917.61	684,866.12	2,675,757.14	655,208.96
其他业务	101,767.23	64,396.14		
合计	1,963,684.84	749,262.26	2,675,757.14	655,208.96

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,195.33	9,415.03
教育费附加	5,226.57	4,035.01
地方教育费附加	3,484.37	2,690.02
印花税	957.10	7,137.70
合计	21,863.37	23,277.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	223,464.08	201,320.05
差旅费	36,128.81	28,059.50

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	34,213.00	2,780.00
折旧费	949.98	949.98
办公费用	1,445.00	6,275.45
服务费	10,000.00	
其他	3,258.90	
合计	309,459.77	239,384.98

注：其他主要包含汽油费、市内交通费等。

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	21,793.12	33,972.45
差旅费	74,679.00	32,464.95
职工薪酬	836,577.57	211,669.76
社会保险	83,615.70	31,720.98
固定资产累计折旧	11,468.09	7,307.03
无形资产累计摊销	373.50	373.5
业务招待费	53,474.84	35,695.76
房屋租金+物业	230,091.36	212,484.26
中介费用	120,283.02	476,200.44
其他	44,922.29	34,441.39
服务费	204,433.47	128,280.00
合计	1,681,711.96	1,204,610.52

注：其他主要为汽油费、水电费、低值易耗品等。

25、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	792,896.05	697,430.32
固定资产折旧	1,799.89	1,745.76
技术服务费+差旅费	1,553.40	3,000.00
社会保险	84,215.40	72,698.11
合计	880,464.74	774,964.19

26、财务费用

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,870.98	-22,558.91
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	3,518.41	2,463.69
合计	647.43	-20,095.22

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税先征后返、即征即退	72,333.33	126,346.99	72,333.33
小微企业免征增值税	3,436.67		3,436.67
合计	75,770.00	126,346.99	75,770.00

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	51,808.74	
合计	51,808.74	

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
个税返还	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
合计	-	-	-

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款		20.00	
违约金	26,463.00		26,463.00
合计	26,463.00	20.00	26,463.00

31、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
利息收入	2,892.69	22,558.91

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
往来款	927,328.27	69,500.00
合计	930,220.96	92,058.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	1,003,061.24	767,031.60
往来款	1,678,360.00	364,000.00
备用金	2,636,826.29	
合计	5,318,247.53	1,131,031.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财赎回-非凡资产管理翠竹	4,000,000.00	
委托贷款本金收回	10,000,000.00	
。合计	14,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财购入-非凡资产管理翠竹	9,000,000.00	0.00
往来款	10,250,000.00	
合计	19,250,000.00	0.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,578,608.95	-75,267.06
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,217.96	10,002.77
无形资产摊销	373.50	373.5
长期待摊费用摊销		273,504.27

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,808.74	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-630,545.54	-15,111.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,095,179.45	-905,537.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,825.71	-435,637.51
经营活动产生的现金流量净额	-4,197,725.51	-1,147,673.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	3,664,527.24	4,107,273.00
减：现金的年初余额	10,163,947.16	15,253,746.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,499,419.92	-11,146,473.09

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,664,527.24	10,163,947.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,664,527.24	10,163,947.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,664,527.24	10,163,947.16

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

北京慧典云医科技股份有限公司
2018 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	5,000,000.00	固定收益理财
合计	5,000,000.00	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南云医智能科技有限公司	河南	郑州	软件技术开发等	100.00%		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
姜明、连振国	52.14	52.14

注：2016 年 10 月 26 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会决议，向自然人股东姜明、连振国分别增发 4,188,430.00 股、1,021,570.00 股，持股比例分别为 41.02%、10.01%。同时，自然人股东姜明与连振国签署《一致行动协议》，二人合计持有公司股份 5,210,000 股，占公司总股本的 51.03%，为公司共同实际控制人。截止至 2018 年 6 月 30 日，二人合计持有公司总股本的 52.14%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七 1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李川山	股东 (39.79%)、董事长兼总经理
北京中科创富投资中心 (有限合伙)	股东 (1.57%)
朱永胜	股东 (3.06%)、董事
杜家胜	股东 (1.10%)
张大兴	股东 (0.98%)、董事兼副总经理
樊大伟	股东 (1.37%)、董事会秘书

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京慧典云医科技股份有限公司
2018 年度 1-6 月财务报表附注

关键管理人员报酬	303,076.20	437,737.56
----------	------------	------------

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
李川山	12,872.22	26,778.23
张大兴		12,086.90
樊大伟		3,760.50
合计	12,872.22	42,625.63

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、其他重要事项

2016 年 12 月 28 日，公司 2016 年度第二次临时股东大会审议通过了董事李川山、樊大伟及张大兴与拟参与公司股票发行的收购人姜明、连振国签署的《业绩承诺及补偿协议》、《业绩承诺及补偿协议的补充协议》、《业绩承诺及补偿协议的补充协议二》。

该业绩承诺及补偿协议的主要内容包括：（1）自协议签订之日起至 2019 年 12 月 31 日，不主动辞去担任的董事、监事、高级管理人员职务。若樊大伟、李川山及张大兴违反该项承诺，应向姜明、连振国支付违约金，金额为该离职人员离职前 12 个月在目标公司总计获得的税前薪酬总额；（2）同意本次交易的业绩承诺和补偿期间为三年，即从 2017 年度至 2019 年度（以下简称“补偿期间”）。2017 年、2018 年按照持股比例计算当年享有的净利润进行补偿及奖励计算，在 2019 年度按照持股比例计算三年平均净利润为基数，多退少补。（3）2019 年度综合计算，若认购人 2017 年、2018 年及 2019 年平均享有的净利润低于承诺净利润 90%的，将对差额部分按照对认购人进行补偿，明确了补偿方式。（4）协议中需补偿未按约定选择用股票或现金一次性支付，延迟按约定支付违约金。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
应收账款	3,741,866.25	4,870,994.34
应收票据	0	0
合计	3,741,866.25	4,870,994.34

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,052,495.00	100.00	310,628.75	7.67	3,741,866.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,052,495.00	100.00	310,628.75	7.67	3,741,866.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,181,623.09	100.00	310,628.75	6.00	4,870,994.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,181,623.09	100.00	310,628.75	6.00	4,870,994.34

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	2,196,100.00		
1至2年	884,215.00	44,210.75	5.00
2至3年	208,380.00	20,838.00	10.00
3至4年	454,400.00	90,880.00	20.00

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	309,400.00	154,700.00	50.00
5年以上			
合计	4,052,495.00	310,628.75	

(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 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,751,095.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,770,330.31	953,350.61
应收利息		13,084.93
合计	3,770,330.31	966,435.54

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,776,369.67	100.00	6,039.36	0.16	3,770,330.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,776,369.67	100.00	6,039.36	0.16	3,770,330.31

(续)

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

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	959,389.97	100.00	6,039.36	0.63	953,350.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	959,389.97	100.00	6,039.36	0.63	953,350.61

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	3,655,582.44		
1至2年	120,787.23	6,039.36	5.00
合计	3,776,369.67	6,039.36	

(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 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,757,549.10	469,234.97
往来款	1,867,270.57	300,000.00
保证金及押金	151,550.00	190,155.00
合计	3,776,369.67	959,389.97

(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
郑州开合贸易有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	39.72%	
朱永军	备用金	1,122,045.84	1年以内	29.71%	
北京天坦呵呵软件有限责任公司	往来款	300,000.00	1年以内	7.94%	
裴竟雅	备用金	188,164.00	1年以内	4.98%	

北京慧典云医科技股份有限公司

2018年度1-6月财务报表附注

			内		
张灿坡	备用金	144,000.00	1年以	3.81%	
合计	—	3,254,209.84	—	86.17%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南云医智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4、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	1,474,815.09	684,866.12	2,675,757.14	655,208.96
其他业务	101,767.23	64,396.14		
合计	1,576,582.32	749,262.26	2,675,757.14	655,208.96

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	15,504.63	
合计	15,504.63	

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
对外委托贷款取得的损益	272,536.69	
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	-26,463.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	246,073.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-8.81	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.18	-0.18	-0.18

3、公司主要财务报表项目的变动及原因说明：

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年度1-6月财务报表附注

科目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,664,527.24	10,163,947.16	-63.95%	期初有河南启日贸易有限公司日常往来款 1000 万元, 2018 年 1 月归还所致。
其他应收款	4,029,738.33	1,133,102.21	255.64%	公司新项目处于初期拓展阶段, 公司员工需长期驻地协调跟踪, 支取备用金增加, 另外公司为帮助友好企业资金周转产生往来款, 导致其他应收款增加。
其他流动资产	5,376,550.64	13,238,169.87	-59.39%	主要系本期委托贷款收回所致。
预收款项	79,000.00	151,000.00	-47.68%	公司预收款项余额较小, 属正常波动。
应付职工薪酬	399,541.18	268,397.17	48.86%	子公司 2018 年正式投入运营, 人员较去年同期大幅增加, 支付薪酬大幅增加所致。
应交税费	154,585.51	342,741.61	-54.90%	公司上半年营业收入下降, 暂估增值税下降所致。
其他收益	75,770.00	126,346.99	-40.03%	公司先征后返、即征即退增值税较上期下降所致。
管理费用	1,681,711.96	1,204,610.52	39.61%	主要增长原因是职工薪酬的增加, 子公司 2018 年投入运营, 新招聘员工, 导致人员较去年同期增加, 形成薪酬的大幅增加。
其他应付款	52,381.98	10,091,765.31	-99.48%	公司期初有河南启日贸易有限公司日常往来款 1000 万元, 2018 年 1 月归还所致。

北京慧典云医科技股份有限公司
2018年8月15日