



大 医 股 份

NEEQ : 430164

大医科技股份有限公司

IDOCTOR TECHNOLOGY CO., LTD

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月，公司完成董事、监事、高级管理人员换届选举。经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，选举张颖、夏茂、魏亚龙、李静华、沈坤为公司第三届董事会董事，任期自2018年5月20日至2021年5月19日。选举刘英、王晓路为公司非职工代表监事，与公司2018年第一次职工大会选举产生的职工代表监事王琪共同组成公司第三届监事会，任期自2018年5月20日至2021年5月19日。经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举张颖为第三届董事会董事长，并聘任张颖为公司总经理、杜海亮为公司副总经理、魏亚龙为公司副总经理、董事会秘书、财务负责人。经公司第三届监事会第一次会议审议通过，选举王琪为公司第三届监事会主席。

2018年5月，公司实施2017年年度权益分派。经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本2140万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。权益分派后，公司总股本增至3638万元。

2018年6月，公司对《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》和《对外担保管理制度》进行了修订，并拟定了《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》。以上制度已通过公司2018年第三次临时股东大会审议通过。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大医股份	指	大医科技股份有限公司
康岁、全资子公司	指	康岁医院投资管理有限公司
安徽康岁	指	安徽康岁健康科技有限公司
深圳康岁	指	深圳康岁健康科技有限公司
康岁门诊部	指	康岁安徽门诊部有限公司
海友疗养	指	海友疗养服务有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年06月30日

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。

公司负责人张颖、主管会计工作负责人魏亚龙及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2. 报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大医科技股份有限公司
英文名称及缩写	IDOCTOR TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	大医股份
证券代码	430164
法定代表人	张颖
办公地址	北京市海淀区苏州街 18 号长远天地大厦 A2 座 1707 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏亚龙
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82609325
传真	010-82609326
电子邮箱	weiyalong@dayigufen.com
公司网址	www.dayigufen.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区苏州街 18 号长远天地大厦 A2 座 1707 室 100080
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	1999 年 9 月 10 日
挂牌时间	2012 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业— I64 互联网和相关服务— I642 互联网信息服务— I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	健康管理服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张颖
实际控制人及其一致行动人	张颖、张文学、常福兰、张国栋

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	91110108717728322Q	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	北京市海淀区苏州街18号院4号楼1707室	否
注册资本（元）	36,380,000	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层
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	20,746,583.79	17,777,105.42	16.70%
毛利率	22.96%	25.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,802,642.77	-1,647,888.59	-191.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,804,606.67	-1,732,985.02	-177.24%
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）	-14.40%	-4.84%	-
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）	-14.41%	-5.09%	-
基本每股收益	-0.22	-0.08	-175.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,509,381.53	50,286,216.79	-9.50%
负债总计	13,140,990.47	13,069,858.16	0.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,954,464.88	35,749,453.85	-13.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.67	-49.10%
资产负债率（母公司）	7.55%	9.59%	-
资产负债率（合并）	28.88%	25.99%	-
流动比率	3.04	3.56	-
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	-5,052,544.44	-6,461,631.74	21.81%
应收账款周转率	1.09	1.44	-
存货周转率	48.17	12.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.50%	-10.01%	-
营业收入增长率	16.70%	136.50%	-
净利润增长率	-149.21%	6.76%	-

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	36,380,000	21,400,000	70.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于互联网信息服务业，主要为客户提供健康管理服务。公司的愿景是成为中国领先的移动健康服务提供商，公司的使命是为集团客户提供全面健康解决方案，为个人客户提供一生相随的移动健康管家服务。

公司以“互联网+健康管理”为战略发展方向，依托互联网和移动互联网，根据客户的生活习惯、运动状况、既往病史、健康体检、体质监测等方面的数据分析结果和客户的实际需求，为客户提供集健康体检、体质监测、健康教育、健康促进、慢病管理、就医协助为一体的全面健康解决方案。公司目前为包括华为、万科、沃尔玛、戴尔、高通、康德乐、辉瑞、拜耳、法航荷航、美国银行、星展银行、标志雪铁龙等在内的世界 500 强企业在华公司员工提供健康管理服务。

目前，公司依托自主开发的移动健康管理云平台为客户提供四项服务，各项服务的盈利模式如下：

1、健康体检服务：主要面向集团客户提供以健康体检为基础的健康管理服务。该服务主要是参与集团企业人力资源管理部门组织的招标活动，通过投标成为集团企业的健康服务提供商，通过健康管理云平台为其集团企业的员工和家属提供健康体检服务，收取企业支付的体检服务费和员工家属支付的体检服务费。

2、体质检测服务：主要面向集团客户提供以体质检测为基础的健康管理服务。该服务主要是参与集团企业人力资源管理部门组织的招标活动，通过投标成为集团企业的健康服务提供商，通过健康管理云平台为其员工提供体质检测服务，收取企业支付的体测服务费。

3、就医协助服务：主要面向集团客户或保险公司，为集团客户员工或保险公司客户提供集电话咨询、住院安排、第二诊疗意见、应急培训、医务室托管在内的就医协助服务。该服务主要是与集团客户和保险公司合作，由集团客户或保险公司采购公司的健康服务产品，公司为集团客户或保险公司的客户提供相关服务，收取集团客户或保险公司支付的健康服务费和咨询服务费。

4、专业定制服务：主要是面向医疗/健康行业协会、健康保险公司、跨国公司，为他们提供个性化的健康管理、心肺康复、健康教育等平台建设方案，并提供平台开发、平台运维和技术支持服务，收取技术服务费和咨询服务费。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）总体回顾

1、健康体检服务业务快速发展

报告期内，公司不仅成功续约华为、沃尔玛、康德乐、辉瑞、拜耳、戴尔、玛氏、标志雪铁龙、高通、美国银行、蒙特利尔银行、星展银行、雨果博斯、滴滴、法航荷航等优质集团客户，还成功签约佛吉亚、德国莱斯、世茂集团、江泰保险、耐世特、蔚来汽车、腾势汽车、微创软件等集团企业客户，为客户提供以健康体检为核心的健康管理服务。

2、体质检测服务业务稳步推进

报告期内，公司成功续约万科集团和印力集团，将连续第三年为万科和印力服务，为万科全国40多家分/子公司的近25,000名员工提供现场体质检测服务和体质提升在线服务。此外，公司还为拜耳北京工厂、康德乐总部、华泰证券总部、深潜俱乐部提供了体质检测服务。

3、健康服务创新业务取得突破

报告期内，公司在部分健康服务创新业务上实现新的突破。一是公司将健步活动服务方案产品化，并成功推向市场，企业将健步活动作为庆典活动的重要组成部分，在丰富企业庆典活动的同时，提高企业和员工对健康的重视程度，提升员工的体质水平。二是健康管理和健康保险的结合取得有效突破，公司与部分国内知名的再保险公司、保险公司和保险经纪公司达成合作，为他们提供健康服务平台和核保体检服务。

（二）主财务分析

1、报告期内，公司实现营业收入2,074.66万元，同比增长16.70%。

2、报告期内，公司营业成本1,598.23万元，同比增长16.03%。

3、报告期内，归属于公司所有者的净利润为-480.26万元，较去年同期亏损增长191.44%。亏损较多的原因是公司上半年支付的项目中介服务费用增加，致使销售费用增加较多；另外，由于用工成本增加，员工工资支出大幅度增长，致使管理费用增加较多。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-505.25万元，主要是公司向供应商支付了体检费用，而客户回款一般有三至六个月的账期，导致现金流入较少而流出较多。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张颖持有公司 34.04%的股份，其他部分股东与其为同一家族成员，存在关联

关系，且其身兼董事长、总经理两项重要职务，如其不当管理公司业务或者因身体原因导致其长期无法履行相应管理职责的，将会给公司带来业务方面的风险。

对此，公司将严格遵守三会制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

2、健康管理人才风险

移动健康管理产业链的建设不仅需要具备很好的产品技术水平，还必须对健康医疗行业有深刻的理解和第一手的经验，这样的团队及人才在国内还比较缺乏。复合型人力资源的稀缺性将影响公司业务的快速发展。

对此，公司将有针对性的制定人力资源政策，完善人才激励制度，通过多种措施吸引具有健康医疗行业背景的复合型人才加盟公司并长期服务于公司。

3、个人健康管理市场风险

国内移动健康管理发展还处于起步阶段，用户对个人健康管理习惯的养成还需要培养，个人用户为健康管理的付费意愿还需要引导，个人用户对移动健康管理的接受度将影响公司部分业务的推广速度，在短期内全面实现个人健康管理的实施和收费将是公司面临的挑战。

对此，公司将联合其他合作伙伴积极开展健康管理宣传，加强用户对健康管理的认知，引导和培养用户形成自身健康管理的良好习惯。

4、无形资产减值的风险

公司围绕健康服务业务形成较多的无形资产，该部分无形资产存在减值的风险。

对此，公司将定期对无形资产进行评估，科学地实施无形资产的资本化，合理地计提无形资产减值准备。同时加大研发力度，确保公司技术的领先型和无形资产的有效性。

5、应收账款无法收回的风险

报告期内，公司原移动通信网络优化业务相关的部分应收账款虽已部分收回，剩余部分如江苏中平物联网科技有限公司等客户，部分货款尚在账期内，公司虽已积极与客户进行沟通，但该部分应收账款仍存在无法收回的风险。另外，公司健康管理服务新产生的应收账款账期虽然都在1年之内，但如对客户关系管控不利，或发生不可控的因素，亦存在无法收回的风险。

对此，公司将加强对未结业务工程的管理，做好过程跟踪管理，对客户经营情况定期进行信用评价，抓紧推进业务工程的收尾结算。对于1年之内的应收账款，安排专人与客户保持紧密沟通，在协

议约定回款期限内积极开展款项回收工作。

6、关联交易的风险

报告期内，公司及全资子公司租赁关联方的房屋作为办公用房，以及与关联方合资成立参股公司，且与参股公司进行平台委托开发、团建活动安排等服务业务上的交易，这些关联交易的定价都是按照市场价格等合理的方式确定，且都依照相关规定进行了及时的信息披露，但如果在关联交易会计核算时不够规范，或没有及时结账，可能会给公司带来一定的财务风险。

对此，公司将在严格依照相关规定对关联交易进行及时信息披露的同时，加强财务管理，对关联交易进行及时核算，确保公司的利益不受损失。

7、连续亏损且净现金流量为负的风险

报告期内，公司净利润为-480.26 万元，经营活动产生的现金流量净额为-505.25 万元。公司目前持续性经营情况良好，报告期内亏损主要是由于公司签署的健康体检服务业务和体质检测服务业务的合同主要集中在下半年实施，报告期内可确认的收入较少；且公司健康服务创新业务仍在投入期，研发和市场投入较大，导致公司报告期内亏损。同时，由于与客户回款结算的账期以及与供应商结算账期不同步的问题，导致公司净现金流量为负。

对此，公司将加大市场推广力度，不断提高业务规模，提升上半年业务实施体量，平衡全年的业务实施步骤，同时做好成本控制，尽快实现扭亏为盈。

四、 企业社会责任

报告期内，公司未发生扶贫行为。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，勇于承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果，积极响应国家创新创业和健康中国建设的号召，大力实践管理创新和科技创新，用创新的模式和优异的服务，为打造健康中国，有效提高民众体质健康水平做出积极贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二（三）
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	1,432,000.00	1,023,288.48
	1,432,000.00	1,023,288.48

报告期内，公司租赁关联方张颖的房屋作为办公用房，预计发生金额为 633,000.00 元，实际支付 623,923.08 元。该关联交易已经公司第二届董事会第二十次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司全资子公司租赁关联方合肥景宏科技有限公司的房屋作为办公用房，预计发生金额为 799,000 元，实际支付 399,365.40 元。该关联交易已经公司第二届董事会第二十次会议和 2018 年第一次

临时股东大会审议通过。

(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
海友疗养服务有限公司	公司为关联方开发疗养服务平台	2,000,000.00	是	2018年6月26日	2018-029
海友疗养服务有限公司	公司及控股子公司委托关联方安排教育培训、疗养旅游、团建活动等服务	1,000,000.00	是	2018年6月26日	2018-029
海友疗养服务有限公司	公司拟出租自有商务车给管理方作为办公车辆使用	100,000.00	是	2018年6月26日	2018-029

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：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务经营的正常所需，是合理、必需的。上述关联交易按照成本加成法和市场价格作为定价依据，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及公司股东利益的情形。上述偶发性关联交易已经 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	0.00	0	7

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2017 年年度权益分配方案已获 2018 年 5 月 4 日召开的第二届董事会第二十二次会议和 2018 年 5 月 19 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。本次权益分派的权益登记日为 2018 年 5 月 31 日，除权除息日为 2018 年 6 月 1 日。本次公积金转增股于 2018 年 6 月 1 日直接计入股东证券账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,046,765	51.62%	6,761,186	17,807,951	48.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,821,078	8.51%	1,274,755	3,095,833	8.51%
	董事、监事、高管	1,630,000	7.62%	1,464,850	3,094,850	8.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,353,235	48.38%	8,218,814	18,572,049	51.05%
	其中：控股股东、实际控制人	5,463,235	25.53%	3,824,264	9,287,499	25.53%
	董事、监事、高管	4,890,000	22.85%	4,394,550	9,284,550	25.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,400,000	-	14,980,000	36,380,000	-
普通股股东人数						30

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张颖	7,284,313	5,099,019	12,383,332	34.04%	9,287,499	3,095,833
2	夏茂	5,700,000	4,248,400	9,948,400	27.35%	7,461,300	2,487,100
3	国都证券有限责任公司做市专用证券账户	1,382,000	982,700	2,364,700	6.50%	-	-
4	张文学	1,555,437	612,806	2,168,243	5.96%	-	-
5	魏亚龙	720,000	793,000	1,513,000	4.16%	1,134,750	378,250
合计		16,641,750	11,735,925	28,377,675	78.01%	17,883,549	5,961,183
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东张文学和控股股东、实际控制人张颖为父女关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

张颖，女，中国国籍，有加拿大永久居留权，汉族，硕士。1989年8月至1996年4月在哈尔滨市邮政局任工程师，1996年4月至1999年9月在哈尔滨哈邮通信科技有限公司任总经理，1999年10月起在北京思倍驰科技股份有限公司从事管理和研发工作，现任公司董事长、总经理。未受过刑事、行政处罚。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上。

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
张颖	董事长、总经理	女	1965.08.29	硕士	2018.05.20-2021.05.19	是
夏茂	董事	男	1966.10.01	硕士	2018.05.20-2021.05.19	是
李静华	董事	女	1946.02.04	本科	2018.05.20-2021.05.19	否
魏亚龙	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1983.07.15	硕士	2018.05.20-2021.05.19	否
沈坤	董事	女	1951.12.06	大专	2018.05.20-2021.05.19	否
王琪	监事会主席、职工代表监事	男	1972.02.01	大专	2018.05.20-2021.05.19	是
刘英	监事	男	1965.01.07	本科	2018.05.20-2021.05.19	是
王晓路	监事	女	1968.11.20	本科	2018.05.20-2021.05.19	是
杜海亮	副总经理	男	1977.01.07	本科	2018.05.20-2021.05.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

(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
张颖	董事长、总经理	7,284,313	5,099,019	12,383,332	34.04%	0
夏茂	董事	5,700,000	4,248,400	9,948,400	27.35%	0
魏亚龙	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	720,000	793,000	1,513,000	4.16%	0
王晓路	监事	100,000	818000	918,000	2.52%	0
合计	-	13,804,313	10,958,419	24,762,732	68.07%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否

	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张颖	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	到期换届
夏茂	董事	换届	董事	到期换届
李静华	董事	换届	董事	到期换届
沈坤	董事	换届	董事	到期换届
魏亚龙	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	换届	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	到期换届
王琪	监事会主席、职工代表监事	换届	监事会主席、职工代表监事	到期换届
刘英	监事	换届	监事	到期换届
王晓路	监事	换届	监事	到期换届
杜海亮	副总经理	换届	副总经理	到期换届

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

1. 董事长、总经理：张颖，女，汉族，中国国籍，有加拿大永久居留权，1965年8月出生，硕士。1989年8月至1996年4月在哈尔滨市邮政局任工程师，1996年4月至1999年9月在哈尔滨哈邮通信科技有限公司任总经理，1999年10月起在北京思倍驰科技股份有限公司从事管理和研发工作，现任公司董事长、总经理。
2. 董事：夏茂，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1966年10月出生，硕士。1986年7月至1989年5月任安凯汽车股份有限公司助理工程师；1989年5月至1992年6月任安徽省化工设计院工程师；1992年6月至1997年8月任合肥兰德电气科技有限公司总经理；1997年8月至2000年5月任合肥浦发机电有限公司总经理；2000年1月至2004年12月任合肥市高科技风险投资有限公司总经理；2005年1月至2013年4月任合肥市创新科技风险投资有限公司董事长、总经理；2009年4月至今任汇智创业投资有限公司董事长；2014年3月至今任康岁医院投资管理有限公司执行董事；2014年5月至今任合肥华升泵阀股份有限公司董事；2014年11月至今任石河子汇元股权投资管理有限公司执行董事；2015年3月至今任合肥易控科技有限公司执行董事、总经理；2015年6月至今任安徽嘉润金地投资管理有限公司执行董事；2016年3月至今任安徽九华山旅游发展股份有限公司董事；2017年4月至今任珠海汇方投资管理有限公司执行董事、总经理；2018年1月至今任海友疗养服务有限公司董事长、总经理。2015年5月至今任公司董事。
3. 董事：李静华，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1946年2月出生，大学学历，1970年至1986年在黑龙江省邮电管理局工作，曾任汇兑稽核员、经济规划研究室副主任科员、主任科员，其中1982年至1984年脱产就读于北京邮电学院管理系，1986年至1995年在黑龙江省邮电管理局计划建设处任副处长、处长，1996年至1998年4月任黑龙江省邮电管理局副局级巡视员兼计划建设处处长，1998年5月至2007年7月先后任黑龙江省邮电管理局副局长，中国电信集团

黑龙江省电信公司、中国网通集团黑龙江建省通信公司、中国网通黑龙江省分公司副总经理。2007年8月退休。2012年5月至今任公司董事。

4. 董事：沈坤，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1951年12月出生，大专，会计师。1968年10月至1973年5月在黑龙江省嫩江农场四分场任会计；1973年5月至1982年10月在哈尔滨市化工机械厂任成本会计；1982年10月至1996年6月在哈尔滨化学工业局任会计；1996年6月至1997年11月在黑龙江省龙联会计师事务所任审查组负责人；1997年11月至2001年11月在哈尔滨哈邮通信科技有限公司任财务经理；2001年11月至2015年5月任公司财务经理；2015年5月至2016年12月，任公司董事、财务负责人，2017年1月至今，任公司董事。
5. 董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人：魏亚龙，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月出生，硕士。2009年11月至2013年3月，任合肥市创新科技风险投资有限公司投资经理；2013年4月至今任汇智创业投资有限公司高级投资经理；2013年11月至2018年1月任合肥景宏科技有限公司法定代表人兼执行董事；2014年3月至今任康岁医院投资管理有限公司运营总监；2015年10月至今兼任合肥嘉东光学股份有限公司董事；2015年5月至今任公司董事、董事会秘书；2016年4月至今任公司副总经理；2017年1月至今任公司财务负责人；2018年1月至今任海友疗养服务有限公司监事。
6. 监事会主席、职工代表监事：王琪，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年2月出生，大专。1995年3月至1999年7月在哈尔滨正大高新技术开发总公司生产部工作，1999年8月至2001年12月在哈尔滨市思瑞特科技有限公司任生产主管，2002年1月至今历任公司生产部经理、运营部经理，2012年5月至今任公司监事会主席、职工监事。未受过刑事、行政的处罚。
7. 监事：刘英，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1965年1月出生，本科，1992年4月至1997年7月在哈尔滨东科国际通信设备公司任工程师，1997年8月至2000年7月在哈尔滨邮达通讯有限公司任工程师，2000年8月至今在公司历任工程师、研发部经理。2015年6月至今任公司监事。未受过刑事、行政的处罚。
8. 监事：王晓路，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1968年11月出生，本科。1996年3月至2004年5月，任安万特制药公司销售部区域销售经理；2004年6月至2012年12月，任安徽省委机关医院体检中心主任；2013年2月至2014年2月，任上海康岁医院投资管理有限公司总经理；2014年3月至今，任康岁医院投资管理有限公司总经理；2016年7月至今，任公司监事；2018年1月至今，任海友疗养服务有限公司董事。未受过刑事、行政的处罚。
9. 副总经理：杜海亮，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1977年1月出生，本科。2000年7月至2011年11月，先后任北京天元网络技术股份有限公司技术支持部经理、副总工程师、研发部副总经理等职；2011年11月至2012年8月，任华为技术有限公司全球解决方案 Marketing 部高级营销经理；2012年8月至2015年7月，任亿阳信通股份有限公司技术规划部副总经理；2015年7月至2016年3月，任公司总经理助理；2016年4月起任公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	7	7
运营服务人員	24	34
销售人员	16	22

技术人员	24	22
财务人员	4	4
员工总计	75	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	9
本科	32	42
专科	35	38
专科以下	1	0
员工总计	75	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

(1) 公司薪酬分配的依据是：岗位价值、员工能力、工作绩效和市场水平。公司薪酬体系采取结构工资制。

(2) 公司的薪酬结构包括岗位工资、绩效工资、津贴、福利和保险五大部分。福利包括带薪年假等；津贴包括工龄、午餐津贴等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。

(3) 薪酬体系中员工薪酬构成：岗位工资+绩效+福利+保险+公积金。

(4) 薪酬管理权限

薪酬调整由人事行政经理提出，总经理审核批准；

绩效考核由部门经理提出，总经理审核批准；

薪酬计算与发放由人事行政配合财务部，总经理审核批准；

薪酬复核由员工本人复核，人事行政与财务复核。

同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险和住房公积金，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

培训以公司的发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，全员培训与重点培养相结合，提高培训内容的针对性，与公司发展实力、经济基础相结合，确保培训质量，降低培训成本。公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括年度培训计划、新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。

3、人员变动

报告期内，公司员工人数有一定的变化，主要是因为公司全资子公司康岁业务发展稳定，新增了

部分人员。

(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

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	16,589,419.58	24,020,344.94
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（二）	19,454,065.29	15,339,237.94
预付款项	六（三）	3,223,820.06	6,481,797.65
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（四）	144,830.93	189,583.60
买入返售金融资产			
存货	六（五）	331,797.52	331,797.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	189,622.51	174,158.84
流动资产合计		39,933,555.89	46,536,920.49
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	六（七）	2,011,204.34	
投资性房地产			
固定资产	六（八）	1,709,590.23	1,570,113.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（九）	1,244,954.08	1,615,301.44

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	203,977.19	247,678.19
递延所得税资产	六（十一）	406,099.80	316,203.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,575,825.64	3,749,296.30
资产总计		45,509,381.53	50,286,216.79
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（十二）	11,673,105.73	9,498,067.58
预收款项	六（十三）	35,543.23	2,462,146.45
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十四）	351,331.27	352,773.08
应交税费	六（十五）	1,081,010.24	747,400.05
其他应付款	六（十六）		9,471.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,140,990.47	13,069,858.16
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		0.00	0.00
负债合计		13,140,990.47	13,069,858.16

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	36,380,000.00	21,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十八）	239,556.46	15,211,902.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十九）	1,176,663.03	1,176,663.03
一般风险准备			
未分配利润	六（二十）	-6,841,754.61	-2,039,111.84
归属于母公司所有者权益合计		30,954,464.88	35,749,453.85
少数股东权益		1,413,926.18	1,466,904.78
所有者权益合计		32,368,391.06	37,216,358.63
负债和所有者权益总计		45,509,381.53	50,286,216.79

法定代表人：张颖

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张静

（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		8,707,613.98	11,698,000.62
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（一）	2,881,033.50	5,226,727.73
预付款项		331,538.21	142,891.39
其他应收款	十一（二）	7,420.43	6,178.43
存货		331,797.52	331,797.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		189,404.39	174,158.84
流动资产合计		12,448,808.03	17,579,754.53
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（三）	24,011,204.34	22,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		619,238.19	454,945.95
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		193,505.22	139,161.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,823,947.75	22,594,107.55
资产总计		37,272,755.78	40,173,862.08
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		2,572,399.78	3,580,989.80
预收款项			
应付职工薪酬		225,988.96	248,520.70
应交税费		16,017.16	17,268.85
其他应付款			6,699.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,814,405.90	3,853,478.35
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		0.00	0.00
负债合计		2,814,405.90	3,853,478.35
所有者权益：			
股本		36,380,000.00	21,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		231,902.66	15,211,902.66
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,118,935.87	1,118,935.87
一般风险准备			
未分配利润		-3,272,488.65	-1,410,454.80
所有者权益合计		34,458,349.88	36,320,383.73
负债和所有者权益合计		37,272,755.78	40,173,862.08

法定代表人：张颖

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张静

(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		20,746,583.79	17,777,105.42
其中：营业收入	六（二十一）	20,746,583.79	17,777,105.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,739,463.06	19,835,027.32
其中：营业成本	六（二十一）	15,982,349.84	13,170,662.91
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（二十二）	62,183.43	107,832.66
销售费用	六（二十三）	4,345,475.13	2,684,818.41
管理费用	六（二十四）	3,041,042.54	2,735,411.04
研发费用	六（二十五）	1,629,319.42	1,095,858.53
财务费用	六（二十六）	-26,027.41	-27,195.48
资产减值损失	六（二十七）	705,120.11	67,639.25
加：其他收益	六（二十八）	3,778.03	98,833.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十九）	11,204.34	
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）		-4,977,896.90	-1,959,088.90
加：营业外收入	六（三十）	10,543.53	6,224.68
减：营业外支出	六（三十一）	10,510.37	72.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,977,863.74	-1,952,936.47

减：所得税费用	六（三十二）	-89,896.17	8,430.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,887,967.57	-1,961,366.79
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		-4,887,967.57	-1,961,366.79
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-85,324.80	-313,478.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,802,642.77	-1,647,888.59
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		-4,887,967.57	-1,961,366.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,802,642.77	-1,647,888.59
归属于少数股东的综合收益总额		-85,324.80	-313,478.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.08

法定代表人：张颖

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张静

（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（四）	756,813.42	788,593.40
减：营业成本	十一（四）	520,893.36	408,616.93
税金及附加		3,250.00	11,872.55
销售费用		480,809.70	333,856.67
管理费用		685,691.41	1,123,939.48

研发费用		641,254.33	598,402.79
财务费用		-13,094.40	-20,098.45
其中：利息费用			
利息收入		15,222.46	21,309.44
资产减值损失		363,090.83	-7,001.60
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	11,204.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,204.34	
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）		-1,913,877.47	-1,660,994.97
加：营业外收入		8,000.00	84,771.24
减：营业外支出		10,500.00	60.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,916,377.47	-1,576,283.73
减：所得税费用		-54,343.62	1,093.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,862,033.85	-1,577,377.56
（一）持续经营净利润		-1,862,033.85	-1,577,377.56
（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		-1,862,033.85	-1,577,377.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.07
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.07

法定代表人：张颖

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张静

（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		14,672,756.99	15,179,533.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	80,121.84	303,612.12
经营活动现金流入小计		14,752,878.83	15,483,146.07
购买商品、接受劳务支付的现金		10,423,301.33	14,069,348.79
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		4,876,176.96	4,038,343.06
支付的各项税费		690,509.65	1,060,427.25
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	3,815,435.33	2,776,658.71
经营活动现金流出小计		19,805,423.27	21,944,777.81
经营活动产生的现金流量净额		-5,052,544.44	-6,461,631.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,380.92	272,841.87
投资支付的现金		2,000,000.00	0.00
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			

投资活动现金流出小计		2,418,380.92	272,841.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,378,380.92	-272,841.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	980,000.00
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			
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		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	980,000.00
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		-7,430,925.36	-5,754,473.61
加：期初现金及现金等价物余额		24,020,344.94	24,596,330.16
六、期末现金及现金等价物余额		16,589,419.58	18,841,856.55

法定代表人：张颖

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张静

(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		2,772,603.40	1,630,627.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,222.58	106,081.66
经营活动现金流入小计		2,795,825.98	1,736,708.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,037,348.02	558,473.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,502,385.45	1,268,116.87
支付的各项税费		3,545.30	48,960.41
支付其他与经营活动有关的现金		989,326.88	1,097,189.66
经营活动现金流出小计		3,532,605.65	2,972,739.94
经营活动产生的现金流量净额		-736,779.67	-1,236,031.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,606.97	3,199.85
投资支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
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		2,253,606.97	4,003,199.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,253,606.97	-4,003,199.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,990,386.64	-5,239,231.13
加：期初现金及现金等价物余额		11,698,000.62	15,643,612.02
六、期末现金及现金等价物余额		8,707,613.98	10,404,380.89

法定代表人：张颖

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

大医科技股份有限公司

2018年1-6月合并财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

大医科技股份有限公司（原北京思倍驰科技股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）于1999年9月10日设立，由北京市工商行政管理局海淀分局核发了注册号1101082086609的《企业法人营业执照》（2015年12月，换发为统一社会信用代码为91110108717728322Q的营业执照），初始注册资本为人民币200万元，由5名自然人张颖、蔡振宇、张国栋、刘华、常福兰出资共同设立。

2016年4月28日，本公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》，决议将公司中文名称由“北京思倍驰科技股份有限公司”变更为“大医科技股份有

限公司”。2016年4月29日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了变更事项。

2016年9月，本公司召开2016年第五次临时股东大会，决议发行股票140万股，发行价格为每股8元，融资额为人民币1120万元，新增股东安徽志道投资有限公司、安徽恒敬投资控股有限公司、魏亚龙及王晓路，变更后注册资本2140万元。

2018年5月，本公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过关于公司资本公积转增股本的议案，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司《2017年度审计报告》（编号：[2018]京会兴审字第08000099号），截至2017年12月31日，公司资本公积余额为15,211,902.66元。公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向股权登记日在册股东以资本公积向全体股东每10股转增7股。本次资本公积转增股本完成后，公司总股本增至3638万股。

截至报告公告日，公司的注册资本为3638万元，股本为3638万股。

公司统一社会信用代码：91110108717728322Q

公司注册地址：北京市海淀区苏州街18号院长远天地大厦4号楼1707室

公司法定代表人：张颖

公司性质：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自主开发后的产品；电子设备租赁；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；预防保健服务（不含诊疗服务）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计及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。）

二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体4家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及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）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

(二) 会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交

易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改

变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确

认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：单笔交易金额超过或者单户余额超过 100 万元。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年,下同）	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 4 年	40.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	关联方往来、押金保证金、员工备用金等
坏账准备的计提方法	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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采用加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(六)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

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，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《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。

处置长期股权投资，其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。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
电子设备	5	20

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
运输工具	10	10
办公设备	5	20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	估计使用年限
软件及专利权	3-10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十) 长期待摊费用

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预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净

负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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时，确认商品销售收入实现。本公司在取得系统工程项目的初验报告时，确定相关的经济利益很可能流入企业，且相关已发生或将发生成本能够可靠的计量；按合同规定的收款比例确认初验收入；在取得系统工程项目的终验报告时，将合同剩余的部分确认为终验收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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，冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（提示：或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益）。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

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

2、融资租赁会计处理

(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。

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。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入或劳务按对应税率（6%或 17%）计算销项税，并按扣除	6.00%， 17.00%

税种	计税依据	税率
	当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%，20%

（二）税收优惠及批文：

1、增值税

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）文件的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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 税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，增值税率由17%调整为16%。

2、企业所得税

2016年12月22日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审，认定本公司为国家需要重点扶持的高新技术企业，自2016年1月1日起至2018年12月31日止减按15%征收企业所得税。

2016年12月22日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，认定本公司下属子公司——康岁医院投资管理有限公司为国家需要重点扶持的高新技术企业，自2016年1月1日起至2018年12月31日止减按15%征收企业所得税。

本公司下属安徽康岁健康科技有限公司、深圳康岁健康科技有限公司、康岁安徽门诊部有限公司为小型微利企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），自2018年1月1日起至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	16,589,419.58	24,020,344.94
其他货币资金	0.00	0.00
合计	16,589,419.58	24,020,344.94
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

本公司期末货币资金较期初减少 30.94%，主要系资金流入少，尚处于账期内的应收款项未收回，且支付部分未完结项目预付款综合造成。

(二) 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,510,709.78	100.00	2,056,644.49	9.56	19,454,065.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,510,709.78	100.00	2,056,644.49	9.56	19,454,065.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,692,651.25	100.00	1,353,413.31	8.11	15,339,237.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,692,651.25	100.00	1,353,413.31	8.11	15,339,237.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,686,389.78	934,319.49	5.00
1 至 2 年	2,150.00	215.00	10.00
2 至 3 年	44,590.00	8,918.00	20.00
3 至 4 年	2,772,180.00	1,108,872.00	40.00
4 至 5 年	5,400.00	4,320.00	80.00
合计	21,510,709.78	2,056,644.49	

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 703,231.18 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

4. 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
拜耳（中国）有限公司	非关联方	3,796,085.00	1年以内	17.65
辉瑞投资有限公司	非关联方	2,965,530.00	1年以内	13.79
江苏中平物联网科技有限公司	非关联方	2,471,440.00	3-4年	11.49
戴尔（中国）有限公司	非关联方	1,773,751.14	1年以内	8.25
怡安翰威特咨询（上海）有限公司	非关联方	1,634,789.66	1年以内	7.60
合计	——	12,641,595.80	——	58.78

(三) 预付账款

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	3,223,820.06	100.00	5,426,989.65	83.73
1至2年	0.00	0.00	1,054,808.00	16.27
合计	3,223,820.06	100.00	6,481,797.65	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京美年美佳门诊部有限公司	非关联方	1,348,757.00	41.84	2017年	事项未完结
北京美年门诊部有限责任公司	非关联方	1,033,738.00	32.07	2017年	事项未完结
张颖	关联方	321,003.90	9.96	2018年	预付下半年房租
深圳市共健全民体质体育产业发展有限公司	非关联方	186,000.00	5.77	2017年	事项未完结
上海中医药大学附属曙光医院	非关联方	50,000.00	1.55	2018年	事项未完结
合计		2,939,498.90	91.18		--

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,806.24	27.78	2,040.32	5.00	38,765.92
单项金额不重大但单项计提坏	106,065.01	72.22	0.00	0.00	106,065.01

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
合计	146,871.25	100.00	2,040.32	1.39	144,830.93

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,027.82	1.60	151.39	5.00	2,876.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	186,707.17	98.40	0.00	0.00	186,707.17
合计	189,734.99	100.00	151.39	5.00	189,583.60

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳富林物流有限公司	36,432.00	0.00	0.00	房租押金
深圳市政府采购中心	10,000.00	0.00	0.00	保证金
广州华夏汇海科技有限公司	6,700.00	0.00	0.00	押金
暂付公积金个人部分	6,832.65	0.00	0.00	内部员工
有福桶装水押金	350.00	0.00	0.00	押金
备用金	45,750.36	0.00	0.00	员工备用金
合计	106,065.01	0.00	0.00	

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 1,888.93 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
备用金	员工备用金	45,750.36	1 年以内	31.15	
深圳富林物流有限公司	房租押金	36,432.00	1-2 年	24.81	
深圳市政府采购中心	保证金	10,000.00	1-2 年	6.81	
广州华夏汇海科技有限公司	押金	6,700.00	1 年以内	4.56	
暂付公积金个人部分	内部员工	6,832.65	1 年以内	4.65	
合计	--	105,715.01	--	71.98	

(五) 存货

1. 存货的分类

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	113,843.39	0.00	113,843.39	113,843.39	0.00	113,843.39
发出商品	217,954.13	0.00	217,954.13	217,954.13	0.00	217,954.13
其中：移动通信网络质量智能感知系统项目	25,567.46	0.00	25,567.46	25,567.46	0.00	25,567.46
核心网数据分析及管理系统项目	192,386.67	0.00	192,386.67	192,386.67	0.00	192,386.67
合计	331,797.52	0.00	331,797.52	331,797.52	0.00	331,797.52

(六) 其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
已开发票尚未确认收入已缴纳的增值税	38,241.75	38,241.75
应退企业所得税	54,472.30	54,472.30
待抵扣进项税额	96,908.46	81,444.79
合计	189,622.51	174,158.84

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润			
1.合营企业										
海友疗养服务有限公司		2,000,000.00		11,204.34				2,011,204.34		
合计		2,000,000.00		11,204.34				2,011,204.34		

(八) 固定资产

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	779,016.75	96,163.00	1,734,718.09	2,609,897.84
2.本期增加金额	218,008.63		164,405.26	382,413.89

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1)购置	218,008.63		164,405.26	382,413.89
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	997,025.38	96,163.00	1,899,123.35	2,992,311.73
二、累计折旧				
1.期初余额	375,945.12	93,294.00	570,545.67	1,039,784.79
2.本期增加金额	50,793.67		192,143.04	242,936.71
(1)计提	50,793.67		192,143.04	242,936.71
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	426,738.79	93,294.00	762,688.71	1,282,721.50
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	570,286.59	2,869.00	1,136,434.64	1,709,590.23
2.期初账面价值	403,071.63	2,869.00	1,164,172.42	1,570,113.05

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	0.00	0.00	3,694,606.48	3,694,606.48
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	3,694,606.48	3,694,606.48
二、累计摊销				
1.期初余额	0.00	0.00	2,079,305.04	2,079,305.04
2.本期增加金额	0.00	0.00	370,347.36	370,347.36
(1)计提	0.00	0.00	370,347.36	370,347.36

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(2)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	2,449,652.40	2,449,652.40
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	0.00	1,244,954.08	1,244,954.08
2.期初账面价值	0.00	0.00	1,615,301.44	1,615,301.44

无形资产余额前五名的非专利技术情况：

项目名称	期末余额	占全部无形资产余额的比例（%）
康岁移动健康管理平台	665,833.31	53.48
康岁体检服务平台	457,943.02	36.79
康岁健康管理服务平台	110,833.35	8.90
金蝶软件	10,344.40	0.83
合计	1,244,954.08	100.00

(十) 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
深圳康岁办公室装修款	207,949.19	0.00	36,690.00	0.00	171,259.19
康岁门诊部装修费	39,729.00	0.00	7,011.00	0.00	32,718.00
合计	247,678.19	0.00	43,701.00	0.00	203,977.19

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,058,684.81	311,948.71	1,353,564.73	205,152.13
内部交易未实现利润	522,056.98	78,308.55	633,926.33	95,088.95
未抵扣的教育经费	105,616.95	15,842.54	106,416.95	15,962.54
合计	2,686,358.74	406,099.80	2,093,908.01	316,203.62

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		0.00
可抵扣亏损	13,434,574.57	9,122,754.84
合计	13,434,574.57	9,122,754.84

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	949,350.36	949,350.36	
2021年	6,280,830.71	6,280,830.71	
2022年	1,830,418.21	1,892,573.77	
2023年	4,373,975.29	0.00	
合计	13,434,574.57	9,122,754.84	

(十二) 应付票据及应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,363,081.95	8,219,453.78
1至2年	242,456.28	1,227,046.30
2至3年	16,000.00	51,567.50
3至4年	51,567.50	0.00
合计	11,673,105.73	9,498,067.58

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
深圳市博瑞得科技有限公司	67,567.50	对方未催收
成都博云科技有限公司	242,456.28	对方未催收
合计	310,023.78	

(十三) 预收款项

1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,543.23	2,234,234.03
1至2年		227,912.42
合计	35,543.23	2,462,146.45

(十四) 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	352,773.08	4,421,383.34	4,422,825.15	351,331.27
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	309,726.42	309,726.42	
三、辞退福利	0.00			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	352,773.08	4,731,109.76	4,732,551.57	351,331.27

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	100,153.32	4,110,649.21	4,089,043.28	121,759.25
二、职工福利费	3,583.06	100,866.14	100,866.14	3,583.06
三、社会保险费	0.00	110,991.33	110,991.33	
其中：医疗保险费	0.00	100,784.99	100,784.99	
工伤保险费	0.00	4,597.79	4,597.79	
生育保险费	0.00	5,608.55	5,608.55	
四、住房公积金	516.00	88,857.00	89,373.00	
五、工会经费和职工教育经费	248,520.70	10,019.66	32,551.40	225,988.96
六、短期带薪缺勤	0.00			
七、短期利润分享计划	0.00			
合计	352,773.08	4,421,383.34	4,422,825.15	351,331.27

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
1、基本养老保险	0.00	301,986.10	301,986.10	0.00
2、失业保险费	0.00	7,740.32	7,740.32	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	309,726.42	309,726.42	0.00

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,040,766.07	645,327.21
企业所得税	5,343.90	55,265.11
个人所得税	27,826.22	30,500.72
城市维护建设税	3,406.08	9,199.19
教育费附加	1,459.74	3,884.17
地方教育费附加	973.15	2,589.45
印花税	1,235.08	634.20
合计	1,081,010.24	747,400.05

(十六) 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
往来款	0.00	2,620.00
代收代付款	0.00	0.00
其他	0.00	6,851.00

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	9,471.00

(十七) 股本**1. 股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,400,000.00	0.00	0.00	14,980,000.00	0.00	14,980,000.00	36,380,000.00

2. 股东明细

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
张颖	7,284,313.00	34.04	5,099,019.00		12,383,332.00	34.04
夏茂	5,700,000.00	26.64	4,248,400.00		9,948,400.00	27.35
国都证券股份 有限公司	1,382,000.00	6.46	982,700.00		2,364,700.00	6.50
张文学	1,555,437.00	7.27	612,806.00		2,168,243.00	5.96
魏亚龙	720,000.00	3.36	793,000.00		1,513,000.00	4.16
安徽志道投资 有限公司	800,000.00	3.74	560,000.00		1,360,000.00	3.74
王晓路	100,000.00	0.47	818,000.00		918,000.00	2.52
长江证券股份 有限公司	495,000.00	2.31	353,300.00		848,300.00	2.33
吕潇	450,000.00	2.10	315,000.00		765,000.00	2.10
安徽恒敬投资 控股有限公司	400,000.00	1.87	280,000.00		680,000.00	1.87
谢闻九			464,100.00		464,100.00	1.28
王海燕	269,000.00	1.26	188,300.00		457,300.00	1.26
张牧岗	251,000.00	1.17	175,700.00		426,700.00	1.17
张国栋	203,250.00	0.95	142,275.00		345,525.00	0.95
常福兰	655,000.00	3.06		527,500.00	127,500.00	0.35
赵亚明	296,000.00	1.38		296,000.00		
其他股东	839,000.00	3.92	770,900.00		1,609,900.00	4.43
股份总数	21,400,000.00	100.00	15,803,500.00	823,500.00	36,380,000.00	100.00

(十八) 资本公积**1. 资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,211,902.66	7,653.80	14,980,000.00	231,902.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,211,902.66	7,653.80	14,980,000.00	239,556.46

注：1.本期资本溢价（股本溢价）减少 14,980,000.00 元为资本公积转增资本

2. 本期资本溢价（股本溢价）增加 7,653.80 元为出售安徽康岁健康科技有限公司 8%股权收到的对价与出售日账面净资产占比 8%之间的差额。

(十九) 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	1,176,663.03	0.00	0.00	1,176,663.03
合计	1,176,663.03	0.00	0.00	1,176,663.03

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,039,111.84	-2,910,281.93
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	-2,039,111.84	-2,910,281.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,802,642.77	871,170.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-6,841,754.61	-2,039,111.84

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	20,746,583.79	15,982,349.84	17,777,105.42	13,170,662.91
1.体检服务	17,332,491.56	13,930,098.84	17,777,105.42	13,170,662.91
2.体测服务	2,190,745.15	1,416,959.64		
3.健康管理服务	466,533.66	114,398.00		
4.体征监测服务	11,530.40	2,893.36		
5.软件开发	745,283.02	518,000.00		
合计	20,746,583.79	15,982,349.84	17,777,105.42	13,170,662.91

本年前五大客户营业收入情况：

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
拜耳（中国）有限公司	5,460,898.11	26.32
辉瑞投资有限公司	2,804,597.69	13.52
戴尔（中国）有限公司	2,164,433.96	10.43
怡安翰威特咨询（上海）有限公司	1,735,733.02	8.37
阿克苏诺贝尔（中国）投资有限公司	1,276,083.96	6.15

合计	13,441,746.74	64.79
----	---------------	-------

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	3,250.00	
城市维护建设税	33,918.31	56,533.74
教育费附加	14,471.37	24,429.43
地方教育费附加	9,647.57	16,286.29
印花税	896.18	10,583.20
合计	62,183.43	107,832.66

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,414,639.31	1,456,700.87
福利费	1,250.00	32,799.70
社会保险	26,609.43	
住房公积金	19,476.00	
差旅费	168,094.64	304,948.14
办公费	31,599.24	24,524.11
业务宣传费	259,176.66	270,031.82
业务招待费	104,552.79	71,112.60
折旧费		24.98
运杂费	7,411.00	17,056.12
交通费	4,543.72	20,055.06
通讯费		10,645.74
外包劳务费用	644,355.01	44,533.10
保险费		764.40
会议费	37,735.85	219,637.00
中介服务费	1,626,031.48	211,984.77
合计	4,345,475.13	2,684,818.41

注：本期销售费用较上期增长 61.85%，主要原因是 2018 年业务量增大，支付的中介服务费-佣金增加，导致本期销售费用增加。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	771,508.22	679,793.62
福利费	160,103.54	35,919.07
社会保险	241,649.46	65,989.05
住房公积金	35,177.00	31,208.00
折旧费	239,475.78	193,327.09
差旅费	72,474.02	36,186.96
通讯费	65,360.80	20,406.27

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	38,993.88	3,235.40
水电费	10,808.53	5,132.05
办公费	168,660.84	138,780.30
招待费	79,430.30	5,759.00
车险	15,301.32	5,038.97
房租及物业费	618,215.41	823,194.67
维修费	16,315.75	35,742.18
运杂费	20,403.97	15,906.00
无形资产摊销	370,347.36	368,130.65
中介机构费用	106,796.70	174,867.92
专利费		7,800.00
会议费		2,144.00
工会经费	10,019.66	
劳务费		3,466.67
经济补偿金		31,500.00
服务费		48,970.71
其他		2,912.46
合计	3,041,042.54	2,735,411.04

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,088,911.61	799,629.25
差旅费	8,082.40	2,933.00
办公费	3,549.62	7,032.62
房屋租赁费	396,599.58	280,811.34
物业水电费	50,081.18	
折旧费	3,460.93	5,452.32
测试材料费	22,970.61	
服务费	16,984.24	
技术咨询费	38,679.25	
合计	1,629,319.42	1,095,858.53

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	29,821.69	30,401.94
利息净支出	-29,821.69	-30,401.94
手续费支出	3,794.28	3,206.46
担保费及佣金		
合计	-26,027.41	-27,195.48

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	705,120.11	67,639.25
二、无形资产减值损失		
合计	705,120.11	67,639.25

(二十八) 其他收益

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
自产软件增值税即征即退返还收入			
中关村企业信用促进会信用补贴款		3,000.00	
银行贴息		75,833.00	
园区房租补助		20,000.00	
小规模纳税人月营业额3万以下免税	3,778.03		3,778.03
合计	3,778.03	98,833.00	3,778.03

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,204.34	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	11,204.34	

(三十) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	8,000.00		8,000.00
自产软件增值税即征即退返还收入			
无须支付的款项	2,543.53		2,543.53
其他		6,224.68	
合计	10,543.53	6,224.68	10,543.53

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
老旧车更新淘汰补助	8,000.00	0.00	与收益相关
合计	8,000.00		

(三十一) 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
罚款、滞纳金	10.37	72.25	10.37
无法收回的款项	10,500.00		10,500.00
其他			
合计	10,510.37	72.25	10,510.37

(三十二) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	612.77
递延所得税费用	-89,896.17	7,817.55
合计	-89,896.17	8,430.32

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	-4,977,863.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-746,679.56
子公司适用不同税率的影响	10,684.92
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,030.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,538.89
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	645,607.19
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	-89,896.17

(三十三) 现金流量表项目**1. 收到的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	29,821.69	30,401.94
除税费返还外的其他政府补助收入	8,000.00	78,833.00

项目	本期发生额	上期发生额
小规模纳税人月营业额 3 万元以下免税	3,778.03	-
个税手续费返还收入		6,115.48
收到的往来款：	38,552.12	168,260.85
其他营业外收入		20,000.85
合计	80,121.84	303,612.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用	3,692,204.09	2,457,538.81
支付的往来款	123,231.24	319,119.90
合计	3,815,435.33	2,776,658.71

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

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	-4,887,967.57	-1,961,366.79
加：资产减值准备	705,120.11	67,639.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,936.71	198,804.39
无形资产摊销	370,347.36	368,130.65
长期待摊费用摊销	43,701.00	32,790.00
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）	-1,1204.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,896.18	7,817.55
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）		-65,297.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-812,097.09	-2,145,489.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-613,484.44	-2,964,659.85
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-5,052,544.44	-6,461,631.74
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	16,589,419.58	18,841,856.55
减：现金的期初余额	24,020,344.94	24,596,330.16
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	-7,430,925.36	-5,754,473.61

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	16,589,419.58	24,020,344.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,589,419.58	24,020,344.94
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	16,589,419.58	24,020,344.94
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		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
康岁医院投资管理有限公司	2	北京	北京	健康服务	100.00%		股权转让
安徽康岁健康科技有限公司	3	安徽	安徽	健康服务		62.00%	投资设立
深圳康岁健康科技有限公司	3	深圳	深圳	健康服务		51.00%	投资设立
康岁安徽门诊部有限公司	3	安徽	安徽	医疗服务		51.00%	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海友疗养服务有限公司	安徽	安徽	疗养服务	20%		权益法

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

股东	本期数		上期数	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
张颖	34.04%	34.04%	34.04%	34.04%

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
张国栋	持股 0.95% 的股东，张颖与张国栋为姐弟关系。
常福兰	持股 0.35% 的股东，与张颖为母女关系。
张文学	持股 5.96% 的股东，与张颖为父女关系。
夏茂	持股 27.35% 的股东，公司董事
李静华	公司董事
魏亚龙	持股 4.16% 的股东，公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人
沈坤	公司董事
王琪	公司监事会主席
王晓路	持股 2.52% 的股东，公司监事
刘英	公司监事

3. 其他关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
汇智创业投资有限公司	公司董事夏茂担任该公司法定代表人、董事长
安徽嘉润金地投资管理有限公司	公司董事夏茂担任该公司法定代表人、执行董事
安徽九华山旅游发展股份有限公司	公司董事夏茂担任该公司董事
合肥华升泵阀股份有限公司	公司董事夏茂担任该公司董事
石河子汇元股权投资管理有限公司	公司董事夏茂担任该公司法定代表人、执行董事
合肥嘉东光学股份有限公司	公司董事魏亚龙担任该公司董事
合肥景宏科技有限公司	公司董事夏茂、魏亚龙为该公司股东
合肥易控科技有限公司	公司董事夏茂担任该公司法定代表人、执行董事

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张颖	房屋	311,961.54	311,961.54
合肥景宏科技有限公司	房屋	399,365.40	399,365.40

2. 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	404,680.00	436,193.55

(三) 关联方应收应付款项**1. 应收款项**

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
预付账款	张颖（下半年房租）	321,003.90	0.00		

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款**1. 应收账款分类及披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,065,300.00	100.00	1,184,266.50	29.13	2,881,033.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,065,300.00	100.00	1,184,266.50	29.13	2,881,033.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,047,903.40	100.00	821,175.67	13.58	5,226,727.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,047,903.40	100.00	821,175.67	13.58	5,226,727.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,243,130.00	62,156.50	5.00
1至2年			0.00
2至3年	44,590.00	8,918.00	20.00
3至4年	2,772,180.00	1,108,872.00	40.00
4至5年	5,400.00	4,320.00	80.00
合计	4,065,300.00	1,184,266.50	

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 363,090.83 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

4. 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
江苏中平物联网科技有限公司	非关联方	2,471,440.00	3-4年	60.79
北京市朝阳区八里庄第二社区卫生服务中心	非关联方	325,600.00	1年以内	8.01
中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司	非关联方	158,400.00	3-4年	3.90
中国联合网络通信有限公司湖南分公司	非关联方	127,530.00	1年以内	3.14
中国联合网络通信有限公司广西分公司	非关联方	102,240.00	3-4年	2.51
合计	——	3,185,210.00	——	78.35

(二) 其他应收款

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,027.82	39.99	151.39	5.00	2,876.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,544.00	60.01	0.00	0.00	4,544.00
合计	7,571.82	100.00	151.39	5.00	7,420.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,027.82	47.83	151.39	5.00	2,876.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,302.00	52.17	0.00	0.00	3,302.00
合计	6,329.82	100.00	151.39	5.00	6,178.43

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
代缴公积金	4,194.00	0.00	0.00	代缴员工公积金
有福桶装水押金	350.00	0.00	0.00	押金
合计	4,544.00	0.00	0.00	

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. 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
代缴公积金	代缴员工公积金	4,194.00	1 年以内	55.39	0.00
陈姗姗	暂付款项	3,027.82	1 年以内	39.99	151.39
有福桶装水押金	押金	350.00	5 年以上	4.62	0.00
合计	--	7,571.82	--	100.00	151.39

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,011,204.34	0.00	2,011,204.34	0.00	0.00	0.00
合计	24,011,204.34	0.00	24,011,204.34	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00

1. 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
康岁医院投资管理 有限公司	22,000,000.00	0.00	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00
合计	22,000,000.00	0.00	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	其他			
1.合营企业											
海友疗养服务有限公司	2,000,000.00	0.00	11,204.34	0.00	0.00	0.00	0.00	2,011,204.34	0.00	0.00	
合计	2,000,000.00	0.00	11,204.34	0.00	0.00	0.00	0.00	2,011,204.34	0.00	0.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	756,813.42	520,893.36	788,593.40	408,616.93
1.体检服务			788,593.40	408,616.93
2.体征监测服务	11,530.40	2,893.36		
3.软件开发	745,283.02	518,000.00		
二、其他业务收入				
合计	756,813.42	520,893.36	788,593.40	408,616.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,204.34	

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	11,204.34	

(六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

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	-1,862,033.85	-1,577,377.56
加：资产减值准备	363,090.83	-7,001.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,604.39	58,197.53
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-11,204.34	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-54,343.62	1,093.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-65,297.90
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,155,805.41	358,676.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,385,698.49	-4,322.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-736,779.67	-1,236,031.28
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,707,613.98	10,404,380.89
减：现金的期初余额	11,698,000.62	15,643,612.02
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	-2,990,386.64	-5,239,231.13

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	8,707,613.98	11,698,000.62
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	8,707,613.98	11,698,000.62
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	8,707,613.98	11,698,000.62
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	0.00	0.00

十二、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	11,778.03	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,966.84	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-1,847.29	
合计	1,963.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.40%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.41%	-0.22	-0.22

2017 年度 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.84%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.09%	-0.08	-0.08

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

大医科技股份有限公司

二〇一八年八月十七日