



# 盈迪信康

## 苏州盈迪信康科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



全资子公司苏州华墨信息科技股份有限公司参与筹备并加入世界中医药联合会中医药围血液透析产业发展委员会，任常务理事兼副秘书长单位

## 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 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、盈迪信康有限公司	指	苏州盈迪信康科技股份有限公司
华墨科技、华墨信息	指	苏州华墨信息科技有限公司, 股份公司全资子公司
黑芝麻科技、黑芝麻	指	苏州黑芝麻信息科技有限公司, 股份公司控股子公司
康本投资	指	苏州康本投资管理合伙企业(有限合伙)
国海资本	指	国海创新资本投资管理有限公司
股东大会	指	苏州盈迪信康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州盈迪信康科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州盈迪信康科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	近一次由股东大会通过的《苏州盈迪信康科技股份有限公司章程》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吕莹、主管会计工作负责人周荣华及会计机构负责人（会计主管人员）吕军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	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；2018年报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；第一届董事会第十四次会议决议及第一届监事会第八次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州盈迪信康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou SinConTek Science Stock Co.,Ltd.
证券简称	盈迪信康
证券代码	836891
法定代表人	吕莹
办公地址	苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋威
是否通过董秘资格考试	否
电话	+86 512 69578880
传真	+86 512 69578880
电子邮箱	Jiangwei@huamotec.com
公司网址	http://www.sincontek.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403 室 215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-05-21
挂牌时间	2016-05-06
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-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	软件销售、系统开发、硬件销售、信息咨询
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	29,351,016
优先股总股本（股）	0
控股股东	吕莹
实际控制人及其一致行动人	吕莹

### 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	913200005558669167	否

注册地址	苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢 生物纳米园 A7 楼 403 室	否
注册资本（元）	29,351,016.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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	4,221,006.26	2,653,889.32	59.05%
毛利率	34.90%	32.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,840,803.14	-2,206,861.04	-28.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,993,806.90	-3,494,476.15	-100.14%
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）	-10.33%	-15.30%	-
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）	-12.12%	-24.22%	-
基本每股收益	-0.10	-0.30	66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,598,842.12	32,785,424.36	-15.82%
负债总计	1,789,113.37	4,064,572.09	-55.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,079,380.96	28,920,184.10	-9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.99	-10.10%
资产负债率（母公司）	5.76%	5.74%	-
资产负债率（合并）	6.48%	12.40%	-
流动比率	12.97	7.21	-
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	-8,003,793.25	-6,896,099.46	16.06%
应收账款周转率	0.28	0.34	-
存货周转率	1.07	1.03	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.82%	86.49%	-



营业收入增长率	59.05%	92.61%	-
净利润增长率	-28.73%	-79.66%	-

## 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	29,351,016	29,351,016	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	--

## 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

公司立足于肾脏病领域信息化软件产品开发，依托经验丰富的项目团队和技术开发团队，通过实地洽谈、参加公开招标、竞争性谈判等方式获取客户，为客户提供软件开发、硬件销售及软件维护等服务和产品来获取收入和利润。公司目前所研发的产品主要服务于血液净化连锁集团、血液透析净化中心等客户，经过前期的产品市场推广，以及利用移动医疗互联网+的服务优势，公司正在逐步探索出一个创新的 B2B2C 运营服务模式。

（一）采购模式 公司主要采购流程为：先由项目部发起订单，分管领导组织研发部根据项目要求编制硬件设备采购清单，由副总经理审批核准后将采购清单移交采购部门进行供应商询价采购。公司建立起供应商管理制度，通过对系统配套硬件供应商的考察和产品审核，筛选质量合格、信用良好的企业，公司每类配套硬件的供应商储备有二至三家，并与他们保持着良好的合作关系。

（二）运营服务模式 1、报告期内，公司向医疗机构（B 端）有偿提供 HDIS、PDIS、CKDIS 等解决方案产品和服务，供医护人员工作时使用，获取产品销售及服务收入； 2、现阶段，公司正逐步向血液净化连锁集团（B 端）租赁销售 C-HDIS 解决方案，提高集团透析中心管理质量及实现各运营点平台数据分析管理等功能，在今后获取租赁销售收入。同时，公司正逐步通过医疗机构、血液净化连锁集团、透析投放商等 B 端向在 B 端就诊的患者用户（C 端）及即将纳入就诊人群（C 端）的潜在用户搭建 U 肾慢病健康营养管理平台，在今后获取平台服务收入。

（三）盈利模式 目前，公司收入主要来源于软件项目开发、软件产品销售、DAU-BOX 数据采集盒销售、硬件设备销售和相关维护服务。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

（一）财务情况：报告期末，公司资产总额为 2,759.88 万元，较年初减少 15.82%，主要系货币资金期末比期初减少 69.07%所致；归属于挂牌公司股东的净资产为 2607.94 万元，较年初减少 9.82%，主要系本期经营亏损所致；公司负债总额 178.91 万元，较年初减少 55.98%，主要系本期支付上期所欠往来款与归还银行贷款所致。

（二）经营成果：报告期内，公司实现营业收入 422.10 万元，较上年同期增长 59.05%，主要原因为本期公司拓宽销售渠道，前期意向客户开始陆续签约，并加快项目实施验收进度，使得本期收入有所增加；净利润-284.08 万元。主要原因为公司积极开拓市场，提升产品质量，加快产品升级换代的步伐，使得销售费用与研发费投入的增加所致。

（三）现金流状况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-800.38 万元，较上年同期减少 110.77 万元，主要原因是为了实现公司利益最大化，降低项目硬件材料成本，本期物料采购基本上都通过京东网上商城购买，使得经营活动现金支出比上年同期增加 251.82 万元所致；报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-15.5 万元，主要原因为本期购买固定资产所致；报告期内：公司筹资活动产生的现金流量净额为-100 万元，主要原因是本期归还上期银行贷款所致。

### 三、 风险与价值

#### 一、公司治理的风险

股份公司设立后，正在逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善，因此，仍需进一步完善公司的治理结构。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：建立完善的规章制度，加强内部管理。

## 二、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人自公司成立以来，一直担任公司执行董事或者董事长兼总经理等重要职务，能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

公司对策：公司将严格按《公司法》、《证券法》、全国股转系统各项规定等法律法规规定治理公司，做到有法可依，违法必究。同时，公司还要求实际控制人严格依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

## 三、竞争加剧的经营风险

近年来，国家不断加大信息软件开发行业的扶持力度，信息软件开发服务的应用日益广泛。随着我国新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化将加速发展，带来更大的市场机遇，但由于我国医疗卫生信息化市场暂时不存在市场准入制度，处于完全竞争和高度开放状态，日后将会有更多参差不齐的各类信息化企业加入市场竞争。随着医疗信息化市场的规模发展，业内公司面临着较大的市场竞争压力，日益增加的竞争压力和恶性竞争将会对公司的生产经营造成一定影响。

公司对策：公司将积极扩大业务规模，提高服务能力，开拓新客户，降低客户集中度。

## 四、技术开发、产品升级风险

软件行业对业内企业的技术储备、研发水平和差别化生产要求较高。软件开发企业应当保持技术和产品不断更新，在及时满足客户现有需求的同时，进一步发掘客户的潜在需求并通过技术更新予以满足。如果公司的技术和产品不能保持一定的更新速度，公司未来的发展将会受到不利影响。同时，公司产品技术开发所依赖的操作系统、中间件、开发工具等更新换代速度快，如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发的进程。

公司对策：公司必须始终坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置；加大科技投入，培养创新人才，不断开发高附加值的新产品、研发新工艺；加强与国内知名院校及科研机构的合作，借助校企联合的优势不断提升技术水平，加强技术合作与交流，保证公司的行业领先地位。

## 五、人力资源风险

软件开发行业对从业人员的综合素质要求较高，要求从业人员既要有专业技能，也要求熟悉客户的特定行业需求，同时应具备一定的管理和协调能力，人才的培育需要一个较长的过程。医疗信息化的建设过程是软件和信息技术在医疗卫生行业的具体应用过程，对专业人才的要求较高：既要具备医学专业基础知识、熟悉、理解复杂的医疗流程，同时也需要在信息技术方面有系统开发经验。随着日后业务规模的扩大和技术转型升级，如果公司无法持续吸引专业复合型人才的加入，将会成为制约公司业务发展的瓶颈。

公司对策：第一、公司将根据自身发展战略，建立人才需求系统。定期调查行业动态，了解市场的整体需求和供给，确定企业未来需求的人才数量。同时，公司将通过内部培养、外部招聘、股权激励

励等多种方式培养和吸引人才。第二、公司为应对技术人才由于客观原因而流失的情况，公司实施人才培养梯队计划，以保证当个别核心人才离开后公司有候补人才能够迅速填补空缺。第三、公司建立了较为完善的《保密制度》、《保密细则》等措施，与核心技术人员签订了保密协议，明确各级保密责任人。

#### 六、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，2018年06月30日，应收账款账面余额为15,291,681.55元，扣除坏账准备2,021,936.12元，账面净值13,269,745.43元。占期末流动资产比分别为57.16%。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

公司对策：加强应收账款管理，责任到人，减少呆账坏账发生。

#### 七、扣除非经常性损益净利润大幅下降的风险

2018年1-6月份的非经常性损益金额为493,622.75元。报告期内非经常性损益主要由政府补助构成，2018年1-6月份公司扣除非经常性损益后的净利润-3,404,746.27元，非经常性损益占净利润比重绝对值为0.13，公司非经常性损益不具有持续性，非经常性损益对公司净利润影响程度较大，扣除非经常性损益公司净利润存在大幅下降的风险。

#### 八、税收政策变化风险

税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。报告期内，公司享受的税收优惠政策有：

(1) 盈迪信康于2014年10月被认定为高新技术企业，有效期3年。该公司于2013年被认定为软件企业，取得《软件企业认定证书》。公司于2013年起开始盈利，自2013年1月1日至2017年12月31日期间享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠。

(2) 华墨信息于2014年被认定为软件企业，取得《软件企业认定证书》。华墨信息于2014年起开始盈利，自2014年1月1日至2018年12月31日期间享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠。目前公司享受优惠。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策将存在不确定性。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

公司对策：提升产品及服务水平，控制营运成本，最大限度地避免税收优惠政策变化可能带来的经营业绩等影响。关注国内形势，预测政策走向，通过关注行业高新技术发展的进度来做好相关国家政策的前瞻。同时，今后在重新认定高新技术企业资格证书的申请过程中，严格按照相关政策执行，以避免风险，降低生产成本，增强应变能力。公司一贯注重降低成本，提高利润率，提高抵御市场风险的能力。

## 四、 企业社会责任

公司在自力更生、诚实劳动、辛苦打拼实现富裕的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动，扶贫攻坚是一项任重道远的工作，也是盈迪信康义不容辞的责任！

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人已作出《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争的承诺函》、《减少并规范关联交易承诺》。报告期内，上述成员均严格履行了上述承诺，未有违反上述承诺的情况。

## 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	16,391,016	55.84%	0	16,391,016	55.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,024,000	10.30%	0	3,024,000	10.30%	
	董事、监事、高管	3,402,000	11.59%	0	3,402,000	11.59%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,960,000	44.16%	0	12,960,000	44.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,072,000	30.91%	0	9,072,000	30.91%	
	董事、监事、高管	10,206,000	34.77%	0	10,206,000	34.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		29,351,016	-	0	29,351,016	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前五股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕莹	12,096,000	0	12,096,000	41.2115%	9,072,000	3,024,000
2	太仓金茂生物医药创业投资企业(有限合伙)	4,814,640	0	4,814,640	16.4037%	0	4,814,640
3	国海创新资本投资管理有限公司	4,320,000	0	4,320,000	14.7184%	0	4,320,000
4	苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,936,376	0	2,936,376	10.0043%	0	2,936,376
5	苏州康本投资管理合伙企业(有限合伙)	2,160,000	0	2,160,000	7.3592%	1,620,000	540,000
合计		26,327,016	0	26,327,016	89.697%	10,692,000	15,635,016

前五股东间相互关系说明：

吕莹为康本投资的普通合伙人并担任执行事务合伙人，丁宝磊为康本投资的有限合伙人。

## 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

公司控股股东、实际控制人为吕莹女士。吕莹，现任公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 12 月 16 日起至 2018 年 12 月 15 日止。1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008 年 4 月至 2009 年 6 月，就职于德国 ISOFT 公司，担任研发工程师；2009 年 7 月至 2010 年 5 月，就职于上海金仕达卫宁软件公司，担任市场技术部经理；2010 年 6 月至 2015 年 11 月，就职于苏州盈迪信康网络信息技术有限公司，担任董事长兼总经理；2013 年 6 月至今，就职于苏州华墨信息科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 7 月至今，担任苏州黑芝麻信息科技有限公司董事长。2015 年 12 月，被选举和聘任为股份公司董事长兼总经理。报告期内，吕莹持有公司股份 12,096,000 股，持有公司股权比例为 41.2115%为公司第一大股东，现任公司董事长兼总经理，对公司经营具有决定性影响。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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
吕莹	董事长、总经理	女	1973年6月27日	硕士	2015年12月至2018年12月	是
丁宝磊	董事、副总经理	男	1981年5月16日	本科	2015年12月至2018年12月	是
吕军	董事、财务总监	男	1971年7月20日	本科	2017年9月至2018年12月	是
孔繁立	董事	男	1963年3月10日	硕士	2016年12月至2018年12月	否
陈亮	董事	男	1979年1月4日	硕士	2015年12月至2018年12月	否
赵勇	监事会主席	男	1970年11月27日	专科	2017年9月至2018年12月	是
龚明	监事	男	1980年11月24日	本科	2015年12月至2018年12月	是
曹璐	监事	男	1988年5月18日	硕士	2016年12月至2018年12月	否
蒋威	董事会秘书	男	1985年11月23日	本科	2017年8月至2018年12月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

吕莹为康本投资的普通合伙人并担任执行事务合伙人，丁宝磊为康本投资的有限合伙人。  
吕军为控股股东、实际控制人吕莹的配偶。



## (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
吕莹	董事长、总经理	12,096,000	0	12,096,000	41.2115%	0
丁宝磊	副总经理	1,512,000	0	1,512,000	5.1515%	0
合计	-	13,608,000	0	13,608,000	46.363%	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	6	7
财务人员	3	3
技术人员	69	65
销售人员	8	9
员工总计	86	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	4
本科	54	59
专科	28	20
专科以下	1	1
员工总计	86	84

## 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：

人员变动：报告期内，公司核心技术人员无变动。主要人员变动为技术研发人员的变动，公司加大对研发的投入，研发部门及技术服务部门扩容扩编，且有小团队引入的情况。

员工薪酬政策：公司有完善的薪酬考核和激励机制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，结合公司实际情况为员工办理相应的养老等社会保险。+

培训计划：公司由综合部负责人事管理，针对人才引进、员工招聘，制定年度培训计划，实施新员工。

入职培训、在职员工定期岗位专业培训等。报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	4,099,742.18	13,258,515.43
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	四、2	14,269,745.43	13,009,234.50
预付款项	四、3	393,062.58	281,519.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	四、4	817,798.94	704,595.45
买入返售金融资产		-	-
存货	四、5	3,280,663.33	1,844,299.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	四、6	352,491.89	221,344.99
<b>流动资产合计</b>		<b>23,213,504.35</b>	<b>29,319,508.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	四、7	1,624,827.89	1,631,121.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四、8	1,709.41	3,418.81
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	四、9	226,361.66	294,943.34
递延所得税资产	四、10	2,532,438.81	1,536,431.84
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,385,337.77</b>	<b>3,465,915.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,598,842.12</b>	<b>32,785,424.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、11	-	1,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	四、12	306,149.06	356,169.65
预收款项	四、13	60,860.00	36,603.77
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四、14	682,719.11	1,267,508.09
应交税费	四、15	421,583.30	860,438.47
其他应付款	四、16	317,801.90	543,852.11
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		-	-
<b>-流动负债合计</b>		<b>1,789,113.37</b>	<b>4,064,572.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,789,113.37</b>	<b>4,064,572.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	四、18	29351016.00	29,351,016.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四、19	2,747,431.99	2,747,431.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四、20	167,857.97	167,857.97
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、21	-6,186,925.00	-3,346,121.86
归属于母公司所有者权益合计		26,079,380.96	28,920,184.10
少数股东权益		-269,652.21	-199,331.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,809,728.75</b>	<b>28,720,852.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>27,598,842.12</b>	<b>32,785,424.36</b>

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：周荣华

会计机构负责人：吕军

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,596,578.82	11,673,912.38
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、1	4,333,472.94	2,542,849.2
预付款项		36,024.20	4,100.00
其他应收款	十、2	19,521,804.96	14,464,246.05
存货		575,099.59	551,861.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		23,791.97	89,569.03
<b>流动资产合计</b>		<b>28,086,772.48</b>	<b>29,326,538.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、3	4,874,182.19	4,874,182.19
投资性房地产		-	-
固定资产		436,560.19	484,378.03
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,709.41	3,418.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		16,666.67	36,666.65
递延所得税资产		846,624.83	202,025.45
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,175,743.29</b>	<b>5,600,671.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,262,515.77</b>	<b>34,927,209.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,316,132.00	445,320.54
预收款项		26,360.00	12,603.77
应付职工薪酬		144,252.96	199,439.56
应交税费		184,836.69	30,283.99
其他应付款		300,762.89	316,627.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,972,344.54</b>	<b>2,004,275.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,972,344.54</b>	<b>2,004,275.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,351,016.00	29,351,016.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,921,614.18	3,921,614.18

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		50,439.75	50,439.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,032,898.70	-400,135.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,290,171.23</b>	<b>32,922,934.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>34,262,515.77</b>	<b>34,927,209.77</b>

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：周荣华

会计机构负责人：吕军

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,221,006.26	2,653,889.32
其中：营业收入	四、22	4,221,006.26	2,653,889.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		9,068,541.59	6,853,394.55
其中：营业成本	四、22	2,747,894.11	1,794,011.65
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	四、23	41,715.11	31,363.21
销售费用	四、24	1,607,169.11	1,538,067.91
管理费用	四、25	1,785,017.77	1,745,175.87
研发费用	四、26	1,900,553.60	1,640,406.91
财务费用	四、27	9,833.21	742.94
资产减值损失	四、28	976,358.68	103,626.06
加：其他收益	四、29	376,835.01	991,199.42
投资收益（损失以“-”号填列）	四、30	-	4,491.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,470,700.32	-3,203,814.12
加：营业外收入	四、31	563,569.83	345,649.60
减：营业外支出	四、32	-	598.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,907,130.49	-2,858,763.22
减：所得税费用	四、33	-996,006.97	-464,929.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,911,123.52	-2,393,833.62
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-70,320.38	-186,972.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,840,803.14	-2,206,861.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,911,123.52	-2,393,833.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,840,803.14	-2,206,861.04
归属于少数股东的综合收益总额		-70,320.38	-186,972.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.30

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：周荣华

会计机构负责人：吕军



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十、4	2,090,362.07	1,319,655.75
减：营业成本	十、4	1,238,740.97	864,889.08
税金及附加		19,076.68	10,818.79
销售费用		236,251.95	98,851.97
管理费用		326,154.49	423,249.45
研发费用		276,083.99	242,811.46
财务费用		8,158.82	-1,144.73
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,274,357.65	290,243.27
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	4,491.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,288,462.48	-605,571.87
加：营业外收入		11,100.00	532,305.84
减：营业外支出		-	290.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,277,362.48	-73,556.39
减：所得税费用		-644,599.38	-45,474.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-632,763.10	-28,081.43
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-632,763.1	-28,081.43
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.02	0.00
（二）稀释每股收益		-0.02	0.00

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：周荣华

会计机构负责人：吕军

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,650,794.73	1,809,476.32
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		376,835.01	991,199.42
收到其他与经营活动有关的现金		3,298,208.34	2,114,646.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,325,838.08</b>	<b>4,915,322.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,340,754.29	3,466,684.12
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		5,824,722.96	4,523,686.36
支付的各项税费		805,194.91	1,340,967.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,358,959.17	2,480,084.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,329,631.33</b>	<b>11,811,422.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,003,793.25</b>	<b>-6,896,099.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	4,491.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		66,000.00	4,491.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,000.00	704,202.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		221,000.00	704,202.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-155,000.00	-699,710.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	19,999,995.46
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		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	20,999,995.46
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	13,871.67
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		-	40,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	53,871.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	20,946,123.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,158,793.25	13,350,314.00
加：期初现金及现金等价物余额		13,258,535.43	7,457,001.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,099,742.18	20,807,315.67

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：周荣华

会计机构负责人：吕军

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,000.00	965,334.00
收到的税费返还		-	232,305.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,398,259.66	249,680.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,502,259.66	1,447,319.90

购买商品、接受劳务支付的现金		68,000.00	659,190.03
支付给职工以及为职工支付的现金		920,667.07	618,982.42
支付的各项税费		10,277.60	51,571.59
支付其他与经营活动有关的现金		7,580,648.55	6,075,760.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,579,593.22</b>	<b>7,405,504.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,077,333.56</b>	<b>-5,958,184.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	4,491.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>4,491.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	346,500.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>346,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-342,008.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	19,999,995.46
取得借款收到的现金		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>20,999,995.46</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	13,871.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	40,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>53,871.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,000,000.00</b>	<b>20,946,123.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,077,333.56</b>	<b>14,645,930.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,673,912.38	5,247,833.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,596,578.82</b>	<b>19,893,763.61</b>

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：周荣华

会计机构负责人：吕军

## 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

## 苏州盈迪信康科技股份有限公司

### 201806 财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 公司简介

苏州盈迪信康科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地位于江苏省苏州市，注册资本为 652.1739 万元人民币，统一社会信用代码为 913200005558669167，公司类型为股份有限公司（非上市）；公司住所：苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403；法定代表人：吕莹。2016 年 5 月 6 日，公司成为新三板挂牌公司，股票简称：盈迪信康，股票代码：836891。本公司的最终实际控制人：吕莹。

## 2. 历史沿革

苏州盈迪信康网络信息技术有限公司(以下简称有限公司)系由吕莹和吴镛共同出资设立，于 2010 年 5 月 10 日在江苏省苏州工业园区行政管理局登记注册，取得注册号为 320594000162973 的《企业法人营业执照》。有限公司成立时注册资本 100 万元，其中：吕莹出资 70 万元，占 70%；吴镛出资 30 万元，占 30%。经过历次股权变更，至 2015 年 5 月 6 日，吕莹出资 100 万元，占 100%。历次股权变更均已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理了公司变更登记。

2015 年 5 月 13 日，根据股东会决议，股东吕莹将所持 8.75%股权共计 8.75 万元转让给自然人王佑宏，同时股东吕莹将所持 8.75%股权共计 8.75 万元转让给自然人丁宝磊。2015 年 6 月 15 日，根据股东会决议，同意吕莹将所持 12.5%股权共计 12.5 万元转让给苏州康本投资管理合伙企业（有限合伙）。

2015 年 6 月 30 日，根据股东会决议，有限公司注册资本由人民币 100 万元，增至人民币 125 万元，增加 25 万元。其中：国海创新资本投资管理有限公司以现金出资 550 万元，25 万元作为本次新增实收资本，525 万元作为新增资本公积。上述出资已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理完成工商变更手续。

2015 年 12 月 15 日，有限公司召开股东会，根据发起人协议及公司章程，同意苏州盈迪信康网络信息技术有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（利安达审字[2015]第 2269 号），截至 2015 年 8 月 31 日，有限公司净资产为人民币 8,725,578.11 元；根据中和资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中和评报字（2015）第 NJV1041 号），截至 2015 年 8 月 31 日，有限公司净资产为人民币 8,728,165.72 元。以不高于上述净资产值的全部净资产作价折股，其中人民币 6,000,000.00 元折合为股份有限公司的股本，股份总额为 600.00 万股，每股面值人民币 1 元，其余部分合计 2,725,578.11 元计入股份有限公司的资本公积。

2015 年 12 月 15 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更设立为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（利安达验字[2015]第 2187 号）。

2015 年 12 月 22 日，江苏省工商行政管理局核发了统一社会信用代码为 913200005558669167 号的《营业执照》，核准有限公司整体变更为股份有限公司（非上市）。

2016 年 6 月 2 日，公司根据 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 521,739.00 元。出资规定由太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）以人民币 480 万元认缴，其中股本为人民币 521,739.00 元，资本公积为人民币 4,278,261.00 元。已经中兴财光华会计师事

务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2016）第 304111 号验资报告。

2017 年 2 月 10 日，公司根据 2017 年度第一次临时股东大会决定和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 1,631,321.00 元，出资规定由太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）以人民币 10,000,003.86 元认缴，其中股本为人民币 815,661.00 元，资本公积为人民币 9,184,342.86 元；苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 9,999,991.60 元认缴，其中股本为人民币 815,660.00 元，资本公积为人民币 9,184,331.60 元。已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2017）第 304049 号验资报告。变更后股东结构如下：

股东名称	金额	股权比例（%）
吕莹	3,360,000.00	41.21
丁宝磊	420,000.00	5.15
王佑宏	420,000.00	5.15
苏州康本投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	7.36
国海创新资本投资管理有限公司	1,200,000.00	14.72
太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）	1,337,400.00	16.41
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	815,660.00	10.00
合计	8,153,060.00	100.00

2017 年 9 月 26 日，根据股东会的决议，公司通过 2017 年半年度权益分派方案。具体分派方案为：以公司现有总股本 8,153,060.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 26.00 股。

分配前本公司股本为 8,153,060.00 股，分红后总股本增至 29,351,016.00 股。本次分派后股份变动情况：

股份性质	本次变动前		本资变动	本次变动后	
	数量（股）	比例（%）	送股或转增	数量（股）	比例（%）
限售流通股	3,600,000.00	44.16	9,360,000.00	12,960,000.00	44.16
无限售流通股	4,553,060.00	55.84	11,837,956.00	16,391,016.00	55.84
总股本	8,153,060.00	100.00	21,197,956.00	29,351,016.00	100.00

2016 年 11 月 21 日，公司的注册地址发生变更，变更前原注册地址：苏州工业园区九华路 110 号商业幢 101 室，变更后地址：苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403。

本公司包含苏州华墨信息科技有限公司（以下简称苏州华墨）、苏州黑芝麻信息科技有限公司（以下简称苏州黑芝麻）、大宁（苏州）医疗管理有限公司（以下简称大宁）三家子公司。

### 3. 所处行业

本公司所属行业为软件开发与服务业。

### 4. 经营范围

本公司经批准的经营范围：计算机网络通信技术服务；设计、开发、销售计算机软硬件，并提供相关咨询服务；计算机系统集成；企业活动策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 5. 主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要从事研究、开发、销售医院用系统管理软件及配套硬件设备及软件信息咨询服务收入。

#### 6. 财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 23 日由本公司董事会决议批准报出。

### （二）本年度合并财务报表范围

被投资企业全称	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	合并期间
苏州华墨信息科技有限公司	500.00	销售：II类医疗器械（按医疗器械经营企业许可证（“苏 051001409”号所列范围经营）；计算机网络通信技术服务；设计、开发、销售计算机软硬件，并提供相关咨询服务；计算机系统集成；企业活动策划。	100.00	100.00	2018年1-6月
苏州黑芝麻信息科技有限公司	200.00	计算机信息技术、网络科技、智能科技领域内的技术开发、软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布国内各类广告；经济信息咨询、市场调查、健康管理咨询、企业管理咨询、商务信息咨询；销售：通讯设备、智能设备、计算机软硬件及辅助设备、医疗器械、日用品、文化用品、电子产品、家用电器、体育用品；预包装食品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	80.00	80.00	2018年1-6月
大宁（苏州）医疗管理有限公司	1,000.00	医疗企业管理服务、血液净化中心项目管理、健康信息咨询（以上均不得从事诊疗活动、心理咨询），企业管理培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；销售：二类、三类医疗器械、消毒液、卫生用品、洗涤用品，并提供相关产品的售后服务；医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	60.00	60.00	2018年1-6月

[注 1]: 本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 一、财务报表的编制基础

### （一）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 41 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 二、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事医院用系统管理软件、应用软件及相关配套硬件设备的研发与销售。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，详见本附注三、（十九）“收入”等各项描述。

### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （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。

### （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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应

当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，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。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **2. 非同一控制下的企业合并**

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## （六）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。

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、

经营成果和现金流量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并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。母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。

母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，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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将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。

母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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将

该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3. 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 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。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

(3) 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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，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）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的

规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；

持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
---------------------	-----------------------------



公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### 1. 单项金额重大并单独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：本公司将金额为人民币 250 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

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计提坏账准备

#### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄分析法

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## **(十二) 存货**

### **1. 存货类别**

本公司存货主要包括原材料、项目成本等。

### **2. 发出存货的计价方法**

存货的发出按加权平均法。

### **3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### **4. 存货的盘存制度**

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。

## **(十三) 长期股权投资**

长期股权投资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。

### **1. 共同控制、重大影响的判断标准**

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。

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

## 2. 初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、电子设备、运输工具及办公家具。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	10.00	3-5	18.00-30.00
电子设备	10.00	5	18.00
运输工具	10.00	5	18.00
办公家具	10.00	5	18.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十五）无形资产

无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### （2）后续计量

本公司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

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

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。

## 3. 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 4. 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十六）长期资产减值

### 1. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 2. 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

**3. 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。**

**4. 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。**

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	3.00-5.00	预计两次装修之间的时间

### （十八）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法



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

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （十九）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

### 2. 提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

### 3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 4. 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为软件销售、硬件销售、系统开发与信息咨询服务收入。

对公司的软件销售、系统开发收入，在各软件开发项目完成后，经安装、调试完成，经客户确认并取得客户验收单后确认收入；硬件销售收入在货物发出经客户验收后确认收入；信息咨询服务收入，在服务完成时确认收入。

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助的类型

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

## 2. 政府补助会计处理

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。

（1）与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司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的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

## 4. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 5. 政府补助的确认时点

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

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

## **（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 暂时性差异**

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### **2. 递延所得税资产的确认依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **3. 递延所得税负债的确认依据**

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

### **4. 递延所得税资产的减值**

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的

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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十二）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十三）其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

根据财会（2017）15号《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》，自2017年1月1日起新增的政府补助按新准则的规定核算。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

### 三、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算）	3.00%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算）	6.00%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算）	17.00%、16.00%
城市维护建设税	按照实际缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	按照实际缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	按照实际缴纳流转税额	2.00%

企业所得税存在不同税率纳税主体，具体情况披露如下：

纳税主体名称	计税依据	税率
苏州盈迪信康科技股份有限公司	应纳税所得额	25.00%
苏州华墨信息科技有限公司	应纳税所得额	12.50%
苏州黑芝麻信息科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
大宁（苏州）医疗管理有限公司	应纳税所得额	10.00%

#### 2. 税收优惠

##### 1) 所得税税收优惠：

苏州盈迪信康科技股份有限公司于2014年10月被认定为高新技术企业，有效期3年。该公司于2013年被认定为软件企业，取得《软件企业认定证书》。公司于2013年起开始盈利，自2013年1月1日至

2017年12月31日期间享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠。公司于2018年已不再优惠期内，执行25%的所得税率。

苏州华墨信息科技有限公司于2014年被认定为软件企业，取得《软件企业认定证书》。公司于2014年起开始盈利，自2014年1月1日至2018年12月31日期间享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠。公司于2018年处于减半期的第三年，执行12.50%的所得税率。

大宁（苏州）医疗管理有限公司本年符合财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》中关于小型微利企业的所得税优惠政策，减按10%的所得税税率缴纳所得税。

## 2) 增值税税收优惠：

根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号文件，苏州盈迪信康科技股份有限公司、苏州华墨信息科技有限公司销售软件产品对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 3. 其他需说明事项

无。

## 四、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“上年”指2017年1-6月，“本年”指2018年1-6月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,072.71	32,852.24
银行存款	4,079,669.47	13,225,663.19
合计	<u>4,099,742.18</u>	<u>13,258,515.43</u>

### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	13,269,745.43	13,009,234.50
合计	<u>14,269,745.43</u>	<u>13,009,234.50</u>

## 1) 应收票据

## (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,000,000.00	
合计	<u>1,000,000.00</u>	

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日止公司无已背书且未到期的应收票据。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日止公司无已贴现且未到期的应收票据。

## 2) 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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					
组合 1：账龄组合	15,291,681.55	100.00	2,021,936.12	13.22	13,269,745.43
组合小计	15,291,681.55	100.00	2,021,936.12	13.22	13,269,745.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>15,291,681.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,021,936.12</u>	<u>13.22</u>	<u>13,269,745.43</u>

续表：

种类	期初余额				
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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					
组合 1：账龄组合	14,099,090.17	100.00	1,089,855.67	7.73	13,009,234.50
组合小计	14,099,090.17	100.00	1,089,855.67	7.73	13,009,234.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>14,099,090.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,089,855.67</u>	<u>7.73</u>	<u>13,009,234.50</u>



1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

2) 组合 1 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(%)	账面价值
1 年以内	4,985,668.31	249,283.42	5.00	4,736,384.89
1-2 年	6,417,271.54	641,727.15	10.00	5,775,544.39
2-3 年	3,378,151.00	875,630.20	20.00	2,502,520.80
3-4 年	510,590.70	255,295.35	50.00	255,295.35
合计	<u>15,291,681.55</u>	<u>2,021,936.12</u>		<u>13,269,745.43</u>

续上表：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1 年以内	8,637,848.47	431,892.43	5.00	8,205,956.04
1-2 年	4,950,651.00	495,065.10	10.00	4,455,585.90
2-3 年	307,990.70	61,598.14	20.00	246,392.56
3-4 年	202,600.00	101,300.00	50.00	101,300.00
合计	<u>14,099,090.17</u>	<u>1,089,855.67</u>		<u>13,009,234.50</u>

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 932,081.45 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 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	与公司关系	金额	账龄	占应收账款 账面余额比 例(%)	计提的坏账 准备年末余额
------	-------	----	----	------------------------	-----------------

苏州市蓝皓计算机科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	1年以内	11.77	90,000.00
北京亿顺泰富医疗投资管理有限公司	非关联方	1,440,000.00	1年以内	9.42	72,000.00
德维特(山东)肾病医院有限公司	非关联方	974,400.00	1年以内	6.37	97,440.00
中山大学附属第七医院(深圳)	非关联方	882,000.00	1年以内	5.77	44,100.00
乌鲁木齐韶华松和贸易有限公司	非关联方	810,000.00	1-2年	5.30	81,000.00
合计		<u>5,906,400.00</u>		<u>38.63</u>	<u>384,540.00</u>

(5) 涉及政府补助的应收款项：

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

### 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	393,062.58	100.00	281,519.15	100.00
1-2年				
合计	<u>393,062.58</u>	<u>100.00</u>	<u>281,519.15</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
费森尤斯医药用品(上海)有限公司	非关联方	106,170.33	27.01	1年以内	业务合同未完成
安徽宇丰医疗科技有限公司	非关联方	61,800.00	15.72	1年以内	业务合同未完成
上海汉聚网络科技有限公司	非关联方	38,685.05	9.84	1年以内	业务合同未完成
常州华岳微创医疗器械有限公司	非关联方	30,000.00	7.63	1年以内	业务合同未完成
北京大成(苏州)律师事务所	非关联方	30,000.00	7.63	1年以内	业务合同未完成
合计		<u>266,655.38</u>	<u>67.83</u>	--	--

(3) 其他说明：无

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额

	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例(%)</u>	<u>账面价值</u>
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					
组合 1: 账龄组合	917,556.95	100.00	99,758.01	10.87	817,798.94
组合小计	917,556.95	100.00	99,758.01	10.87	817,798.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>917,556.95</u>	<u>100.00</u>	<u>99,758.01</u>	<u>10.87</u>	<u>817,798.94</u>

续上表：

<u>种类</u>	<u>期初余额</u>				
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例(%)</u>	<u>账面价值</u>
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					
组合 1: 账龄组合	760,075.23	100.00	55,479.78	7.30	704,595.45
组合小计	760,075.23	100.00	55,479.78	7.30	704,595.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>760,075.23</u>	<u>100.00</u>	<u>55,479.78</u>	<u>7.30</u>	<u>704,595.45</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>			
	<u>其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例(%)</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	662,454.53	33,122.73	5.00	629,331.80
1-2 年	29,101.95	2,910.19	10.00	26,191.76
2-3 年	164,250.47	32,850.09	20.00	131,400.38
3-4 年	61,750.00	30,875.00	50.00	30,875.00
合计	<u>917,556.95</u>	<u>99,758.01</u>		<u>817,798.94</u>

续上表：

<u>账龄</u>	<u>期初余额</u>

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	534,054.76	26,702.74	5.00	507,352.02
1-2年	164,270.47	16,427.04	10.00	147,843.43
2-3年	61,750.00	12,350.00	20.00	49,400.00
合计	<u>760,075.23</u>	<u>55,479.78</u>		<u>704,595.45</u>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 44,278.23 元，本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	356,346.00	413,716.00
往来款	141,668.21	18,797.63
备用金	369,542.74	21,208.68
借款	50,000.00	306,352.92
合计	<u>917,556.95</u>	<u>760,075.23</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款账面余额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
中山大学附属第七医院(深圳)	非关联方	保证金	126,000.00	1年以内	13.73	6,300.00
上海瑞翰信息科技有限公司	非关联方	保证金	97,000.00	3-4年	10.57	9,700.00
杨龙腾	非关联方	备用金	59,498.54	1年以内	6.48	2,974.93
何群	非关联方	借款	50,000.00	1年以内	5.45	2,500.00
蒋志英	非关联方	备用金	48,295.56	1年以内	5.26	2,414.78
合计			<u>380,794.10</u>		<u>41.49</u>	<u>23,889.71</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

## 5. 存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	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	55,494.15		55,494.15	10,748.72		10,748.72
库存商品	1,364,218.86		1,364,218.86	74,996.93		74,996.93
项目成本	1,860,950.32		1,860,950.32	1,758,553.45		1,758,553.45
合计	<u>3,280,663.33</u>		<u>3,280,663.33</u>	<u>1,844,299.10</u>		<u>1,844,299.10</u>

(2) 存货跌价准备：无

(3) 其他说明：

项目成本为尚未完工的项目中包含的已投入的原材料、人工成本及其他费用。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	352,491.89	221,344.99
合计	<u>352,491.89</u>	<u>221,344.99</u>

## 7. 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	办公设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	465,059.40	867,041.23	928,651.04	90,276.60	2,351,028.27
2.本年增加金额		190,487.18			190,487.18
(1) 购置		190,487.18			190,487.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	465,059.40	1,057,528.41	928,651.04	90,276.60	2,541,515.45
二、累计折旧					
1.期初余额	109,328.28	174,005.69	403,230.29	33,342.26	719,906.52
2.本年增加金额	9,531.87	114,699.48	71,195.58	1,354.11	196,781.04
（1）计提	9,531.87	114,699.48	71,195.58	1,354.11	196,781.04
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	118,860.15	288,705.17	474,425.87	34,696.37	916,687.56
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>346,199.25</u>	<u>768,823.24</u>	<u>454,225.17</u>	<u>55,580.23</u>	<u>1,624,827.89</u>
2.期初账面价值	<u>355,731.12</u>	<u>693,035.54</u>	<u>525,420.75</u>	<u>56,934.34</u>	<u>1,631,121.75</u>

注：（1）本期固定资产计提的折旧额为 196,781.04 元。

- （2）报告期无通过融资租赁租入的固定资产
- （3）报告期无通过经营租赁租出的固定资产
- （4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 8. 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	财务软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,256.41	10,256.41
2.本年增加金额		
（1）购置		
3.本年减少金额		
4.期末余额	10,256.41	10,256.41

二、累计摊销		
1.期初余额	6,837.60	6,837.60
2.本年增加金额	1,709.40	1,709.40
(1) 计提	1,709.40	1,709.40
3.本年减少金额		
4.期末余额	8,547.00	8,547.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>1,709.41</u>	<u>1,709.41</u>
2.期初账面价值	<u>3,418.81</u>	<u>3,418.81</u>

#### 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	294,943.34		68,581.68		226,361.66
合计	<u>294,943.34</u>		<u>68,581.68</u>		<u>226,361.66</u>

#### 10. 递延所得税资产

项目	年末余额		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	976,358.68	175,286.08	1,145,335.45	142,614.22
可抵扣亏损	12,093,514.51	2,357,152.73	9,252,711.37	1,393,817.62
合计	<u>13,069,873.19</u>	<u>2,532,438.81</u>	<u>10,398,046.82</u>	<u>1,536,431.84</u>

#### 11. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用贷款		1,000,000.00
合计		<u>1,000,000.00</u>

(2) 短期借款分类的说明：

①信用贷款

银行名称	贷款起始日	贷款到期日	担保是否履行完毕
苏州银行股份有限公司湖东支行	2017/3/31	2018/3/30	是

(3) 期末短期借款中无逾期未偿还的款项。

## 12. 应付账款及应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	306,149.06	356,169.65
合计	<u>306,149.06</u>	<u>356,169.65</u>

### 1) 应付票据

截止 2018 年 6 月 30 日止母公司无应付票据。

### 2) 应付账款

(1) 应付账款按照款项性质列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	306,149.06	356,169.65
合计	<u>306,149.06</u>	<u>356,169.65</u>

(2) 应付账款按照账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	106,149.06	97,570.46
1-2 年	150,000.00	208,599.19
2-3 年	50,000.00	50,000.00
合计	<u>306,149.06</u>	<u>356,169.65</u>

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海汉聚网络科技有限公司	150,000.00	未到付款期
上海臻鼎电脑科技有限公司	50,000.00	未到付款期
合计	<u>200,000.00</u>	

(4) 截止期末应付账款金额前几单位情况：



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款 总额比例(%)
上海汉聚网络科技有限公司	非关联方	150,000.00	1~2 年	49.00
上海臻鼎电脑科技有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	16.33
上海广衡计算机科技有限公司	非关联方	37,632.00	1 年以内	12.29
武汉捷硕信息科技有限公司	非关联方	28,500.00	1 年以内	9.31
安徽汉聚医疗管理有限公司	非关联方	26,000.00	1 年以内	8.49
合计		<u>292,132.00</u>		<u>95.42</u>

### 13. 预收账款

(1) 预收账款按照款项性质列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	60,860.00	36,603.77
合计	<u>60,860.00</u>	<u>36,603.77</u>

(2) 预收账款按照账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	60,860.00	36,603.77
合计	<u>60,860.00</u>	<u>36,603.77</u>

(3) 截止期末预收账款金额前几单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总 额比例(%)
北京瑞康麦德科技有限公司	非关联方	24,000.00	1 年以内	39.43
武汉市第四医院	非关联方	13,360.00	1 年以内	21.95
济南医科园肾病医院	非关联方	13,000.00	1 年以内	21.36
合计		<u>50,360.00</u>		<u>82.74</u>

### 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,267,508.09	5,729,105.39	6,313,894.37	682,719.11

二、离职后福利-设定提存计划		287,062.64	287,062.64	
合计	<u>1,267,508.09</u>	<u>6,016,168.03</u>	<u>6,600,957.01</u>	<u>682,719.11</u>

## (2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,255,580.24	5,140,868.46	5,714,422.97	682,025.73
2、职工福利费		287,062.64	287,062.64	
3、社会保险费		136,429.17	136,429.17	
其中：医疗保险费		117,394.20	117,394.20	
工伤保险费		6,600.91	6,600.91	
生育保险		12,434.06	12,434.06	
地方补充医疗保险				
4、住房公积金		140,292.12	140,292.12	
5、工会经费和职工教育经费	11,927.85	12,206.34	23,440.81	693.38
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<u>1,267,508.09</u>	<u>5,729,105.39</u>	<u>6,313,894.37</u>	<u>682,719.11</u>

## (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		279,153.35	279,153.35	
2、失业保险费		7,909.29	7,909.29	
合计		<u>287,062.64</u>	<u>287,062.64</u>	

## 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	324,768.29	702,074.50
企业所得税		
城市维护建设税	23,500.32	47,923.93
教育费附加	16,785.94	34,231.38
印花税	1,307.35	1,148.00

个人所得税	55,221.40	75,060.66
合计	<u>421,853.30</u>	<u>860,438.47</u>

## 16. 其他应付款

### (1) 按款项性质其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	300,000.00	303,799.92
待付费用	17,801.32	240,052.19
合计	<u>317,801.32</u>	<u>543,852.11</u>

### (2) 重要的账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	年末余额	未偿还或结转原因
东吴证券股份有限公司	300,000.00	尚未支付
合计	<u>300,000.00</u>	

### (3) 截止年末其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款 总额比例(%)
东吴证券股份有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	94.40
朱明洋	非关联方	5,750.38	1 年以内	1.81
袁浩	非关联方	4,309.23	1 年以内	1.36
郭志峰	非关联方	2,615.58	1 年以内	0.82
中国人寿财产保险股份有限公司苏州分公司	非关联方	1,800.00	1 年以内	0.57
合计		<u>314,475.19</u>		<u>98.96</u>

## 17. 政府补助

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
即征即退的增值税税金	与收益相关	376,835.01		
社保基金奖励	与收益相关		1,387.50	
代扣个税奖励	与收益相关		7,932.39	
省级财政奖励资金	与收益相关		11,100.00	
房租补贴	与收益相关		14,130.00	
企业研发奖励资金	与收益相关		29,000.00	
领军人才滚动资金	与收益相关		500,000.00	

合计		<u>376,835.01</u>	<u>563,549.89</u>	
----	--	-------------------	-------------------	--

注：以上计入本年损益的政府补助均为本年初始确认，且均已收到。

### 18. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）		期末余额
		发行新股	其他	
一、有限售条件的股份	12,960,000.00			12,960,000.00
二、非限售条件的股份	16,391,016.00			16,391,016.00
合计	<u>29,351,016.00</u>			<u>29,351,016.00</u>

### 19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,747,431.99			2,747,431.99
合计	<u>2,747,431.99</u>			<u>2,747,431.99</u>

### 20. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	167,857.97			167,857.97
合计	<u>167,857.97</u>			<u>167,857.97</u>

### 21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-3,346,121.86	
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	-3,346,121.86	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,840,803.14	--
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		
年末未分配利润	<u>-6,186,925.00</u>	

**22. 营业收入和营业成本**

(1) 按业务类型列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,221,006.26	2,747,894.11	2,653,889.32	1,794,011.65
合计	<u>4,221,006.26</u>	<u>2,747,894.11</u>	<u>2,653,889.32</u>	<u>1,794,011.65</u>

(2) 主营业务收入：

产品名称	本期发生额	上期发生额
软件销售	2,974,581.95	2,241,115.68
硬件销售	1,246,424.31	333,523.08
系统开发		79,250.56
合计	<u>4,221,006.26</u>	<u>2,653,889.32</u>

(3) 主营业务成本：

产品名称	本期发生额	上期发生额
软件销售	1,848,220.50	1,451,547.06
硬件销售	899,673.26	299,296.42
系统开发		43,168.17
合计	<u>2,747,893.76</u>	<u>1,794,011.65</u>

(4) 本期前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
北京亿顺泰富医疗投资管理有限公司	1,241,379.31	29.41
贵州康源福瑞医疗科技有限公司	430,879.31	10.21
苏州市相城区卫生和计划生育局	419,610.97	9.94
贵州省普德科技发展有限公司	418,103.45	9.91
江西萨康生物科技有限公司	237,068.97	5.62
合计	<u>2,747,042.01</u>	<u>65.09</u>

**23. 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	23,500.32	17,341.25
教育费附加	16,785.94	12,225.66
印花税	1,428.85	1,796.30
合计	<u>41,715.11</u>	<u>31,363.21</u>

**24. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	816,849.08	526,382.49
福利费	195.00	10,676.10
折旧费	63,308.58	12,033.04
服务费	6,400.19	267,797.70
差旅费	210,148.62	235,730.24
业务招待费	24,857.03	27,024.90
交通费		1,871.53
电话费		5,205.50
办公费	18,878.57	17,150.74
售后服务费	49,651.05	
参展费	416,880.99	278,785.74
宣传费		3,497.00
汽车费		3,073.50
保险费		400.00
学术交流费		145,000.00
低值易耗品		1,599.00
培训费		1,840.43
合计	<u>1,607,169.11</u>	<u>1,538,067.91</u>

**25. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,015,574.83	739,955.17
审计费	148,466.74	-
长期待摊费用摊销	68,581.68	68,581.68
无形资产摊销	1,709.40	1,709.40
折旧费	71,199.36	72,443.85
招待费	42,204.40	93,908.89
办公费	31,716.99	69,422.29
中介费	700.00	59,799.42
印花税	10,060.00	361.00
交通费		9,610.67
培训费		50,466.06
研发费用	1,900,553.60	1,640,406.91
服务费	1,818.87	101,690.34
房租	26,281.91	56,520.00
水电费	14,951.19	15,155.50
物业费		102,525.81
电话费	24,394.04	37,204.30
生活垃圾处理费	3,408.00	2,112.00
工会经费	12,206.34	7,955.76
其他	12,151.55	
差旅费	76,178.18	61,238.59
福利费	162,685.13	152,217.10
劳保费		1,794.87
汽车费	48,705.17	37,230.55
车船税		360.00
商标费用		2,912.62
残疾人就业保障金	120,23.99	
合计	<u>3,685,571.37</u>	<u>3,385,582.78</u>

## 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,835,267.05	1,579,194.02
折旧	40,427.79	29,288.47
材料费	4,189.66	5,582.36
其他	20,669.10	26,342.06
合计	<u>1,900,553.60</u>	<u>1,640,406.91</u>

**27. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,045.00	13,871.67
减：利息收入	12,551.73	19,788.76
手续费	19,339.94	6,660.03
合计	<u>9,833.21</u>	<u>742.94</u>

**28. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	976,358.68	103,626.06
合计	<u>976,358.68</u>	<u>103,626.06</u>

**29. 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
与企业日常活动相关的政府补助	376,835.01		
合计	<u>376,835.01</u>		

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退的增值税税金	376,835.01		与收益相关
合计	<u>376,835.01</u>		

**30. 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
保本型理财收益		4,491.69
合计		<u>4,491.69</u>



**31. 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	563,549.89	1,336,849.02	563,549.89
其他	19.94		19.94
合计	<u>563,569.83</u>	<u>1,336,849.02</u>	<u>563,569.83</u>
计入当期损益的政府补助：			
补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
园区管委会房租补贴	14,130.00	34,033.55	与收益相关
苏财外金字(2016)4号关于拨付第九批新三板增挂牌企业市级财政补助		300,000.00	与收益相关
企业研发奖励资金	29,000.00		与收益相关
苏科资(2017)385号2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	11,100.00		与收益相关
2017年阳澄湖领军人才滚动支持资金	500,000.00		与收益相关
即征即退的增值税税金		991,199.42	与收益相关
合计	<u>554,230.00</u>	<u>1,325,232.97</u>	

大额补助说明：

\*1: 1.根据苏州市相城区科技发展局相科(2018)31号,关于下达2018年第三批区科技领军人才专项资金(2016年第二批阳澄湖科技领军人才分年度拨款及2017年阳澄湖科技领军人才分年度拨款及2017年阳澄湖科技领军人才滚动支持项目资金的通知给予50万补贴财政补助。

**32. 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		548.70	
罚款		50.00	
合计		<u>598.70</u>	

**33. 所得税费用**

(1) 所得税费用明细：

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-996,006.97	-464,929.60

合计	<u>-996,006.97</u>	<u>-464,929.60</u>
----	--------------------	--------------------

### 34. 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	12,551.73	19,788.76
政府补助收入	540,100.00	1,336,849.02
往来款及其他	2,745,556.61	758,009.21
合计	<u>3,298,208.34</u>	<u>2,114,646.99</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上期发生额
付现的管理费用等	1,697,810.74	1,018,640.30
手续费	19,339.94	6,660.03
往来款及其他	2,641,808.49	1,454,784.05
合计	<u>4,358,959.17</u>	<u>2,480,084.38</u>

### 35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年同期
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,911,123.52	-2,393,833.62
加：资产减值准备	976,358.68	103,626.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,781.04	126,468.19
无形资产摊销	1,709.40	1,709.40
长期待摊费用摊销	68,581.68	53,500.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		13,871.67

投资损失		-4,491.67
递延所得税资产减少	-996,006.97	464,929.60
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,436,364.23	-342,369.02
经营性应收项目的减少	-2,628,270.61	-7,108,396.83
经营性应付项目的增加	-1,275,458.72	2,188,886.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,003,793.25	-6,896,099.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,099,742.18	20,807,315.67
减：现金的年初余额	13,258,535.43	7,457,001.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-9,158,793.25</u>	<u>13,350,314.00</u>

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,099,742.18	13,258,515.43
其中：库存现金	20,072.71	32,852.24
可随时用于支付的银行存款	4,079,669.47	13,225,663.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>4,099,742.18</u>	<u>13,258,515.43</u>
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		

## 五、 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更

## 六、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
苏州华墨信息科技有限公司	苏州市相城区元和街道嘉元路959号元和大厦602、606室	苏州市相城区元和街道嘉元路959号元和大厦602、606室	软件开发、销售、服务	100.00		100.00	同一控制下的合并
苏州黑芝麻信息科技有限公司	苏州工业园区星湖街218号5幢生物纳米园A7楼403室	苏州工业园区星湖街218号5幢生物纳米园A7楼403室	软件开发、销售、服务	80.00		80.00	同一控制下的合并
大宁(苏州)医疗管理有限公司	苏州市相城区元和街道嘉元路959号元和大厦608、610室	苏州市相城区元和街道嘉元路959号元和大厦608、610室	软件开发、销售、服务	60.00		60.00	同一控制下的合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州黑芝麻信息科技有限公司	20.00%	20.00%	-92,733.24		191,646.86
大宁(苏州)医疗管理有限公司	40.00%	40.00%	-94,239.34		-175,445.45

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

苏州黑芝麻信息科技有限公司	2,331,213.47	652,733.60	<u>2,983,947.07</u>	2,892,561.45		<u>2,892,561.45</u>
大宁（苏州）医疗管理有限公司	2,553,087.57	773,249.69	<u>3,326,337.26</u>	4,010,534.88		<u>4,010,534.88</u>

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州黑芝麻信息科技有限公司	2,190,631.12	591,980.00	<u>2,782,611.12</u>	2,447,936.06		<u>2,447,936.06</u>
大宁（苏州）医疗管理有限公司	1,067,583.95	634,024.86	<u>1,701,608.81</u>	2,367,275.93		<u>2,367,275.93</u>

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州黑芝麻信息科技有限公司	464,077.68	-243,289.44	-243,289.44	-2,551.69
大宁（苏州）医疗管理有限公司	1,101,590.39	-18,530.50	-18,530.50	-230,551.15

续表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州黑芝麻信息科技有限公司	145,631.07	-463,666.23	-463,666.23	-76,200.53
大宁（苏州）医疗管理有限公司		-235,598.36	-235,598.36	-480,347.26

(4) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持意向的相关信息：

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### **（一）风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **1. 市场风险**

#### **（1）外汇风险—现金流量变动风险**

无。

#### **（2）利率风险**

无。

#### **（3）其他价格风险**

无。

### **2. 信用风险**

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

相应往来款项的账龄分布见附注四-2、四-4。

### **3. 流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债信息见附注四-12、四-13。

**(二) 金融资产转移**

无。

**(三) 金融资产与金融负债的抵销**

无。

## 八、 关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。本企业最终控制方是吕莹。

### 2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 其他关联方情况

无。

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

#### (2) 关联方资金拆借

无。

#### (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	549,600.00	424,000.00

### 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	与本公司关系	年末余额	年初余额
其他应付款	吕军	子公司自然人股东	440.00	103,945.73
合计			<u>440.00</u>	<u>103,945.73</u>

**九、 承诺及或有事项****1. 重大承诺事项:**

无。

**2. 或有事项**

公司不存在需要披露的或有事项。

**3. 其他**

无。

**二、资产负债表日后事项**

无。

**三、其他重要事项**

公司不存在需要披露的其他重要事项。

**十、 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	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	4,333,472.94	2,542,849.20
合计	<u>4,333,472.94</u>	<u>2,542,849.20</u>

**1) 应收票据**

截止 2018 年 6 月 30 日止母公司无应收票据。

**2) 应收账款**

(1) 应收账款分类披露:



种类	期末余额				
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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					
组合 1: 账龄组合	4,791,460.57	100.00	457,987.63	9.56	4,333,472.94
组合小计	4,791,460.57	100.00	457,987.63	9.56	4,333,472.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>4,791,460.57</u>	<u>100.00</u>	<u>475,987.63</u>	<u>9.56</u>	<u>4,333,472.94</u>

续上表：

种类	期初余额				
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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					
组合 1: 账龄组合	2,757,155.53	100.00	214,306.33	7.77	2,542,849.20
组合小计	2,757,155.53	100.00	214,306.33	7.77	2,542,849.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>2,757,155.53</u>	<u>100.00</u>	<u>214,306.33</u>	<u>7.77</u>	<u>2,542,849.20</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

2) 组合 1 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(%)	账面价值
1 年以内	3,401,110.57	170,055.53	5.00	3,231,055.04
1-2 年	98,779.00	9,877.90	10.00	88,901.10
2-3 年	1,225,771.00	245,154.20	20.00	980,616.80
3-4 年	65,800.00	32,900.00	50.00	32,900.00

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
合计	<u>4,791,460.57</u>	<u>457,987.63</u>		<u>4,333,472.94</u>

续上表：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	1,454,584.53	72,729.23	5.00	1,381,855.30
1-2年	1,236,771.00	123,677.10	10.00	1,113,093.90
2-3年	50,000.00	10,000.00	20.00	40,000.00
3-4年	15,800.00	7,900.00	50.00	7,900.00
合计	<u>2,757,155.53</u>	<u>214,306.33</u>		<u>2,542,849.20</u>

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 243,681.30 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 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	与公司关系	金额	账龄	占应收账款 账面余额比 例(%)	计提的坏账 准备年末余 额
北京亿顺泰富医疗投资管理有限公司	非关联方	1,440,000.00	1年以内	30.05	72,000.00
德维特(山东)肾病医院有限公司	非关联方	974,400.00	1年以内	20.34	48,720.00
齐鲁血液透析服务管理有限公司	非关联方	631,000.00	2-3年	13.17	126,200.00
贵州康源福瑞医疗科技有限公司	非关联方	499,820.00	1年以内	10.43	24,991.00
贵州省普德科技发展有限公司	非关联方	485,000.00	1年以内	10.12	24,250.00
合计		<u>4,030,220.00</u>		<u>84.11</u>	<u>296,161.00</u>

(5) 涉及政府补助的应收款项：

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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					
组合 1 账龄分析法	21,434,715.76	100.00	1,912,910.80	8.92	19,521,804.96
组合小计	21,434,715.76	100.00	1,912,910.80	8.92	19,521,804.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>21,434,715.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,912,910.80</u>	<u>8.92</u>	<u>19,521,804.96</u>

续表：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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其他应收款					
组合 1 账龄分析法	15,346,480.50	100.00	882,234.45	5.75	14,464,246.05
组合小计	15,346,480.50	100.00	882,234.45	5.75	14,464,246.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>15,346,480.50</u>	<u>100.00</u>	<u>882,234.45</u>	<u>5.75</u>	<u>14,464,246.05</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	账面价值
1 年以内	7,607,632.76	380,381.64	5.00	7,227,251.12
1-2 年	12,328,874.39	1,232,887.44	10.00	11,095,986.95

2-3 年	1,498,208.61	299,641.72	20.00	1,198,566.89
合计	<u>21,434,715.76</u>	<u>1,912,910.80</u>		<u>19,521,804.96</u>

续表

账龄	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	账面价值
1 年以内	13,048,271.89	652,413.59	5.00	12,395,858.30
1-2 年	2,298,208.61	229,820.86	10.00	2,068,387.75
合计	<u>15,346,480.50</u>	<u>882,234.45</u>		<u>14,464,246.05</u>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 1,030,676.35 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其中重要的其他应收款核销情况：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金		15,000.00
往来款	21,300,293.00	15,297,771.54
备用金	134,422.76	33,708.96
合计	<u>21,434,715.76</u>	<u>15,346,480.50</u>

(6) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州华墨信息科技有限公司	往来款	4,717,961.88	1 年以内	69.07	235,898.09
		8,587,985.83	1-2 年		858,798.58
		1,498,208.61	2-3 年		299,641.72
大宁(苏州)医疗管理有限公司	往来款	2,142,290.13	1 年以内	17.09	107,114.51
		1,521,054.00	1-2 年		152,105.40
苏州黑芝麻信息科技有限公司	往来款	643,457.99	1 年以内	13.16	32,172.90
		2,176,993.40	1-2 年		217,699.34

蒋志英	备用金	48,295.56	1年以内	0.23	2,414.78
龚明	备用金	40,000.00	1年以内	0.19	2,000.00
合计		<u>21,376,247.40</u>		<u>99.74</u>	<u>1,907,845.32</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,874,182.19		4,874,182.19	4,874,182.19		4,874,182.19
合计	<u>4,874,182.19</u>		<u>4,874,182.19</u>	<u>4,874,182.19</u>		<u>4,874,182.19</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
苏州华墨信息科技有限公司	3,274,182.19			3,274,182.19		
苏州黑芝麻信息科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
合计	<u>4,874,182.19</u>			<u>4,874,182.19</u>		

### 4. 营业收入和营业成本

(1) 按业务类型列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,090,362.07	1,238,740.97	1,319,655.75	864,889.08

合计	<u>2,090,362.07</u>	<u>1,238,740.97</u>	<u>1,319,655.75</u>	<u>864,889.08</u>
----	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

## (2) 主营业务收入：

产品名称	本期发生额	上期发生额
软件销售	2,090,362.07	1,005,128.23
硬件销售		286,225.64
系统开发		28,301.88
合计	<u>2,090,362.07</u>	<u>1,319,655.75</u>

## (3) 主营业务成本：

产品名称	本期发生额	上期发生额
软件销售	1,238,740.97	589,887.68
硬件销售		259,904.62
系统开发		15,096.78
合计	<u>1,238,740.97</u>	<u>864,889.08</u>

## (4) 本期前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
北京亿顺泰富医疗投资管理有限公司	1,241,379.31	59.39
贵州康源福瑞医疗科技有限公司	430,879.31	20.61
贵州省普德科技发展有限公司	418,103.45	20.00
合计	<u>2,090,362.07</u>	<u>100.00</u>

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本年发生额	上年发生额
其他		4,491.67
合计		<u>4,491.67</u>

## 十一、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	563,569.83	1,336,849.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		4,491.67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-598.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	69,947.08	48,021.85
少数股东权益影响额（税后）	2,489.31	5,105.03
合计	<u>491,133.44</u>	<u>1,287,615.11</u>

## 2. 净资产收益率及每股收益

### （1）2018年6月30日

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	-10.33	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.12	-0.11	-0.11

### （2）2017年6月30日

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	-15.30	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.22	-0.48	-0.48

## 十二、 财务报表的批准

本财务报表于2018年8月23日由董事会通过及批准发布。