

公司代码：603990

公司简称：麦迪科技

# 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人翁康、主管会计工作负责人孔烽及会计机构负责人（会计主管人员）冯敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险因素部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	127

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、麦迪科技	指	苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
北京麦迪斯顿	指	麦迪斯顿（北京）医疗科技有限公司，系公司全资子公司
上海麦迪斯顿	指	上海麦迪斯顿医疗科技有限公司，系公司全资子公司
中科麦迪	指	中科麦迪人工智能研究院（苏州）有限公司，系公司全资子公司
华麦为康	指	华麦为康（苏州）健康科技有限公司，系公司控股子公司，公司认缴该公司51%的注册资本。
麦迪投资	指	苏州麦迪斯顿投资管理有限公司，系公司全资子公司
吉林麦迪斯顿	指	吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司，系公司控股子公司，公司认缴该公司70%的注册资本。
《公司章程》、公司章程	指	《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司章程》
医院管理信息系统（HIS，Hospital Information System）	指	以收费为中心，将门诊/急诊挂号、核价、收费、配药和住院登记、收费、以及医疗机构人、财、物等资源调配信息，借助信息技术进行管理，并采集整合各节点信息，供相关人员查询、分析和决策
临床医疗管理信息系统（CIS，Clinical Information System）	指	以患者为中心，以医生临床诊疗行为为导向，借助多种软件应用系统整合患者临床诊疗数据，完成电子化汇总、集成、共享，医务人员通过信息终端浏览辅助诊疗路径、发送医嘱、接受诊疗结构、完成分析，实现全院级别的诊疗信息与管理信息集成，并在此基础上，不断延伸出各类信息应用系统
影像存档和传输系统（PACS，Picture Archiving and Communication Systems）	指	应用在医院影像科室的系统，把日常产生的各种医学影像（包括核磁，CT，超声，各种X光机，各种红外仪、显微仪等设备产生的图像）通过各种接口（模拟，DICOM，网络）以数字化的方式海量保存起来，当需要的时候在一定的授权下能够很快的调回使用，同时具备一些辅助诊断管理功能
实验室检验信息系统（LIS，Laboratory Information Management System）	指	用计算机网络和信息技术，实现临床实验室业务信息和管理信息的采集、存储、处理、传输、查询，并提供分析及诊断支持的信息管理系统
放射信息系统（RIS，Radiology Information system）	指	放射科信息系统是基于医院影像科室工作流程的任务执行过程管理的计算机信息系统，主要实现医学影像学检验工作流程的计算机网络化控制、管理和医学图文信息的共享，并在此基础上实现远程医疗。放射信息系统是医院重要的医学影像学信息系统之一，它与PACS系统共同构成医学影像学的信息化环境
ICU	指	Intensive Care Unit（重症监护病房），重症医学监护是随着医疗护理专业的发展、新型医疗设备的诞生和医院管理体制的改进而出现的一种集现代化医疗护理技术为一体的医疗组织管理形式；ICU把危重病人集中起来，在人力、物力和技术上给予最佳保障，以期得到良好的救治效果；

		ICU 的设备必须配有床边监护仪、中心监护仪、多功能呼吸治疗机、麻醉机、心电图机、除颤仪、起搏器、输液泵、微量注射器、气管插管及气管切开所需急救器材
CHIMA	指	中国医院协会信息管理专业委员会（China Hospital Information Management Association），为中国医院协会所属的分支机构
IDC	指	全球著名的信息技术、电信行业和消费科技市场咨询、顾问和活动服务专业提供商
股权激励计划	指	苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 2017 年第 1 批股权激励计划，以 2017 年 6 月 7 日为授予日，向 202 名激励对象首次授予 92.93 万份股票期权，行权价格为 60.68 元/股；同时授予 92.93 万股限制性股票，授予价格为 30.25 元/股。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司
公司的中文简称	麦迪科技
公司的外文名称	Suzhou MedicalSystem Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	MEDITECH
公司的法定代表人	翁康

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孔烽	万全军
联系地址	苏州工业园区归家巷222号	苏州工业园区归家巷222号
电话	0512-62628936	0512-62628936
传真	0512-62628936	0512-62628936
电子信箱	suzhoumedi001@medicalsyste.cn	suzhoumedi001@medicalsyste.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	苏州工业园区归家巷222号
公司注册地址的邮政编码	215021
公司办公地址	苏州工业园区归家巷222号
公司办公地址的邮政编码	215021
公司网址	<a href="http://www.medicalsyste.com.cn/">http://www.medicalsyste.com.cn/</a>
电子信箱	suzhoumedi001@medicalsyste.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	苏州工业园区归家巷222号
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	麦迪科技	603990	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	101,077,345.45	104,818,261.42	-3.57
归属于上市公司股东的净利润	11,305,565.45	13,680,164.93	-17.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	7,928,193.80	11,485,817.27	-30.97
经营活动产生的现金流量净额	-25,320,203.30	-46,291,122.56	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	431,911,837.33	433,785,709.07	-0.43
总资产	612,601,852.43	626,502,705.74	-2.22

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.17	-17.65
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.17	-17.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.10	0.14	-28.57
加权平均净资产收益率(%)	2.59	3.42	减少0.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.81	2.88	减少1.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本期“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”较上年同期下降30.97%，主要是因为管理费用较上年同期增长34.04%所致，而管理费用增长主要是研发支出、薪酬费用和股份支付增加所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-64,475.43	
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照	3,205,553.86	

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	860,554.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,254.68	
所得税影响额	-596,006.76	
合计	3,377,371.65	

## 十、其他

适用 不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务情况

公司是以临床医疗管理信息系统（CIS）系列应用软件产品和临床信息化整体解决方案为核心业务的高新技术企业。

目前，公司核心产品主要包括两大类：（一）DoCare 系列临床医疗管理信息系统应用软件，主要包括麻醉临床信息系统、重症监护（ICU）临床信息系统、院前急救信息系统、血液净化信息系统和临床路径信息系统等；（二）临床信息化整体解决方案，主要包括 Doricon 数字化手术室整体解决方案及正在推广的 Doricon 数字化病区和 Doricon 数字化急诊急救平台整体解决方案。

公司以数字化医院为目标，以临床应用为基础，以患者为中心，通过与医院现有信息系统及多种床边监护设备的无缝集成，实现各类设备资源和信息资源的共享；通过信息技术与临床知识库的结合，实现向导式辅诊和预警功能；通过高清实时手术视频视教系统，实现远程会诊、手术观摩；在上述临床数据的采集、传输、展现和存储的基础上，公司正致力于通过数据统计分析和挖掘实现智能医疗辅助决策的目标。公司业务的核心价值在于帮助医护人员有效控制医疗质量，规范和优化工作流程，减少或避免医疗差错，改善医患关系，提高工作效率，提升医院科研、决策和管理的整体水平，实现智慧医疗。

公司的主要客户为医疗机构。经过多年的积累，到 2018 年 6 月末，公司终端用户已覆盖全国 32 个省份，超过 1,300 家医疗机构，其中三级甲等医院 400 多家。为了发现和快速响应客户需求，提高客户服务水平，公司形成了较为完善的客户服务体系。公司在临床信息化市场已经形成了明显的先发优势并树立了良好的品牌形象。

#### （二）公司主要经营模式

公司拥有独立完整的采购、研发、销售模式，根据市场需求及自身情况，独立进行生产经营活动。

##### 1、采购模式

公司开展业务所需的硬件产品主要包括医用平板电脑、移动电脑推车、医用支架和电脑吊臂等医用设备，以及服务器、电脑及配件和网络设备等 IT 设备；所需软件产品主要是设计开发工具软件及其他软件等。公司制定供应商管理体系和物资采购流程体系，由采购部负责实施。

##### 2、生产和服务模式

公司的业务类型分为自制软件、整体解决方案、外购软硬件销售和运维服务。

对于自制软件，公司在成熟产品基础上进行安装调试。安装前，销售人员与实施人员就合同内容与实施项目经理交接。开始实施后，实施人员对客户需求进行详细调研，根据合同约定确定客户需求；在客户环境中安装公司软件产品，上线试运行；通过对客户主要软件使用人员的培训，在系统稳定运行的基础上，完成产品的验收等过程。由于各医院的医疗文书存在一定的差异，管理报表也存在一定的个性化需求，所以部分客户在安装过程中需要进行定制化开发。

对于整体解决方案项目，公司在对客户需求和应用环境进行调研的基础上，结合既有的解决方案确立整个项目建设的具体方案，然后进行软硬件产品采购、项目现场实施，必要时对所应用的软件进行二次开发或客户化。

外购软硬件销售主要是公司应客户要求，在项目实施的同时配套外购软硬件产品，一般通过公司向第三方供应商采购然后销售给客户完成。

运维服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的服务，根据合同约定进行实施。

##### 3、销售模式

公司采用直销方式，直销方式包括直接向医疗机构的销售和向非医疗机构的销售两种情况，最终用户均为医疗机构。在向医疗机构销售的情况下，公司主要通过直接参加医疗机构的招标和

采购活动来取得业务合同。在向非医疗机构销售的情况下，非医疗机构客户根据其取得的具体项目需要主要通过协议采购方式向公司采购相应产品或服务，公司与其直接签订销售合同。

### （三）公司所处的行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65 软件和信息技术服务业”。公司所处的细分行业为医疗卫生领域应用软件行业，即医疗信息化行业。

#### 1、医疗信息化行业持续增长

在新的医疗改革政策的推动下，我国医疗卫生领域信息化建设的花费不断扩大，各类产品和服务市场快速成长。根据 IDC 发布的报告《中国医疗 IT 市场预测，2017-2021》（IDC #CHC42496617, 2017年5月）显示，2016年中国医疗行业的 IT 花费是 290.0 亿元，较 2015 年增长了 14.3%。IDC 预测，到 2021 年该市场规模将达到 469.0 亿元，2016 至 2021 年的年复合增长率为 10.1%。

尽管我国医疗信息化投入增长较快，但与欧美等发达国家仍存在较大差距。我国医疗卫生总费用占 GDP 的比例仍低于全球平均水平。2013 年，全球医疗卫生费占 GDP 的平均值为 6.79%，我国为 5.6%，美国高达 17.1%，2017 年我国卫生总费用相对 2016 年增长 11.34%，占 GDP 百分比为 6.2%，该比例与 2016 年相应比例基本持平；我国医疗信息化投入占医疗卫生费用的比例仍较低，2017 年我国医疗行业 IT 总花费占医疗卫生总费用的比例为 0.83%，该比例较同期美国占比仍就较低。因此，与欧美等发达国家相比，伴随着我国医疗改革的深化以及医疗卫生投入的增长，我国的医疗信息化行业发展潜力巨大。（数据来源：世界银行、《中国临床医疗行业 IT 解决方案市场 2013-2017 年预测与分析》、《2017 年我国卫生健康事业发展统计公报》）

#### 2、国家产业政策鼓励医疗信息化多维度发展

2018 年上半年，国家相继发布了《关于印发进一步改善医疗服务行动计划（2018-2020 年）的通知》、《2018 年度政府工作报告》、《全国医院信息化建设标准与规范（试行）》、《关于促进“互联网+医疗健康”发展的指导意见》等政策及其他具体指导原则和管理规范，就未来医疗机构要建立预约诊疗制度、远程医疗制度、临床路径管理制度、检查检验结果互认制度、医务社工和志愿者制度等制度建设，以及“以病人为中心，推广多学科诊疗模式”、“以危急重症为重点，创新急诊急救服务”等 10 个方面创新医疗服务提出了明确要求；推进医疗领域“互联网+”，做大做强新兴产业集群，实施大数据发展行动，加强新一代人工智能研发应用，在医疗、养老、教育、文化、体育等多领域推进“互联网+”；明确支持“互联网+医疗健康”发展的鲜明态度，突出了鼓励创新、包容审慎的政策导向，明确了融合发展的重点领域和支撑体系。

#### 3、我国临床医疗管理信息系统（CIS）开始向深度应用发展

目前，我国大中型医疗机构已经建成了具备基本功能的 HIS 系统和 PACS、RIS、LIS 等基础 CIS 系统，临床医疗管理信息系统建设开始向手术室和 ICU 等诊疗行为更为密集科室延伸。

根据 CHIMA2014 年的调研统计结果，医院规划实施的比例超过 10% 的临床业务信息系统的临床应用分别为手术麻醉信息系统、临床路径系统、临床决策支持系统、医院感染/传染监控系统、内窥镜影像系统、心电图信息系统、体检中心管理系统、远程医疗系统、病理科信息系统、PACS 系统、临床知识库系统、超声影像信息系统、重症监护临床信息系统、放射科信息系统和区域卫生信息系统；由此可以看出我国临床医疗管理信息系统在重要科室和核心治疗工具相关领域的应用在不断拓展，处于医院深化相关信息系统应用的阶段。

#### 4、医疗信息化的基础正在向结合人工智能方向延伸

医疗信息化的基础框架已搭建完毕，新兴的人工智能技术的应用，对医疗信息行业带来了革命性的影响。人工智能的智能语音识别、图像识别、生物特征识别、深度学习等领域，已经逐步地应用到手术智能决策、知识表达、智能规则引擎、临床知识库等方面。

医疗信息化的功能从支持基本医疗服务、优化工作流程、提升工作效率向更加细分的领域延伸。人工智能应用于医疗信息化领域，可以有效地实现精准化、个性化医疗，辅助临床医生诊疗决策、从而让人类的健康水平和生命质量得到进一步提升。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司自设立以来一直专注于医疗临床信息化领域,研发形成了 DoCare 系列临床医疗管理信息系统产品和 Doricon 数字化手术室及正在推广的数字化病区和数字化急诊急救平台整体解决方案,并已在全国 32 个省份的 1,300 多家医疗机构得到成熟应用,在临床信息化细分领域形成了领先的市场地位和较高品牌知名度。

### (一) 专业化的产品优势

患者临床信息的采集和为临床诊疗行为提供支持是临床医疗管理信息系统的两大重要功能。其中患者临床信息的采集涉及监护仪、麻醉机、呼吸机和血气分析仪等多种诊疗设备,而且同种诊疗设备往往厂商和型号各不相同,增加了临床医疗管理信息系统采集相关信息的难度。因此,广谱信息采集平台对于临床医疗管理信息系统较为重要。

诊疗行为既有基于医疗规范的共性的一面,也有基于医疗机构和医护人员诉求差异形成的个性化需求。因此,只有通过众多实施案例的积累,形成功能完善的产品,才能充分而有效地满足客户需求。

公司自成立以来专注于临床医疗管理信息系统的研发,经过多年的项目实施和数百家客户的实际应用,公司积累了大量的诊疗设备信息接口解决方案以及客户的“个性化”需求,并在此基础上不断丰富产品模块和完善产品功能。因此,公司能够快速而有效地发现和满足客户需求,从而提升产品的竞争力。此外,公司在技术研发和产品架构方面重视软件的模块化和产品化率,根据项目需要进行组合,以降低定制化开发成本,缩短实施周期,实现快速履约,提高客户体验。

正是基于专业化的产品,公司实现了客户的快速积累和销售地域的不断扩大,进而在相关领域取得了领先的市场地位。

### (二) 客户优势和品牌资源

经过多年的项目开发和业务积累,公司产品已在全国超过 1,300 家医疗机构稳定运行,积累了优质的客户资源和良好的市场声誉,并形成了强大的市场示范效应。截至 2018 年 6 月末,公司医疗机构代表客户覆盖的三甲医院用户超过 400 家,其中包括解放军 301 医院、解放军空军总医院、广州军区广州总医院、第二军医大学附属长海医院、第三军医大学西南医院、第四军医大学西京医院、北京大学国际医院、上海瑞金医院、浙江大学附属第一医院、广东省人民医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院、南方医科大学南方医院、福建省立医院、东南大学附属中大医院、上海华山医院、山东大学齐鲁医院、郑州大学附属第一医院、中南大学湘雅三医院、昆明医学院附属第一医院、新疆医科大学附属第一医院、海南省农垦总局医院、浙江台州医院、厦门大学附属中山医院、无锡市人民医院、上海儿童医学中心、中山大学附属肿瘤医院等。

公司非医疗机构代表客户包括:卫宁健康科技集团股份有限公司、创业软件股份有限公司、和仁科技软件股份有限公司、东华软件股份公司、方正国际软件(北京)有限公司、同方股份有限公司、智业软件股份有限公司。

医疗机构的信息化建设是一个复杂、持续的系统工程,产品的品质、服务的稳定性和持续性以及品牌口碑是医疗机构选择供应商的重要考量标准。优质的客户、大量的典型应用案例以及由此形成的良好的市场声誉,都成为公司市场拓展的有力保障,带动了公司业务的增长。

### (三) 技术和研发优势

作为专业的临床医疗管理信息系统和服务供应商,公司一直致力于将 IT 技术与医疗知识相结合,为医疗机构、医护人员和患者提供有效的信息技术支持。因此,公司十分重视技术研发的相关工作。

公司的产品研发采用产品化和客户化相结合的方式，快速响应客户定制开发需求，提高定制开发的效率。公司建立了完整高效的版本管理机制，保证及时将医院的共性需求添加到主版本中，保证了基线版本功能的齐备性和领先性，降低了二次开发的成本，提高快速响应效率。

在多年的项目实践和研发活动中，公司研究开发了广谱医疗设备采集平台、医疗信息集成平台和医疗音视频集成平台，解决了产品主要应用领域的主要技术问题，并为未来产品的延伸和拓展奠定了一定的技术基础。在此基础上，公司不断加强与医疗机构的合作，促进 IT 技术与医疗实践相结合，以医疗实践带动 IT 应用的发展，进而促进公司的技术更新和产品研发。

#### **（四）营销服务优势**

公司自成立之初就将客户服务摆在首位，拥有一支稳定、高效、专业的销售队伍。目前，公司建立了覆盖全国 32 个省份的营销网络，每个营销网点均配备一线销售人员、实施人员和研发人员。公司还在北京、上海、广州、重庆、苏州、福州、昆明、西安和乌鲁木齐等城市设置服务中心，为客户提供优质的售前、售后服务。

通过广泛的营销和客服网络设置，公司能够保持和客户的有效接触，及时获取客户需求，并协同公司内部各环节，迅速反馈，提高了研发和履约速度，提升了客户体验。

#### **（五）高行业壁垒**

医疗信息化业务不仅要求软件和服务提供商具备计算机、通信、网络等专业技能，更要求其对于临床医学、医护需求、医疗机构建设规划、医疗机构功能设置、医疗机构业务流程有较为深刻的认识。因此，行业经验的积累、复合型人才团队已成为现阶段医疗信息化行业进入的主要壁垒。医疗信息化属于知识和技术密集型行业，技术专业性强。公司具备成熟的研发体系，通过了 CMMI5 认证，建立了从需求分析到设计开发再到模型测试的完备的软件研发流程，可以满足医疗学科严谨性和信息技术先进性的需要。

鉴于医疗业务的特殊性，医疗信息系统对稳定性和安全性要求也相对较高，产品成熟度、系统完善性、定制开发效率、系统可扩展性与技术服务水平等均为客户采购决策的重要考虑因素。公司拥有成熟的产品体系和领先的研发技术，在医疗信息化领域内具有明显的竞争优势，也对潜在的市场进入者形成较高的进入壁垒。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018年上半年,我国的医疗体制改革继续深化推进,国家相继发布了《关于印发进一步改善医疗服务行动计划(2018-2020年)的通知》、《关于促进“互联网+医疗健康”发展的指导意见》等产业政策鼓励医疗信息化的发展。

报告期内,公司管理层紧紧围绕既定的发展战略和董事会制定的2018年经营计划,对内进行产品和人员整合,实施销售、实施、服务一体化管理,加强内部管理,展开销售经理、项目经理和产品经理的培训和梯队建设;对外通过加强客户服务,加强与客户沟通,持续完善产品质量,提升客户满意度,积极推进产品升级调整,同时加强渠道管控。

报告期内,公司主营业务整体延续去年发展态势,与去年同期基本持平,但由于人工成本的上升、研发投入的增加,期间费用增加导致公司净利润略有下降。公司实现营业收入10,107.73万元,同比下降3.57%;归属于上市公司股东的净利润为1,130.56万元,同比下降17.36%。

核心业务方面,麻醉临床信息系统、重症监护(ICU)临床信息系统等临床医疗管理信息系统应用软件有所增长;外购软、硬件受客户委托变化,数字化手术室整体解决方案受客户现场装修进度等因素影响,收入较去年同期有所下降;随着公司规模扩大、进入维护期的客户增多,运维收入较去年同期也有一定的增幅。

创新业务方面,借助“苏州市健康市民531行动计划”项目的示范效应,公司急诊和智慧急救相关业务合同签约金额较上年同期增幅较大。

人工智能方面,公司积极引进和培养高端研发人员,以研究院、孵化器等形式加强原创技术的研究与储备,进行基础性研究。

报告期内,公司不断加强专利保护及软件著作权申请工作,申请发明专利5项、实用新型专利17项、外观设计专利3项、商标4件,获得实用新型专利4项、外观设计专利3项、注册商标2件、获得软件著作权证书5项。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	101,077,345.45	104,818,261.42	-3.57
营业成本	19,615,509.65	25,932,871.17	-24.36
销售费用	31,393,399.69	29,543,487.70	6.26
管理费用	51,870,505.95	38,698,078.51	34.04
财务费用	1,300,468.60	1,457,402.25	-10.77
经营活动产生的现金流量净额	-25,320,203.30	-46,291,122.56	不适用
投资活动产生的现金流量净额	38,473,460.26	-43,399,162.50	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-6,983,886.38	-94,066,185.93	不适用
研发支出	27,962,640.53	19,956,021.99	40.12

营业收入变动原因说明:主要是外购软、硬件及数字化手术室整体解决方案类产品收入略有下降所致。

营业成本变动原因说明:本期验收项目中麻醉、重症、运维服务等毛利率较高的产品收入占比相对提高,且本期外购软、硬件及数字化手术室等整体解决方案类产品的外购软硬件成本相对降低,因而营业成本相对下降。

销售费用变动原因说明:主要是薪酬费用和差旅费增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是研发支出、薪酬费用和股份支付增加所致。

财务费用变动原因说明:主要本期借款平均余额较上年同期相对下降,利息费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收到的税费返还、政府补助增加以及购买商品、接收劳务的支付的现金下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期赎回了用剩余的闲置募集资金购买的理财产品,且本期自有资金购买理财产品较上期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上期归还了大部分银行借款导致筹资活动现金流出较多,本期只支付了2017年度股利及部分利息,支出金额较小。

研发支出变动原因说明:主要系本期研发投入增加所致。

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据			3,640,000.00	0.58	-100.00	(1)
预付账款	6,460,504.98	1.05	1,591,130.47	0.25	306.03	(2)
存货	18,463,150.61	3.01	12,170,347.12	1.94	51.71	(3)
其他流动资产	42,280,610.99	6.90	90,253,653.90	14.41	-53.15	(4)
在建工程	8,015,621.62	1.31	5,435,903.14	0.87	47.46	(5)
应付职工薪酬	8,580,310.99	1.40	13,689,936.55	2.19	-37.32	(6)
应交税费	6,816,218.76	1.11	10,092,893.55	1.61	-32.47	(7)
应付股利	120,617.70	0.02			100.00	(8)

其他说明

(1) 应收票据:主要是应收票据到期承兑所致。

(2) 预付账款:主要是推进项目进展而预付采购款所致。

(3) 存货:本期末采购的库存商品、未验收项目的实施成本结转存货增加所致。

(4) 其他流动资产:主要是本期赎回了募集资金理财本金及减少结构性存款等理财产品所致。

(5) 在建工程:主要是本期员工宿舍装修、北楼装修等新产生的投入未完工、未结转固定资产所致。

(6) 应付职工薪酬:上期期末计提金额包括年度奖金,本期末计提的数值为正常的月度职工薪酬,因而较上期期末金额有所降低。

(7) 应交税费:本期末按时缴纳税款,余额下降所致。

(8) 应付股利:主要是本期计提的应付公司2017年股权激励计划中第二个及第三个解除限售期相关限制性股票的股利。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末货币资金存在账面价值为 829,437.49 元的保函保证金。

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

为实现公司发展战略，加速大健康产业的布局，提升公司综合竞争力，2018 年 5 月公司与上海安挚投资管理有限公司共同发起设立麦迪安挚医疗大健康产业并购基金（有限合伙）（最终名称以工商设立核准的名称为准），借助专业投资机构的专业经验，进一步拓宽投资渠道。产业基金目标规模为人民币 30,000 万元。其中，公司及公司全资子公司麦迪投资拟出资额不超过 5,000 万元。具体详见公司于 2018 年 5 月 11 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于签署产业并购基金框架协议的公告》（公告编号：2018-032）。目前已完成全资子公司苏州麦迪斯顿投资管理有限公司的注册登记手续。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司有四家全资子公司及两家控股子公司。

全资子公司麦迪斯顿（北京）医疗科技有限公司，成立于 2005 年 1 月，注册资本 1100 万元人民币。注册地址为北京市海淀区中关村南大街 2 号数码大厦 B 座 805 室，经营范围为：销售医疗器械 II、III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定的范围为准）（医疗器械经营许可证有效期至 2018 年 09 月 29 日）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、文化用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金、交电、建筑材料、日用品、工艺品、家用电器；计算机维修；经济贸易咨询；企业策划；市场调查；投资咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示活动。本报告期末，该公司总资产为 4,744.49 万元，净资产 4,547.57 万元。

全资子公司上海麦迪斯顿医疗科技有限公司，成立于 2014 年 7 月，注册资本 100 万元人民币。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区加太路 29 号 2 号楼东部 204-A13 室，经营范围为：从事医疗科技、电子科技、计算机科技、机械科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；电子

商务（不得从事增值电信业务、金融业务），第三方物流服务（不得从事运输）；一类医疗器械、计算机软件、电子产品、机械设备及配件、橡塑制品、玻璃制品、办公用品、汽车配件、纺织品、环保设备、水处理设备、五金模具、包装材料的销售；投资管理，资产管理，实业投资，商务咨询（除咨询）。本报告期末，该公司总资产为 139.20 万元，净资产-1,342.02 万元。

全资子公司中科麦迪人工智能研究院（苏州）有限公司，成立于 2017 年 10 月，注册资本 1000 万元人民币。注册地址为苏州工业园区归家巷 222 号麦迪科技大楼 7F-2，经营范围为：人工智能科技、通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；人工智能产品开发；研发、销售：医疗器械、计算机软硬件、机电设备、电子产品；计算机信息系统集成、数据处理；承接：建筑智能化工程、环保工程；生产、组装、销售：计算机；自有房屋租赁；从事上述商品的进出口业务。（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）。本报告期末，该公司总资产为 582.75 万元，净资产 365.63 万元。

控股子公司华麦为康（苏州）健康科技有限公司，成立于 2017 年 12 月，注册资本 500 万元人民币，公司认缴出资 255 万元人民币，占出资比例 51%。注册地址为苏州工业园区归家巷 222 号麦迪科技大楼 7F-3，经营范围为：健康科技、人工智能科技、通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；人工智能产品开发；研发、销售：医疗器械、计算机软硬件、机电设备、电子产品；计算机信息系统集成、数据处理；承接：建筑智能化工程、环保工程；生产、组装、销售：计算机；自有房屋租赁；从事上述商品的进出口业务。（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）。本报告期末，该公司总资产为 0.00 万元，净资产 0.00 万元。

全资子公司苏州麦迪斯顿投资管理有限公司，成立于 2018 年 5 月，注册资本 1000 万元人民币。注册地址为苏州工业园区苏虹东路 183 号 14 栋 453 室，经营范围为：投资管理。（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）。本报告期末，该公司总资产为 0.00 万元，净资产 0.00 万元。

控股子公司吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司，成立于 2018 年 6 月，注册资本 500 万元人民币，公司认缴 350 万元人民币，占出资比例 70%。注册地址为经济开发区机场大路 7299 号 1301-179 卡号，经营范围为：软件和信息技术服务业，通讯技术、软件售后服务，提供计算机系统集成，医用机器人导航系统、微创手术平台系统、机电一体化产品、计算机软硬件、电子产品销售（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）。本报告期末，该公司总资产为 0.00 万元，净资产 0.00 万元。

## （七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### （一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### （二）可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、应收账款金额较大的风险

2018 年 6 月末，公司应收账款账面余额为 23,920.28 万元。公司应收账款金额较大主要系公司业务增长较快和医院客户受其预算和付款流程管理体制影响，付款周期较长所致。

公司应收账款客户主要为国内的公立医院，信用状况良好，发生坏账的可能性较小。随着公司经营规模的不断扩大，质保金会相应不断增加，应收账款余额仍可能保持在较高水平。由于应收账款是公司资产的重要组成部分，如果公司主要客户的财务状况发生恶化或公司收款措施不力，



导致应收账款不能及时收回，公司面临坏账准备增加以及发生坏账的风险，从而对公司经营业绩和资产质量以及财务状况产生较大不利影响，公司面临一定的坏账风险。

## 2、业务经营季节性波动的风险

公司客户以国内的公立医院等机构为主，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度，通常在每年上半年制定投资计划，合同签订主要集中在下半年。项目完成后的验收和付款也主要在下半年，尤其是第四季度更为集中。相应地，公司的项目验收和付款也多集中在下半年，而公司的人力成本、差旅费用和研发投入等在年度内较为均匀地发生，造成公司营业收入、净利润、经营性现金流量等指标呈现不均衡的季节性分布。

受营业收入季节性分布的影响，公司净利润在每年前 2 个季度会较低，甚至出现亏损。因此，投资者不宜以公司季度或者半年度业绩作为投资判断的主要依据。

## 3、技术和产品开发风险

新产品的开发和现有产品的更新换代是公司不断发展壮大的基础。由于软件产品具有技术更新快、产品生命周期短的特点，用户对软件及相关产品的功能要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。新技术的不断出现以及软件迭代速度的不断加快，技术和产品的开发创新是一个持续、繁杂的系统性工程，如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的升级产品或新产品；或公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向；或因各种原因造成研发进度的拖延，都会使公司面临丧失技术和市场优势以及业务发展速度减缓的风险，同时也造成了公司研发资源的浪费。

## 4、技术失密或侵权风险

公司拥有的核心技术以及源代码，是公司核心竞争力的关键构成要素。公司在持续的产品与技术创新过程中积累了丰富的技术成果，除部分已申请专利或软件著作权外，另有多项技术以技术秘密、非专利技术的形式保有。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密或被侵权，将会对公司利益产生重大影响。尽管报告期内公司未发生技术泄密或侵权的事件，但未来若出现核心技术严重泄密或技术侵权事件，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成不利影响。

## 5、经营业绩波动风险

公司经营过程中会面临包括上述所披露的各项已识别的风险，也会面临其他无法预知或控制的内外部因素的影响，公司不能保证未来经营业绩持续稳定增长。公司营业收入主要由软件销售构成，因此软件增值税退税额对公司利润有较大影响，而营业利润不包含软件增值税退税额，营业利润主要受毛利和期间费用的影响。报告期内，公司综合毛利率有所下降，同时期间费用率较高，收入确认受具体项目验收进度影响较大，这些因素均直接影响公司营业利润水平。因此，如果不利因素的影响达到一定程度，公司经营业绩将有可能出现波动的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 27 日	2018-031	2018 年 4 月 28 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开一次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人翁康及一致行动人严黄红	<p>(1) 自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。</p> <p>(2) 在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接或间接持有的本公司股份。</p> <p>(3) 本人在锁定期届满后两年内减持公司股票的，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价(如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下统称发行价)；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。</p> <p>(4) 本人承诺长期持有公司股票，本人在减持所持有的公司股份时，每年减持股份数量不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，并提前将其减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公告之日起 3 个交易日</p>	自公司股票上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

			<p>后，本人方可以减持公司股份。</p> <p>(5)如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得（以下简称“违规减持所得”）归公司所有，如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权将应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红收归公司所有。</p> <p>(6)上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人翁康、股东汪建华、股东傅洪、麦迪美创、WI Harper、JAFCO、辰融投资	<p>(1)只要本人继续持有麦迪斯顿的股份，将不直接或间接参与经营任何与麦迪斯顿经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；</p> <p>(2)只要本人继续持有麦迪斯顿的股份，必将通过法律程序使本人现有的正常经营的或将来成立的全资附属公司、持有 51% 股权以上的控股公司和其它实质上受本人控制的企业将不直接或间接从事与麦迪斯顿有实质性竞争的或可能有实质性竞争的业务；</p> <p>(3)本人及本人实际控制的其它企业从任何第三方获得的任何商业机会与麦迪斯顿经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知麦迪斯顿，并尽力将该商业机会让予麦迪斯顿。</p> <p>(4)如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给麦迪斯顿造成损失的，本人将依法赔偿麦迪斯顿的实际损失。</p>		否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	公司主要股东、全体董事、监事、高级管理人员	<p>(1)将尽量减少并规范与麦迪斯顿的关联交易。</p> <p>(2)若有不可避免的关联交易，本人及由本人实际控制的其它企业将遵循公平、公正、公开的原则，与麦迪斯顿依法签订协议、履行相关程序，并将按有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p> <p>(3)本人及由本人实际控制的其它企业与麦迪斯顿之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。本人及由本人实际控制的其它企业将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使麦迪斯顿承担任何不正当的义务。</p> <p>(4)本人保证，作为麦迪斯顿股东时，所做出的上述声明和</p>		否	是	不适用	不适用

			承诺不可撤销。本人及由本人实际控制的其它企业违反上述声明和承诺的，将立即停止与麦迪斯顿进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人须对违反上述声明和承诺导致麦迪斯顿之一切损失和后果承担赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司及控股股东翁康、公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员关于稳定公司股价的承诺	本人承诺将按照《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案》的相关规定履行本人应承担的稳定公司股价的义务。若本人未能按照该预案的规定履行稳定股价的义务，则本人同意公司按照该预案规定的未能履行增持义务的约束措施从公司应付本人的薪酬及现金分红中扣除相应金额并归公司所有。	自公司股票正式挂牌上市之日后三年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	分红	公司及公司主要股东、全体董事、监事	根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（中国证监会公告[2013]43号），公司对《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司章程（草案）》中的利润分配政策（包括现金分红政策）进行了修改，并于2014年第四次临时股东大会审议通过了关于修正《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司章程（草案）》的议案。为维护中小投资者的利益，本人承诺严格按照《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司章程（草案）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。本人承诺根据《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司章程（草案）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在相关股东大会/董事会/监事会进行投票表决，并督促公司根据相关决议实施利润分配。		否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	股东汪建华、傅洪	自公司本次首发限售股解禁上市流通之日（2017年12月8日）起6个月内（至2018年6月7日）不减持本人持有的公司股份；在承诺期间若违反上述承诺，减持股份的全部所得将上缴公司。	至2018年6月7日	是	是	不适用	不适用

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2017 年 3 月 25 日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年股票期权与限制性股票实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议》，拟实施 2017 年股权激励计划。	具体详见公司于 2017 年 3 月 28 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2017-019）
公司于 2017 年 4 月 17 日召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于对公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单审核意见及公示情况的议案》，监事会对激励对象名单发表了审议意见，并	具体详见公司于 2017 年 4 月 19 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-023）

对公示情况进行了说明。	
公司于 2017 年 4 月 24 日召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年股票期权与限制性股票实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议》，同意实施 2017 年股权激励计划。	具体详见公司于 2017 年 4 月 25 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-024）
公司于 2017 年 6 月 7 日召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司 2017 年股权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，对激励对象人数、行权价格及授予价格、授予数量进行调整，并以 2017 年 6 月 7 日为授予日。	具体详见公司于 2017 年 6 月 8 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于调整公司 2017 年股权激励计划相关事项的公告》（公告编号：2017-031）、《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的公告》（公告编号：2017-032）；2017 年 6 月 9 日在上交所网站上披露了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的补充公告》（公告编号：2017-033）；2017 年 6 月 23 日在上交所网站上披露了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 2017 年股权激励计划股票期权与限制性股票首次授予结果公告》（公告编号：2017-035）；2017 年 7 月 13 日在上交所网站上披露了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于完成股权激励计划相关工商变更登记的公告》（公告编号：2017-037）；
公司于 2017 年 9 月 21 日召开了第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，对已离职的 6 名离职人员所持有的合计 0.67 万份已获授但尚未获准行权的股票期权；回购并注销该等离职人员所持有的已获授但尚未解锁的全部 0.67 万股限制性股票，为此需减少公司注册资本和股本，公司注册资本由 8,092.93 万元降低至 8,092.26 万元，股本由 8,092.93 万股降低至 8,092.26 万股。	具体详见公司于 2017 年 9 月 22 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2017-050）、《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于回购部分限制性股票通知债权人的公告》（公告编号：2017-051）；2017 年 11 月 18 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-056）；2017 年 12 月 8 日在上交所网站上披露了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于完成回购注销部分限制性股票相关工商变更登记的公告》（公告编号：2017-058）
公司于 2018 年 3 月 30 日召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购并注销部分已授予的股票期权与限制性股票的议案》，同意对已离职的 7 名激励对象所持有的已获授但不具备行权条件的股票期权 1.57 万份进行注销，对已获授但不具备解锁条件的限制性股票 1.57 万股进行回购并注销，回购价格为 30.25 元/股；因公司层面考核要求未达成涉及的激励对象 189 人，对应予以注销的股票期权数量为 27.207 万份、回购注销的限制性	具体详见公司于 2018 年 3 月 31 日在上交所网站上披露的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2018-018）、《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于回购部分限制性股票通知债权人的公告》（公告编号：2018-019）

股票数量为 27.207 万股，回购价格为 30.25 元/股加上银行同期存款利息计算。本次合计注销股票期权 28.777 万份、回购注销限制性股票 28.777 万股。	
---	--

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

2017 年第 1 次股权激励计划

激励方式:其他

标的股票来源:向激励对象发行股份

权益工具公允价值的计量方法、参数的选取标准及结果

计量方法	股票期权：布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model） 限制性股票：授予日本公司股票的市场价格
参数名称	(1) X：股票期权的行权价格，60.68 元； (2) S：股票期权授予日收盘价，等于 39.11 元； (3) T-t：距离每个解锁日的剩余期限，分别为 1 年、2 年、3 年； (4) $\sigma$ ：历史波动率，选择软件与服务指数对应时间期限的日涨跌幅的标准差，分别为 22.20%、52.86%、49.04%； (5) r：选取一年、两年和三年无风险收益率分别为相应期限的我国定期存款利率，分别为 1.50%、2.10%和 2.75%。
计量结果	本次股权激励计划首次授予的股权期权、限制性股票成本按目前情况估计，合计约为 926.05 万元。

公司 2017 年第 1 次股权激励计划，于 2017 年 6 月 7 日向 202 名股权激励对象首次授予 92.93 万份股票期权，行权价格为 60.68 元/股；同时授予 92.93 万股限制性股票，授予价格为 30.25 元/股。

公司 2017 年度公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 4,428.77 万元，较 2016 年净利润增长低于 15%，第一个行权期（解锁期）的行权（解锁）条件未达标；根据以往离职人员情况等对可行权股票期权及限制性股票数量的估计：首次授予的股票期权应确认的总费用为 427.68 万元，分摊至 2017-2020 年成本金额分别为：84.74 万元、169.48 万元、129.10 万元、44.36 万元；首次授予的限制性股票应确认的总费用为 498.37 万元，分摊至 2017-2020 年成本金额分别为：101.48 万元、202.96 万元、147.70 万元、46.23 万元。

本次股权激励计划首次授予的股权期权、限制性股票成本合计约为 926.05 万元，各年分摊结果如下表所示：

	2017	2018	2019	2020	合计
第一年行权/解锁的成本分配					
第二年行权/解锁的成本分配	95.64	191.28	95.64		385.26
第三年行权/解锁的成本分配	90.58	181.16	181.16	90.58	543.49
各年成本合计	186.22	372.44	276.80	90.58	926.05

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司于 2018 年 3 月 30 日召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购并注销部分已授予的股票期权与限制性股票的议案》，同意对已离职的 7 名激励对象所持有的已获授但不具备行权条件的股票期权 1.57 万份进行注销，对已获授但不具备解锁条件的限制性股票 1.57 万股进行回购并注销，回购价格为 30.25 元/股；因公司层面考核要求未达成涉及的激励对象 189 人，对应予以注销的股票期权数量为 27.207 万份、回购注销的限制性股票数量为 27.207 万股，回购价格为 30.25 元/股加上银行同期存款利息计算。本次合计注销股票期权 28.777 万份、回购注销限制性股票 28.777 万股。由于涉及人员较多，且授权委托书公证程序较为繁琐，目前暂未完成回购注销流程。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	5,292
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
翁康		13,728,000	16.96	13,728,000	质押	12,000,000	境内自然人
严黄红		6,000,000	7.41	6,000,000	质押	2,450,000	境内自然人
杭州义浩涌兴投资管理合伙企业(有限合伙)	5,260,000	5,260,000	6.50		质押	4,500,000	其他
苏州麦迪美创投资管理有限公司		5,214,000	6.44		质押	4,005,000	境内非国有法人
汪建华		5,166,000	6.38		质押	4,132,800	境内自然人
WI Harper INC Fund VI Ltd	-5,660,100	4,941,900	6.11		无		境外法人
杭州鼎知资产管理合伙企业(有限合伙)	4,560,000	4,560,000	5.64		质押	3,800,000	其他
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV	-5,073,869	4,046,131	5.00		无		境外法人
傅洪		3,356,500	4.15		质押	2,480,000	境内自然人
中新苏州工业园区创业投资有限公司	-785,000	1,921,000	2.37		无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杭州义浩涌兴投资管理合伙企业(有限合伙)	5,260,000	人民币普通股	5,260,000				
苏州麦迪美创投资管理有限公司	5,214,000	人民币普通股	5,214,000				
汪建华	5,166,000	人民币普通股	5,166,000				
WI Harper INC Fund VI Ltd	4,941,900	人民币普通股	4,941,900				
杭州鼎知资产管理合伙企业(有限合伙)	4,560,000	人民币普通股	4,560,000				
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV	4,046,131	人民币普通股	4,046,131				
傅洪	3,096,000	人民币普通股	3,096,000				
中新苏州工业园区创业投资有限公司	1,921,000	人民币普通股	1,921,000				
苏州工业园区辰融创业投资有限公司	1,610,800	人民币普通股	1,610,800				
朱丽华	886,100	人民币普通股	886,100				

上述股东关联关系或一致行动的说明	除翁康先生持有苏州麦迪美创投资管理有限公司 0.40% 股份、翁康先生与严黄红女士为一致行动人、杭州义浩涌兴投资管理合伙企业（有限合伙）与杭州鼎知资产管理合伙企业（有限合伙）之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	翁康	13,728,000	2019年12月8日		IPO 限售
2	严黄红	6,000,000	2019年12月8日		IPO 限售
3	傅洪	206,500			股权激励计划限售相关锁定要求
4	张永航	40,600			股权激励计划限售相关锁定要求
5	吴镡	31,500			股权激励计划限售相关锁定要求
6	张永春	31,100			股权激励计划限售相关锁定要求
7	王剑斌	31,000			股权激励计划限售相关锁定要求
8	陈泽江	25,000			股权激励计划限售相关锁定要求
9	万全军	20,000			股权激励计划限售相关锁定要求
10	吴海林	16,500			股权激励计划限售相关锁定要求
上述股东关联关系或一致行动的说明		除翁康先生与严黄红女士为一致行动人之外，上述股东之间不存在关联关系，也不存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

注：上表中 3-10 行股权激励对象拥有的限制性股票的解除限售日期按照公司股权激励计划方案分批回购或解除限售，分批上市交易，其中第一个等待解锁期的限制性股票公司拟实施回购，目前正在办理回购手续，暂未回购完毕。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴旺盛	财务总监	离任
孔烽	财务总监	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

财务总监吴旺盛先生因工作调整原因于 2018 年 1 月 11 日向公司申请辞去财务总监职务，公司拟聘任孔烽先生担任财务总监，具体详见公司于 2018 年 1 月 13 日发布于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 上的《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于财务总监辞职及聘任财务总监的公告》（公告编号：2018-001）。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		85,958,680.20	80,287,908.13
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			3,640,000.00
应收账款		214,209,136.60	193,403,588.93
预付款项		6,460,504.98	1,591,130.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,276,339.12	9,960,480.44
买入返售金融资产			
存货		18,463,150.61	12,170,347.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,280,610.99	90,253,653.90
流动资产合计		377,648,422.50	391,307,108.99
<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		214,344,096.97	217,343,916.42
在建工程		8,015,621.62	5,435,903.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,557,732.36	7,879,869.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,035,978.98	4,535,908.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		234,953,429.93	235,195,596.75
资产总计		612,601,852.43	626,502,705.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,000,000.00	70,000,000.00
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			



应付账款		24,148,378.62	30,037,225.98
预收款项		18,248,945.91	19,792,416.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,580,310.99	13,689,936.55
应交税费		6,816,218.76	10,092,893.55
应付利息		94,721.25	99,763.97
应付股利		120,617.70	
其他应付款		39,928,279.53	45,479,054.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		177,937,472.76	189,191,290.46
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,752,542.34	3,525,706.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,752,542.34	3,525,706.21
负债合计		180,690,015.10	192,716,996.67
<b>所有者权益</b>			
股本		80,922,600.00	80,922,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,015,084.42	177,994,521.61
减：库存股		27,788,032.30	27,908,650.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,628,475.73	19,628,475.73
一般风险准备			
未分配利润		179,133,709.48	183,148,761.73
归属于母公司所有者权益合计		431,911,837.33	433,785,709.07
少数股东权益			
所有者权益合计		431,911,837.33	433,785,709.07
负债和所有者权益总计		612,601,852.43	626,502,705.74

法定代表人：翁康

主管会计工作负责人：孔烽

会计机构负责人：冯敏

## 母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		78,160,416.03	70,019,590.82
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			3,550,000.00
应收账款		210,727,998.88	189,165,796.88
预付款项		5,718,486.96	1,308,679.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款		25,550,691.54	19,994,855.60
存货		18,214,240.54	12,079,012.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,642,270.67	90,000,000.00
流动资产合计		380,014,104.62	386,117,935.50
<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		22,125,270.63	22,125,270.63
投资性房地产			
固定资产		212,817,166.55	216,880,063.60
在建工程		8,015,621.62	5,435,903.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,557,732.36	7,879,869.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,472,358.54	3,989,979.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		254,988,149.70	256,311,085.63
资产总计		635,002,254.32	642,429,021.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,000,000.00	70,000,000.00
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			
应付账款		23,735,881.08	29,848,517.86
预收款项		17,999,888.37	19,321,941.20
应付职工薪酬		6,764,624.83	10,322,620.78
应交税费		6,550,428.08	9,711,300.75
应付利息		94,721.25	99,763.97
应付股利		120,617.70	
其他应付款		78,928,223.84	86,180,670.74
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		214,194,385.15	225,484,815.30
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,752,542.34	3,525,706.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,752,542.34	3,525,706.21
负债合计		216,946,927.49	229,010,521.51
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,922,600.00	80,922,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,140,355.05	178,119,792.24
减：库存股		27,788,032.30	27,908,650.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,628,475.73	19,628,475.73
未分配利润		165,151,928.35	162,656,281.65
所有者权益合计		418,055,326.83	413,418,499.62
负债和所有者权益总计		635,002,254.32	642,429,021.13

法定代表人：翁康

主管会计工作负责人：孔烽

会计机构负责人：冯敏

## 合并利润表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		101,077,345.45	104,818,261.42
其中:营业收入		101,077,345.45	104,818,261.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,563,772.06	99,315,019.72
其中:营业成本		19,615,509.65	25,932,871.17
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		2,298,856.19	2,503,053.63
销售费用		31,393,399.69	29,543,487.70
管理费用		51,870,505.95	38,698,078.51
财务费用		1,300,468.60	1,457,402.25
资产减值损失		2,085,031.98	1,180,126.46
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			92,791.23
投资收益(损失以“—”号填列)		860,554.66	693,345.60
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-64,475.43	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		15,721,116.66	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		9,030,769.28	6,289,378.53
加:营业外收入		1.33	10,112,502.12
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		28,256.01	
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		9,002,514.60	16,401,880.65
减:所得税费用		-2,303,050.85	2,721,715.72
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		11,305,565.45	13,680,164.93
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		11,305,565.45	13,680,164.93
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		11,305,565.45	13,680,164.93
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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		11,305,565.45	13,680,164.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,305,565.45	13,680,164.93
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：翁康

主管会计工作负责人：孔烽

会计机构负责人：冯敏

### 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		101,616,795.03	103,183,179.92
减：营业成本		19,738,286.39	25,683,643.51
税金及附加		2,246,097.66	2,398,339.74
销售费用		33,110,854.33	33,443,684.26
管理费用		44,450,060.86	34,636,628.78
财务费用		1,314,524.36	1,461,204.37
资产减值损失		1,968,462.89	1,350,775.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			92,791.23
投资收益（损失以“－”号填列）		860,554.66	693,345.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

资产处置收益(损失以“—”号填列)		-64,475.43	
其他收益		15,665,196.88	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		15,249,784.65	4,995,040.34
加:营业外收入		1.33	10,112,502.12
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		28,218.56	
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		15,221,567.42	15,107,542.46
减:所得税费用		-2,594,696.98	2,206,989.60
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		17,816,264.40	12,900,552.86
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
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		17,816,264.40	12,900,552.86
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:翁康

主管会计工作负责人:孔烽

会计机构负责人:冯敏

## 合并现金流量表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		94,609,322.95	92,901,787.82

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		16,911,115.61	8,317,053.47
收到其他与经营活动有关的现金		9,482,555.28	5,245,251.24
经营活动现金流入小计		121,002,993.84	106,464,092.53
购买商品、接受劳务支付的现金		32,307,605.04	46,977,605.44
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		61,812,425.66	51,055,344.04
支付的各项税费		20,160,724.89	23,112,769.62
支付其他与经营活动有关的现金		32,042,441.55	31,609,495.99
经营活动现金流出小计		146,323,197.14	152,755,215.09
经营活动产生的现金流量净额		-25,320,203.30	-46,291,122.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		860,554.66	693,345.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608,000.00	400,000.00
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			
投资活动现金流入小计		91,468,554.66	111,093,345.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,995,094.40	11,492,508.10
投资支付的现金		40,000,000.00	143,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,995,094.40	154,492,508.10
投资活动产生的现金流量净额		38,473,460.26	-43,399,162.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,111,325.00
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		10,000,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	28,111,325.00
偿还债务支付的现金			102,462,417.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,983,886.38	16,115,093.90
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			3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		16,983,886.38	122,177,510.93
筹资活动产生的现金流量净额		-6,983,886.38	-94,066,185.93
<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>		6,169,370.58	-183,756,470.99
加：期初现金及现金等价物余额		78,959,872.13	286,631,498.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,129,242.71	102,875,027.64

法定代表人：翁康

主管会计工作负责人：孔烽

会计机构负责人：冯敏

## 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		93,958,673.25	91,034,767.13
收到的税费返还		16,856,641.43	8,317,053.47
收到其他与经营活动有关的现金		9,325,193.51	5,210,731.62
经营活动现金流入小计		120,140,508.19	104,562,552.22
购买商品、接受劳务支付的现金		32,186,525.04	45,915,154.21
支付给职工以及为职工支付的现金		47,256,991.90	37,770,260.61
支付的各项税费		19,218,416.38	21,409,908.21
支付其他与经营活动有关的现金		36,709,166.32	44,632,664.63
经营活动现金流出小计		135,371,099.64	149,727,987.66
经营活动产生的现金流量净额		-15,230,591.45	-45,165,435.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		860,554.66	693,345.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608,000.00	400,000.00
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		10,677,664.65	
投资活动现金流入小计		102,146,219.31	111,093,345.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,744,654.95	11,492,508.10
投资支付的现金		40,000,000.00	143,000,000.00
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		15,964,742.90	3,837,684.66
投资活动现金流出小计		67,709,397.85	158,330,192.76
投资活动产生的现金流量净额		34,436,821.46	-47,236,847.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	28,111,325.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,434,597.60	1,379,441.42
筹资活动现金流入小计		19,434,597.60	29,490,766.42
偿还债务支付的现金			102,462,417.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,983,886.38	16,115,093.90
支付其他与筹资活动有关的现金		13,017,517.51	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		30,001,403.89	122,177,510.93
筹资活动产生的现金流量净额		-10,566,806.29	-92,686,744.51
<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>		8,639,423.72	-185,089,027.11
加：期初现金及现金等价物余额		68,691,554.82	285,157,931.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		77,330,978.54	100,068,904.86

法定代表人：翁康

主管会计工作负责人：孔烽

会计机构负责人：冯敏

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,922,600.00				177,994,521.61	27,908,650.00			19,628,475.73		183,148,761.73		433,785,709.07
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	80,922,600.00				177,994,521.61	27,908,650.00			19,628,475.73		183,148,761.73		433,785,709.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,020,562.81	-120,617.70					-4,015,052.25		-1,873,871.74
(一) 综合收益总额											11,305,565.45		11,305,565.45
(二)所有者投入和减少资本					2,020,562.81								2,020,562.81
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,020,562.81								2,020,562.81
4. 其他													
(三) 利润分配						-120,617.70					-15,320,617.70		-15,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的						-120,617.70					-15,320,617.70		-15,200,000.00

分配						7.70						,617.70		00.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	80,922,600.00				180,015,084.42	27,788,032.30			19,628,475.73		179,133,709.48		431,911,837.33	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				149,304,622.27				14,407,079.63		151,259,255.92		394,970,957.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				149,304,622.27				14,407,079.63		151,259,255.92		394,970,957.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	922,600.00				28,689,899.34	27,908,650.00			5,221,396.10		31,889,505.81		38,814,751.25
(一)综合收益总额											51,110,901.91		51,110,901.91

(二) 所有者投入和减少资本	922,600.00				28,689,899.34	27,908,650.00						1,703,849.34
1. 股东投入的普通股	922,600.00				26,986,050.00							27,908,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,703,849.34	27,908,650.00						-26,204,800.66
4. 其他												
(三) 利润分配								5,221,396.10		-19,221,396.10		-14,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,221,396.10		-5,221,396.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,000,000.00		-14,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,922,600.00				177,994,521.61	27,908,650.00		19,628,475.73		183,148,761.73		433,785,709.07

法定代表人：翁康

主管会计工作负责人：孔烽

会计机构负责人：冯敏

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,922,600.00				178,119,792.24	27,908,650.00			19,628,475.73	162,656,281.65	413,418,499.62
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,922,600.00				178,119,792.24	27,908,650.00			19,628,475.73	162,656,281.65	413,418,499.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,020,562.81	-120,617.70				2,495,646.70	4,636,827.21
(一)综合收益总额										17,816,264.40	17,816,264.40
(二)所有者投入和减少资本					2,020,562.81						2,020,562.81
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,020,562.81						2,020,562.81
4.其他											
(三)利润分配						-120,617.70				-15,320,617.70	-15,200,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配						-120,617.70				-15,320,617.70	-15,200,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,922,600.00				180,140,355.05	27,788,032.30			19,628,475.73	165,151,928.35	418,055,326.83

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				149,429,892.90				14,407,079.63	129,663,716.71	373,500,689.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				149,429,892.90				14,407,079.63	129,663,716.71	373,500,689.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	922,600.00				28,689,899.34	27,908,650.00			5,221,396.10	32,992,564.94	39,917,810.38
(一) 综合收益总额										52,213,961.04	52,213,961.04
(二) 所有者投入和减少资本	922,600.00				28,689,899.34	27,908,650.00					1,703,849.34
1. 股东投入的普通股	922,600.00				26,986,050.00						27,908,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,703,849.34	27,908,650.00					-26,204,800.66
4. 其他											
(三) 利润分配									5,221,396.10	-19,221,396.10	-14,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,221,396.10	-5,221,396.10	
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,000,000.00	-14,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,922,600.00				178,119,792.24	27,908,650.00			19,628,475.73	162,656,281.65	413,418,499.62

法定代表人：翁康

主管会计工作负责人：孔烽

会计机构负责人：冯敏

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司(以下简称“麦迪科技”、“公司”或“本公司”)系于2012年9月21日经苏州工业园区管理委员会批准,在苏州麦迪斯顿医疗科技有限公司的基础上整体变更设立,于2012年10月29日在江苏省工商行政管理局登记注册,取得注册号为320594000141931的《企业法人营业执照》。公司注册地:苏州工业园区归家巷222号。法定代表人:翁康。公司现有注册资本为人民币8,092.26万元,总股本为8,092.26万股,每股面值人民币1元。

麦迪科技前身系苏州麦迪斯顿医疗科技有限公司(以下简称“麦迪斯顿有限公司”),麦迪斯顿有限公司系由自然人翁康、邱玉芳共同出资设立,设立时注册资本人民币500万元,其中:翁康出资人民币395万元,占注册资本的79%;邱玉芳出资人民币105万元,占注册资本的21%。

2011年7月6日,根据股东会决议和修改后的公司章程,麦迪斯顿有限公司新增注册资本人民币350.0239万元,新增注册资本由翁康、汪建华、傅洪、朱丽华、孙莉和苏州麦迪美创投资管理有限公司(以下简称“麦迪美创”)共同认缴,同时,股东邱玉芳将其持有的股权人民币105万元转让给汪建华。

2011年11月29日,根据股东会决议和修改后的公司章程,麦迪斯顿有限公司新增注册资本人民币152.7328万元,均由翁康出资。

2011年12月,根据苏州工业园区管理委员会出具的苏园管复部委资审[2011]293号《关于同意股权并购设立中外合资企业“苏州麦迪斯顿医疗科技有限公司”的批复》及股东会决议,麦迪斯顿有限公司新增注册资本人民币571.9008万元并依法变更为中外合资经营企业,并于2012年2月2日取得了商外资苏府资字[2012]92825号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。此次新增注册资本由WI Harper INC Fund VI Ltd.(以下简称“WI Harper”)和JAFCO Asia Technology Fund IV(以下简称“JAFCO”)分两期认缴,第一期出资由WI Harper和JAFCO分别于2012年1月20日缴入美元144.7739万元和美元124.5374万元,其中以人民币172.7274万元和人民币148.5835万元计入实收资本,折合人民币超过实收资本部分的人民币1,379.0666万元计入资本公积,第二期出资由WI Harper于2012年4月10日缴入美元113.4732万元,由JAFCO于2012年3月28日缴入美元97.6114万元,其中分别以人民币134.7106万元和人民币115.8793万元计入实收资本,折合人民币超过实收资本部分的人民币1,078.9288万元计入资本公积。

2012年6月12日,根据董事会决议,麦迪斯顿有限公司新增注册资本人民币165.5208万元。新增注册资本由中新苏州工业园区创业投资有限公司(以下简称“中新创投”)及苏州工业园区辰融创业投资有限公司(以下简称“辰融创投”)认缴,中新创投实际出资人民币509.2955万元,其中人民币78.5124万元计入实收资本,其余部分人民币430.7831万元计入资本公积,辰融创投实际出资人民币1,184.2105万元,其中人民币87.0084万元计入实收资本,其余部分人民币1,097.2021万元计入资本公积。

2012年9月21日,根据苏州工业园区管理委员会出具的苏园管复部委资审[2012]241号《园区管委会关于同意苏州麦迪斯顿医疗科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》、董事会决议,以及公司发起人协议和章程的规定,麦迪斯顿有限公司以2012年7月31日为基准日,采用整体变更方式设立苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司。苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司于2012年10月29日在江苏省工商行政管理局登记注册,注册资本为人民币6,000万元,总股本为6,000万股(每股面值人民币1元)。

2016年11月11日,经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2610号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,000万股。

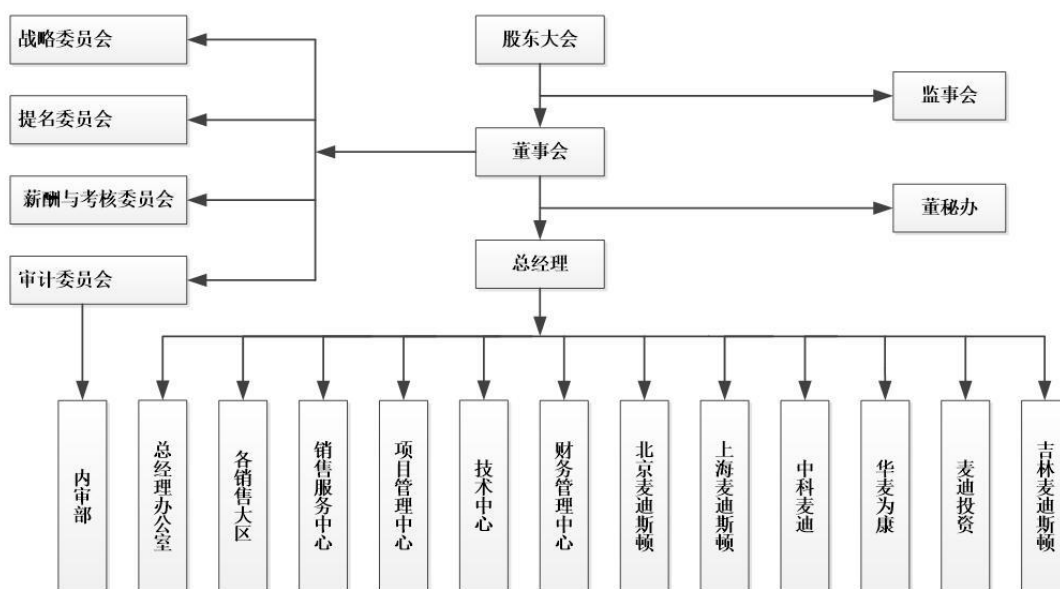
根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,以及公司第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于调整公司2017年股权激励计划相关事项的议案》,公司拟向212名股权激励对象定向发行股票943,000股,最终202名限制性股票激励对象按照上述规定缴纳了929,300股股票的认购款,增加注册资本929,300.00元,同时增加了资本公积(股本溢价)27,182,025.00元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2017]3940号验资报告。



根据公司 2017 年 9 月 21 日第二届董事会第十六次会议审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，股权激励对象中共计 6 人因个人原因离职，公司对上述 6 人持有的尚未解锁的限制性股票共计 0.67 万股进行回购注销处理，本次注销完成后，公司将减少注册资本 6,700 元，减少后的注册资本为 80,922,600 元。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 8,092.26 万元，其中：有限售条件的流通股份 A 股 2,065.06 万股，股份比例为 25.52%；无限售条件的流通股份 A 股 6,027.20 万股，占注册资本的 74.48%。

本公司的基本组织架构：



本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：“研发医疗器械、计算机软硬件及通信技术，医用机器人导航系统，微创手术平台系统，机电一体化产品；提供计算机系统集成、信息网络及数据处理的技术服务、技术咨询、技术转让；建筑智能化、净化工程的设计、施工及工程咨询；组装生产微型计算机；销售本公司自主研发生产的产品；从事医疗器械、计算机软硬件、电子产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）、自有房屋租赁及相关业务”。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月6日经公司董事会批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 6 家，与上年度末相比，本公司报告期合并范围增加 2 家。

纳入合并报表范围的子公司包括：

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	企业性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京麦迪斯顿	一级	北京	北京	软件业	100.00		同一控制下企业合并
上海麦迪斯顿	一级	上海	上海	软件业	100.00		设立
中科麦迪	一级	苏州	苏州	软件业	100.00		设立
华麦为康	一级	苏州	苏州	软件业	51.00		设立
麦迪投资	一级	苏州	苏州	投资管理	100.00		设立
吉林麦迪斯顿	一级	吉林	吉林	软件业	70.00		设立

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十节、五、16；第十节、五、21；和第十节、五、28等相关说明。

### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

#### (2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节、五、14和第十节、五、10。

### (5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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之和；②所转移金融资产的账面价值。

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中对应终止确认部分的金额之和；②终止确认部分的账面价值。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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。本公司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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (7) 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (8) 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或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等；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作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的



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；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，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。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位或余额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位或余额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

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）	
组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	以应收合并范围内应收关联方单位款项为确认依据
其他组合	按照增值税制度所确认的且早于按照国家统一会计制度确认的收入或利得的时点的增值税销项税额

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

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

**12. 存货**

√适用 □不适用

(1) 存货包括原材料、低值易耗品、库存商品(包括产成品、库存的外购商品等)、发出商品和实施成本等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 实施成本归集软件项目及提供整体解决方案的直接材料、人工、差旅费和其他间接成本等，在整体解决方案及软件项目经验收及确认收入后，一次性结转至营业成本。

(6) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的

影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(7) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十节、五、10。

#### (1) 共同控制和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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### (2) 长期股权投资的投资成本的确定

①同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并形成的，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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，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；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处

理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### ① 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### ② 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备与其他	年限平均法	5	5	19.00

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

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本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

**17. 在建工程**

√适用 □不适用

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

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**18. 借款费用**

√适用 □不适用

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。

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

**(2) 借款费用资本化期间**

①当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

**19. 生物资产**

□适用 √不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**①无形资产的初始计量**

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

**②无形资产使用寿命及摊销**

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件	预计受益期限	5年
商标	预计受益期限	5年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

**③减值测试**

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。



**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22. 长期资产减值**

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见第十节、五、10、(7) 金融工具公允价值的确定；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

**23. 长期待摊费用**√适用  不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

**24. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

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

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）股份支付的会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### (5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 收入的总确认原则

#### ①销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；B、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；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入企业；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

## 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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## ③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;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建造合同

A、建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

B、固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

C、确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

D、资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

### (2) 本公司收入的具体确认原则

#### ①外购软、硬件

外购软、硬件收入同时满足下列条件时予以确认:A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;B、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;C、收入的金额能够可靠地计量;D、相关的经济利益很可能流入企业;E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### ②自制软件

软件在合同约定的安装及其他服务等完成,经验收确认后,同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入;不需要安装及其他服务的以软件产品交付并经购货方签收后确认销售收入。

#### ③提供整体解决方案

整体解决方案在所需的软硬件安装、调试完毕,经验收确认后,同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入。

#### ④提供运维服务

根据合同约定提供的相应技术服务,取得明确的收款依据,并在相关成本能够可靠地计量时,确认相关技术服务收入。合同明确约定服务期限的,在合同约定的服务期限内按时间进度确认收入;合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的,根据合同约定条款经客户验收后确认收入。

## 29. 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

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分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判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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，除非该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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者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；

②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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

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

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

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该



资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见第十节、五、10、(7)金融工具公允价值的确定。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

**34. 其他**

√适用 □不适用

本期公司无重要前期差错更正事项。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

□适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%[注 1]
消费税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%[注 2]
企业所得税	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注 3]

[注 1] 软件产品的增值税税率为 17%，技术服务的增值税税率为 6%。

[注 2] 本公司及子公司麦迪斯顿(北京)医疗科技有限公司(以下简称“北京麦迪斯顿”)适用的城市维护建设税税率为 7%，教育费附加的征收率为 3%，地方教育附加的征收率为 2%；子公司上海麦迪斯顿医疗科技有限公司(以下简称“上海麦迪斯顿”)适用的城市维护建设税税率为 1%，教育费附加的征收率为 3%，地方教育附加的征收率为 2%。

[注 3] 本公司及子公司北京麦迪斯顿适用的企业所得税税率为 15%，子公司上海麦迪斯顿、中科麦迪、麦迪投资、以及控股子公司华麦为康、吉林麦迪斯顿适用的企业所得税税率为 25%。存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
麦迪科技	15
北京麦迪斯顿	15
上海麦迪斯顿	25
中科麦迪	25
华麦为康	25
麦迪投资	25
吉林麦迪斯顿	25

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**(1) 企业所得税**

本公司于 2017 年通过高新复审，并于 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201732000029)，本公司报告期企业所得税税率为 15%。

北京麦迪斯顿于 2017 年通过高新复审，并于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201711001755)，北京麦迪斯顿报告期企业所得税税率为 15%。

**(2) 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)规定,自2011年1月1日起,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。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,802.54	28,517.54
银行存款	85,097,440.17	78,931,354.59
其他货币资金	829,437.49	1,328,036.00
合计	85,958,680.20	80,287,908.13
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

项目	期末数	期初数
其他货币资金	829,437.49	1,328,036.00
其中:包含保证金	829,437.49	1,328,036.00

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	3,640,000.00
合计	0.00	3,640,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,202,759.21	100	24,993,622.61	10.45	214,209,136.60	216,533,135.53	100.00	23,129,546.60	10.68	193,403,588.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	239,202,759.21	/	24,993,622.61	/	214,209,136.60	216,533,135.53	/	23,129,546.60	/	193,403,588.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	159,048,584.86	7,952,429.25	5.00%
1 年以内小计	159,048,584.86	7,952,429.25	5.00%
1 至 2 年	45,161,334.40	4,516,133.44	10.00%
2 至 3 年	9,980,477.06	2,994,143.12	30.00%
3 至 4 年	7,091,759.69	3,545,879.85	50.00%
4 至 5 年	1,738,912.96	1,391,130.37	80.00%
5 年以上	4,593,906.58	4,593,906.58	100.00%

合计	227,614,975.55	24,993,622.61	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明:

- ①单项金额重大并单项计提坏账准备: 余额列前五位或余额占应收账款账面余额 10%以上的款项。  
 ②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。  
 ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
纳税时点早于收入确认时点的增值税销项税	11,587,783.66		

**(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 1,864,076.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	9,735,425.30	1 年以内 515.51 万元, 1-2 年 14.55 万元, 2-3 年 443.48 万元	4.07	1,602,749.59
第二名	6,309,210.00	1 年以内 571.60 万元, 1-2 年 59.32 万元	2.64	345,123.50
第三名	6,103,025.00	1 年以内	2.55	305,151.25
第四名	4,952,938.50	1 年以内	2.07	247,646.93
第五名	4,740,999.99	1 年以内 443.40 万元, 2-3 年 17.23 万元, 3-4 年 13.46 万元	1.98	340,713.50
小计	31,841,598.79		13.31	2,841,384.76

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,170,695.04	95.51	1,540,668.25	96.83
1至2年	252,587.72	3.91	13,240.00	0.83
2至3年			37,222.22	2.34
3年以上	37,222.22	0.58		
合计	6,460,504.98	100.00	1,591,130.47	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
史赛克(北京)医疗器械有限公司	非关联方	2,970,000.00	1年以内	预付货款
北京时达宇业网络科技有限公司	非关联方	518,867.91	1年以内	预付房租
南京海唯特科技有限公司	非关联方	407,350.00	1年以内	预付货款
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司(国网江苏省电力公司苏州供电公司)	非关联方	254,808.31	1年以内	预付电费
医惠科技有限公司	非关联方	230,300.00	1年以内	预付保证金
合计		4,381,326.22		

其他说明

□适用 √不适用

**7、 应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**8、 应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,376,662.80	100	2,100,323.68	16.97	10,276,339.12	11,839,848.15	100.00	1,879,367.71	15.87	9,960,480.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,376,662.80	/	2,100,323.68	/	10,276,339.12	11,839,848.15	/	1,879,367.71	/	9,960,480.44

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	7,274,386.60	363,719.34	5.00
1 年以内小计	7,274,386.60	363,719.34	5.00
1 至 2 年	1,427,669.06	142,766.90	10.00
2 至 3 年	2,291,425.34	687,427.60	30.00
3 至 4 年	793,812.00	396,906.00	50.00
4 至 5 年	399,329.80	319,463.84	80.00
5 年以上	190,040.00	190,040.00	100.00
合计	12,376,662.80	2,100,323.68	

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或余额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (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 220,955.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,974,847.91	8,974,234.04
备用金	2,053,380.98	1,531,123.67
应收暂付款	1,946,115.65	1,108,262.05
其他	402,318.26	226,228.39



合计	12,376,662.80	11,839,848.15
----	---------------	---------------

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵市人民医院	履约保证金	900,000.00	2-3年	7.27	270,000.00
安徽省博喜宝生物科技有限公司	应收暂付款	852,782.60	1年以内	6.89	42,639.13
吉林大学第二医院	履约保证金	596,000.00	1年以内	4.82	29,800.00
青海省人民医院	履约保证金	481,699.80	1-2年	3.89	144,509.94
北京北医医用纺织品有限公司	质保金	300,000.00	1-2年	2.42	90,000.00
合计	/	3,130,482.40	/	25.29	576,949.07

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	233,982.12	0.00	233,982.12	179,903.97	0.00	179,903.97
库存商品	10,550,816.93	0.00	10,550,816.93	6,546,026.02	0.00	6,546,026.02
实施成本	7,678,351.56	0.00	7,678,351.56	5,444,417.13	0.00	5,444,417.13
合计	18,463,150.61	0.00	18,463,150.61	12,170,347.12	0.00	12,170,347.12

## (2). 存货跌价准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	376,145.15	53,818.80
预交所得税	1,904,465.84	199,835.10
银行理财产品		10,000,000.00
结构性存款	40,000,000.00	80,000,000.00
合计	42,280,610.99	90,253,653.90

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 15、持有至到期投资

#### (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

#### (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

#### (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 17、长期股权投资

适用 不适用

### 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 19、固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	200,118,309.43	1,790,859.22	32,763,900.86	234,673,069.51
2. 本期增加金额	28,611.06	1,170,437.72	1,997,640.30	3,196,689.08
(1) 购置		1,170,437.72	1,997,640.30	3,168,078.02
(2) 在建工程转入	28,611.06			28,611.06
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		800,000.00	80,686.57	880,686.57
(1) 处置或报废		800,000.00	80,686.57	880,686.57

4. 期末余额	200,146,920.49	2,161,296.94	34,680,854.59	236,989,072.02
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,606,325.07	653,198.20	11,069,629.82	17,329,153.09
2. 本期增加金额	2,376,574.60	149,598.78	2,960,322.02	5,486,495.40
(1) 计提	2,376,574.60	149,598.78	2,960,322.02	5,486,495.40
3. 本期减少金额		139,330.40	31,343.04	170,673.44
(1) 处置或报废		139,330.40	31,343.04	170,673.44
4. 期末余额	7,982,899.67	663,466.58	13,998,608.80	22,644,975.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	192,164,020.82	1,497,830.36	20,682,245.79	214,344,096.97
2. 期初账面价值	194,511,984.36	1,137,661.02	21,694,271.04	217,343,916.42

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
员工宿舍装修	6,075,358.12		6,075,358.12	3,639,639.64		3,639,639.64
北楼装修	1,940,263.5		1,940,263.5	1,796,263.50		1,796,263.50
合计	8,015,621.62		8,015,621.62	5,435,903.14		5,435,903.14

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
员工宿舍装修		3,639,639.64	2,435,718.48			6,075,358.12						
北楼装修		1,796,263.50	144,000.00			1,940,263.50						
总部大楼			28,611.06	28,611.06								
合计		5,435,903.14	2,608,329.54	28,611.06		8,015,621.62	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,117,300.00	9,487,350.45	2,787,696.23	19,392,346.68
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,117,300.00	9,487,350.45	2,787,696.23	19,392,346.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	652,419.90	9,487,350.45	1,372,707.33	11,512,477.68
2. 本期增加金额	71,173.08		250,963.56	322,136.64
(1) 计提	71,173.08		250,963.56	322,136.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	723,592.98	9,487,350.45	1,623,670.89	11,834,614.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,393,707.02	0.00	1,164,025.34	7,557,732.36
2. 期初账面价值	6,464,880.10	0.00	1,414,988.90	7,879,869.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	27,096,238.73	4,064,435.81	25,008,618.88	3,751,474.86
递延收益	2,752,542.33	412,881.35	3,525,706.21	528,855.93
本期确认股份支付有关成本费用的所得税影响	3,724,412.15	558,661.82	1,703,849.34	255,577.40
合计	33,573,193.21	5,035,978.98	30,238,174.43	4,535,908.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末	抵销后递延所得税资产或负	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负

	互抵金额	债期末余额	金额	债期初余额
递延所得税资产		5,035,978.98		4,535,908.19
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		295.43
可抵扣亏损	21,637,150.50	13,394,340.75
合计	21,637,150.50	13,394,636.18

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	496,242.56	496,242.56	
2020	2,493,300.23	2,493,300.23	
2021	3,316,256.38	3,316,256.38	
2022	7,088,541.58	7,088,541.58	
2023	8,242,809.75		
合计	21,637,150.50	13,394,340.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	80,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用



**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内	17,456,406.42	24,139,592.01
账龄 1-2 年	4,811,510.63	4,408,703.44
账龄 2-3 年	992,499.31	703,468.27
账龄 3 年以上	887,962.26	785,462.26
合计	24,148,378.62	30,037,225.98

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,561,075.18	未达到付款条件
第二名	733,376.10	未达到付款条件
第三名	658,119.66	未达到付款条件
第四名	555,487.18	未达到付款条件
第五名	509,433.96	未达到付款条件
合计	4,017,492.08	/

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内	15,539,348.44	14,273,174.40
账龄 1-2 年	957,449.30	2,667,574.71

账龄 2-3 年	547,748.17	1,625,516.99
账龄 3 年以上	1,204,400.00	1,226,150.00
合计	18,248,945.91	19,792,416.10

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第六工程局有限公司	497,400.00	项目尚未完工验收
湖南中康医用技术有限公司	383,000.00	项目尚未完工验收
天津市滨海新区卫生和计划生育委员会	308,000.00	项目尚未完工验收
广州禹达实业有限公司	294,000.00	项目尚未完工验收
江苏环亚建设工程有限公司	273,000.00	项目尚未完工验收
合计	1,755,400.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,332,363.64	51,428,607.06	56,348,279.34	8,412,691.36
二、离职后福利-设定提存计划	134,782.77	5,305,862.69	5,273,025.83	167,619.63
三、辞退福利	222,790.14	226,190.01	448,980.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,689,936.55	56,960,659.76	62,070,285.32	8,580,310.99

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,204,024.30	44,546,443.04	49,609,190.68	8,141,276.66
二、职工福利费		1,419,989.39	1,419,989.39	
三、社会保险费	128,071.34	1,895,502.48	1,932,060.15	91,513.67
其中：医疗保险费	117,752.38	1,507,220.51	1,542,660.82	82,312.07
工伤保险费	4,907.36	93,176.42	94,035.42	4,048.36

生育保险费	5,411.60	295,105.55	295,363.91	5,153.24
四、住房公积金	268.00	2,872,899.12	2,857,339.12	15,828.00
五、工会经费和职工教育经费		693,773.03	529,700.00	164,073.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,332,363.64	51,428,607.06	56,348,279.34	8,412,691.36

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	128,781.89	5,119,481.05	5,086,567.77	161,695.17
2、失业保险费	6,000.88	186,381.64	186,458.06	5,924.46
3、企业年金缴费				
合计	134,782.77	5,305,862.69	5,273,025.83	167,619.63

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,932,588.53	6,727,383.16
企业所得税		1,664,168.22
个人所得税	706,047.58	448,187.92
城市维护建设税	424,186.75	465,419.46
教育费附加/地方教育费附加	302,990.52	332,442.46
城镇土地使用税	12,833.05	20,532.88
房产税	437,572.33	434,759.45
合计	6,816,218.76	10,092,893.55

其他说明：

无

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	94,721.25	99,763.97
合计	94,721.25	99,763.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-限制性股票股利	120,617.70	0.00
合计	120,617.70	0.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

上表中应付股利为计提的应付公司2017年股权激励计划中第二个及第三个解除限售期相关限制性股票的股利。

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	27,788,032.30	27,908,650.00
工程款	10,635,149.87	15,124,391.33
应付暂收款	1,091,344.20	1,947,312.98
押金保证金	413,753.16	478,700.00
其他		20,000.00
合计	39,928,279.53	45,479,054.31

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	27,788,032.30	
上海开乐建设工程有限公司	4,742,999.03	应付工程款
江苏顺通建设集团有限公司	2,363,244.78	应付工程款，质保金
安徽省第一建筑工程公司苏州分公司	1,345,168.55	应付工程款
江苏新亿迪智能科技有限公司	1,284,889.57	应付工程款
合计	37,524,334.23	/

其他说明

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,525,706.21		773,163.87	2,752,542.34	
合计	3,525,706.21		773,163.87	2,752,542.34	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
江苏省科技 成果转化资 金项目	3,342,372.86			589,830.52	2,752,542.34	与资产相关
	183,333.35			183,333.35		与收益相关
合计	3,525,706.21			773,163.87	2,752,542.34	/

注：其他变动，是指按照政府补助准则转入利润表“其他收益”科目。

其他说明：

√适用 □不适用

根据本公司与江苏省科学技术厅、苏州工业园区科技发展局、苏州市科学技术局签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，针对本公司项目“面向现代医疗行业应用的高端数字化手术室研发与产业化”应拨付省科技成果转化专项资金 10,000,000.00 元，其中拨款资助 8,000,000.00 元（5,800,000.00 元为计划设备购置款，2,200,000.00 元为材料费、出版/文献/信息传播/知识产权事务费），贷款贴息 2,000,000.00 元。拨款资助 8,000,000.00 元采取分年度拨款方式，公司于 2015 年收到第一年度拨款 6,000,000.00 元，其中 5,800,000.00 元为设备购置费，与资产相关，且与日常经营活动有关，公司以资产预计使用寿命 5 年为摊销期间，计入本期其他收益金额为 589,830.52 元；另 200,000.00 元与收益相关。

2016 年收到 2,000,000.00 元，与收益有关，且与日常经营活动有关，公司以项目期间 3 年摊销 2,200,000.00 元补助款，本期计入其他收益金额为 183,333.35 元。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	80,922,600.00						80,922,600.00

其他说明：

公司于2018年3月30日召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购并注销部分已授予的股票期权与限制性股票的议案》，同意对已离职的7名激励对象所持有的已获授但不具备行权条件的股票期权1.57万份进行注销，对已获授但不具备解锁条件的限制性股票1.57万股进行回购并注销，回购价格为30.25元/股；因公司层面考核要求未达成涉及的激励对象189人，对应予以注销的股票期权数量为27.207万份、回购注销的限制性股票数量为27.207万股，回购价格为30.25元/股加上银行同期存款利息计算。本次合计注销股票期权28.777万份、回购注销限制性股票28.777万股。由于涉及人员较多、授权委托书公证程序较为繁琐，截至本报告披露日尚未完成上述限制性股票的回购注销工作，公司股本未发生变动。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	176,290,672.27			176,290,672.27
其他资本公积	1,703,849.34	2,020,562.81		3,724,412.15
合计	177,994,521.61	2,020,562.81		180,015,084.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的部分为按照股份支付会计准则,以对公司 2017 年第 1 次股权激励计划可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具在授予日的公允价值,将当期取得的服务计入当期管理费用,同时计入资本公积中的其他资本公积的金额。

## 56、 库存股

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	27,908,650.00		120,617.70	27,788,032.30
合计	27,908,650.00		120,617.70	27,788,032.30

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期减少数为计提应付公司 2017 年股权激励计划中第二个及第三个解除限售期相关限制性股票股利时相应的会计处理,贷记的库存股金额。

## 57、 其他综合收益

适用 不适用

## 58、 专项储备

适用 不适用

## 59、 盈余公积

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,628,475.73			19,628,475.73
合计	19,628,475.73			19,628,475.73

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

## 60、 未分配利润

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,148,761.73	151,259,255.92
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	183,148,761.73	151,259,255.92
加:本期归属于母公司所有者的净利润	11,305,565.45	13,680,164.93
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	15,320,617.70	14,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	179,133,709.48	150,939,420.85

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,077,345.45	19,615,509.65	104,818,261.42	25,932,871.17
其他业务				
合计	101,077,345.45	19,615,509.65	104,818,261.42	25,932,871.17

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	786,512.07	865,574.15
教育费附加	561,794.35	618,267.27
房产税	874,159.57	875,548.28
土地使用税	25,666.10	41,065.77
车船使用税	885.00	
印花税	49,839.10	102,598.16
合计	2,298,856.19	2,503,053.63

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	7,781,858.43	11,447,086.48
薪酬费用	13,827,021.61	10,705,431.39
差旅费	4,797,710.05	3,096,017.13
业务招待费	2,242,108.17	1,667,906.13
办公费	2,014,963.18	2,013,708.24
其他	729,738.25	613,338.33

合计	31,393,399.69	29,543,487.70
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	27,962,640.53	19,956,021.99
薪酬费用	10,551,998.19	8,100,291.74
折旧与摊销	4,928,727.73	4,723,893.70
租赁物管费	894,083.99	1,299,707.28
办公费	2,045,484.33	2,014,408.03
差旅费	678,077.50	713,759.20
会议培训费	477,616.08	437,665.84
业务招待费	1,241,911.85	466,709.18
股份支付	2,020,562.81	
其他	1,069,402.94	985,621.55
合计	51,870,505.95	38,698,078.51

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,272,106.38	1,429,235.78
手续费支出	28,362.22	28,166.47
合计	1,300,468.60	1,457,402.25

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,085,031.98	1,180,126.46
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,085,031.98	1,180,126.46

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		92,791.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		92,791.23

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	747,424.65	405,267.29
理财产品收益	113,130.01	288,078.31
合计	860,554.66	693,345.60

其他说明：

无

#### 69、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-64,475.43	
合计	-64,475.43	

其他说明：

适用 不适用

主要是公司处置车辆产生的损失。

**70、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	12,515,562.80	
企业研发费升级财政奖励	1,000,000.00	
吸纳被征地农民就业补贴	1,494.39	
园区自主品牌专项扶持资金	1,324,400.00	
专利补贴	105,050.00	
个税手续费返还	1,445.60	
江苏省科技成果转化	589,830.52	
江苏省科技成果转化	183,333.35	
合计	15,721,116.66	

其他说明：

□适用 √不适用

**71、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		11,030.93	
其中：固定资产处置利得		11,030.93	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		10,101,471.19	
其他	1.33		1.33
合计	1.33	10,112,502.12	1.33

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
软件产品增值税即征即退	12,515,562.80	8,317,053.47	与收益相关
江苏省科技成果转化	589,830.52	589,830.52	与资产相关
江苏省科技成果转化	183,333.35	366,666.66	与收益相关

DoCare 麻醉手术临床智能管理系统项目补助			与收益相关
数字化医疗工程技术开发-功能性临床信息系统研发与应用(863)			与收益相关
苏州市软件和集成电路专项资金			与收益相关
苏州工业园区稳岗补贴		124,720.54	与收益相关
2016 年自主品牌专项资金		703,200.00	与收益相关
2017 年自主品牌专项扶持资金	1,324,400.00		
企业研发费升级财政奖励	1,000,000.00		
专利补贴	105,050.00		
吸纳被征地农民就业补贴	1,494.39		
个税手续费返还	1,445.60		
合计	15,721,116.66	10,101,471.19	/

其他说明：

适用 不适用

## 72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,256.01		28,256.01
其中：固定资产处置损失	28,256.01		28,256.01
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合计	28,256.01		28,256.01

其他说明：

本期固定资产处置损失主要是报废一批办公用的电子设备。

**73、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,802,980.06	2,762,586.57
递延所得税费用	-500,070.79	-40,870.85
合计	-2,303,050.85	2,721,715.72

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,002,514.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,350,377.19
子公司适用不同税率的影响	-828,130.38
调整以前期间所得税的影响	-4,395,552.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-500,070.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,070,325.94
所得税费用	-2,303,050.85

其他说明：

√适用 □不适用

上表中“调整以前期间所得税的影响”为所得税税率差异产生的税款退回。

**74、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**75、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	5,969,945.13	4,181,170.7
政府补助	2,432,389.99	827,920.54
保函保证金	659,274.00	236,160.00
其他	420,946.16	
合计	9,482,555.28	5,245,251.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	27,026,960.20	27,368,733.73
暂付款及支付暂收款	4,854,776.35	3,767,362.26
保函保证金	160,705.00	473,400.00
合计	32,042,441.55	31,609,495.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		3,600,000.00
合计		3,600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	11,305,565.45	13,680,164.93
加: 资产减值准备	2,085,031.98	1,180,126.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	5,486,495.40	5,211,452.37

性生物资产折旧		
无形资产摊销	322,136.64	336,779.23
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）	64,475.43	-11,030.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,256.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-92,791.23
财务费用（收益以“-”号填列）	1,778,843.66	1,929,332.8
投资损失（收益以“-”号填列）	-860,554.66	-693,345.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-500,070.79	-33,544.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,292,803.49	-5,132,095.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,446,315.01	-42,065,535.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,311,826.73	-20,600,635.58
其他	2,020,562.81	
经营活动产生的现金流量净额	-25,320,203.30	-46,291,122.56
<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>		
现金的期末余额	85,129,242.71	102,875,027.64
减：现金的期初余额	78,959,872.13	286,631,498.63
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	6,169,370.58	-183,756,470.99

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,129,242.71	78,959,872.13



其中：库存现金	31,802.54	28,517.54
可随时用于支付的银行存款	85,097,440.17	78,931,354.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	85,129,242.71	78,959,872.13
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		

其他说明：

适用 不适用

2018年1-6月现金流量表中现金期末数为85,129,242.71元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为85,958,680.20元，差额为754,629.89元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金829,437.49元。

2017年度现金流量表中现金期末数为78,959,872.13元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为80,287,908.13元，差额1,328,036.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金1,328,036.00元。

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	829,437.49	保函保证金
合计	829,437.49	/

其他说明：

无

#### 79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	40.99	6.6166	271.22

其中：美元	40.99	6.6166	271.22
-------	-------	--------	--------

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 80、套期

适用 不适用

## 81、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	12,515,562.80	其他收益	12,515,562.80
江苏省科技成果转化	5,800,000.00	其他收益	589,830.52
江苏省科技成果转化	2,200,000.00	其他收益	183,333.35
2017年自主品牌专项扶持资金	1,324,400.00	其他收益	1,324,400.00
企业研发费升级财政奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
专利补贴	105,050.00	其他收益	105,050.00
吸纳被征地农民就业补贴	1,494.39	其他收益	1,494.39
个税手续费返还	1,445.60	其他收益	1,445.60
合计	22,947,952.79		15,721,116.66

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 82、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2018年5月公司设立了全资子公司苏州麦迪斯顿投资管理有限公司、2018年6月公司设立控股子公司吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司，并于本期纳入合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、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**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京麦迪斯顿	北京	北京	软件业	100.00		同一控制下企业合并
上海麦迪斯顿	上海	上海	软件业	100.00		设立
中科麦迪	苏州	苏州	软件业	100.00		设立
华麦为康	苏州	苏州	软件业	51.00		设立
麦迪投资	苏州	苏州	投资管理	100.00		设立
吉林麦迪斯顿	吉林	吉林	软件业	70.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、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。

### （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并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100个基点	-2.93	-2.68
下降1000个基点	2.93	2.68

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本附注九“1、在子公司中的权益”1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

**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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用



**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁康	40,000,000.00	2017/9/18	2018/9/17	否
合计	40,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	297.14	254.35

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈泽江	30,742.20	1,537.11		
小计		30,742.20	1,537.11		

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	徐智渊	7,650.02	7,984.87
	杜文俊	-	254.00
	汪建华	26,430.17	
	罗建铭	249.00	
	吴根进	319.00	
小计		34,648.19	8,238.87

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	575,540
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权数量 922,600 份,行权价格 60.68 元/股;其中 287,770 份拟注销暂未实施完毕,剩余部分若满足业绩条件,则按草案规定的比例分期行权,合同剩余期限 36 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票数量 922,600 股,授予日为 2017 年 6 月 7 日,授予价格 30.25 元/股;其中 287,770 股拟回购注销暂未实施完毕,剩余部分若满足业绩条件,则按草案规定的比例分期行权解锁,合同剩余期限 36 个月。

**其他说明****股份支付的基本情况**

(1) 本公司于 2017 年 6 月 7 日召开第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》,确定公司拟向 212 名激励对象首次授予 94.30 万份股票期权,行权价格为 60.68 元/股;同时首次授予 94.30 万股限制性股票,授予价格为 30.25 元/股,公司 2017 年股权激励计划首次授予日为 2017 年 6 月 7 日。因授予日后有 10 名激励对象因个人原因自愿放弃获授共计 1.37 万份股票期权和 1.37 万股限制性股票。

(2) 截至 2017 年 6 月 12 日,公司完成了股票期权与限制性股票的首次授予工作,授予限制性股票 92.93 万股,授予价格 30.25 元/股;股票期权 92.93 万份,行权价格为 60.68;在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

(3) 首次授予的股票期权自本激励计划授予日起满 12 个月后,若满足业绩条件,激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。首次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示:

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最	30%

	后一个交易日当日止	
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

(4) 首次授予的限制性股票自本激励计划授予日起满 12 个月后，若满足业绩条件，激励对象应在未来 36 个月内分三期解除限售。首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(5) 公司于 2017 年 9 月 21 日召开了第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，对已离职的 6 名离职人员所持有的合计 0.67 万份已获授但尚未获准行权的股票期权；回购并注销该等离职人员所持有的已获授但尚未解锁的全部 0.67 万股限制性股票，为此需减少公司注册资本和股本，公司注册资本由 8,092.93 万元降低至 8,092.26 万元，股本由 8,092.93 万股降低至 8,092.26 万股。2017 年 11 月下旬公司完成了上述 0.67 万股限制性股票的注销登记。

(6) 公司于 2018 年 3 月 30 日召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购并注销部分已授予的股票期权与限制性股票的议案》，同意对已离职的 7 名激励对象所持有的已获授但不具备行权条件的股票期权 1.57 万份进行注销，对已获授但不具备解锁条件的限制性股票 1.57 万股进行回购并注销，回购价格为 30.25 元/股；因公司层面考核要求未达成涉及的激励对象 189 人，对应予以注销的股票期权数量为 27.207 万份、回购注销的限制新股数量为 27.207 万股，回购价格为 30.25 元/股加上银行同期存款利息计算。本次合计注销股票期权 28.777 万份、回购注销限制性股票 28.777 万股。由于涉及人员较多，且授权委托书公证程序较为繁琐，上述回购注销事宜暂未完成。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 模型 限制性股票：授予日本公司股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,724,412.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,020,562.81

### 其他说明

公司本期授予的股票期权和限制性股票符合企业会计准则关于股份支付的规定，按照股份支付准则进行会计处理，计入本期管理费用及资本公积 2,020,562.81 元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## 5、其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

①公司与上海开乐建设工程有限公司，约定合同价款为 1,549.53 万元，已支付 1,052.00 万元；2018 年上半年公司与其签订《地源热泵工程补充协议书》、《空调施工合同》等两份合同，新增合同金额 115 万元，已支付 50 万元。截止 2018 年 6 月 30 日尚未支付的工程款项为 552.53 万元。

②公司与江苏新亿迪智能科技有限公司签订的研发楼智能化工程施工合同，约定合同总价款为 1,496.29 万元，已支付 1,345.96 万元，截止 2018 年 6 月 30 日末公司尚未支付工程款项为 150.33 万元。

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	931,806.00	869,748.00
资产负债表日后第 2 年		
合计	931,806.00	869,748.00

子公司北京麦迪斯顿与北京尤尼布制冷成套设备安装有限公司续签数码大厦 B 座租赁合同，约定租赁北京中关村南大街 2 号数码大厦 B 座 805 室，租用面积共 309.44 平方米，自 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止，月租金 72,473.00 元。

子公司上海麦迪斯顿与蓝色文化传媒（上海）有限公司续签房屋租赁合同，约定租赁上海市张江高科园区金科路 2966 号 2 幢 315、316 室，租赁期共 12 个月，自 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日止，月租金 62,130.00 元，租金合计 745,560.00 元。

(3) 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2610 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销中信证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行业务及承销工作，以直接定价方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股，发行价为每股人民币 9.69 元，共计募集资金为人民币 19,380.00 万元，扣除发行费用 3,250.96 万元，募集资金净额为 16,129.04 万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
数字化手术室整体解决方案技改项目	10,501.32	10,570.58
数字化病区整体解决方案技改项目	317.00	317.00
研发中心建设项目	4,800.72	4,800.72
临床数据中心解决方案建设项目	510.00	510.00
合计	16,129.04	16,198.30

(4) 其他重大财务承诺事项

公司于 2017 年 7 月 1 日以人民币 125,220.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海市儿童医院、最大担保金额为人民币 626,100.00 元的预付款保函，保函期限为 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 7 月 26 日以人民币 20,210.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海市儿童医院、最大担保金额为人民币 101,050.00 元的履约保函，保函期限为 2017 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 15 日以人民币 10,785.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海中医药大学附属医院岳阳中西医结合医院、最大担保金额为人民币 53,925.00 元的履约保函，保函期限为 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 15 日以人民币 8,400.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为复旦大学附属华山医院北院、最大担保金额为人民币 42,000.00 元的履约保函，保函期限为 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 15 日以人民币 9,030.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属第九人民医院、最大担保金额为人民币 45,150.00 元的履约保函，保函期限为 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 15 日以人民币 10,430.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属仁济医院南院、最大担保金额为人民币 52,150.00 元的履约保函，保函期限为 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 15 日以人民币 50,400.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为复旦大学附属华山医院北院、最大担保金额为人民币 252,000.00 元的预付款保函，保函期限为 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 15 日以人民币 62,580.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属仁济医院南院、最大担保金额为人民币 312,900.00 元的预付款保函，保函期限为 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 29 日以人民币 54,180.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属第九人民医院、最大担保金额为人民币 270,900.00 元的预付款保函，保函期限为 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 29 日以人民币 64,710.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海中医药大学附属医院岳阳中西医结合医院、最大担保金额为人民币 323,550.00 元的预付款保函，保函期限为 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 8 月 31 日以人民币 24,700.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为苏州市卫生和计划生育委员会、最大担保金额为人民币 123,500.00 元的履约保函，保函期限为 2017 年 8 月 31 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 9 月 1 日以人民币 20,870.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海市儿童医院、最大担保金额为人民币 104,350.00 元的履约保函，保函期限为 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 11 月 27 日以人民币 12,220.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属瑞金医院、最大担保金额为人民币 61,100.00 元的质量维修保函，保函期限为 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 11 月 27 日以人民币 25,842.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属瑞金医院、最大担保金额为人民币 129,210.00 元的质量维修保函，保函期限为 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 11 月 27 日以人民币 8,400.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为复旦大学附属华山医院北院、最大担保金额为人民币 42,000.00 元的质量维修保函，保函期限为 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 11 月 27 日以人民币 20,870.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海市儿童医院、最大担保金额为人民币 104,350.00 元的质量维修保函，保函期限为 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于 2017 年 11 月 27 日以人民币 9,030.00 元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属第九人民医院、最大担保金额为人民币 45,150.00 元的质量维修保函，保函期限为 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 7 月 10 日，截至 2017 年 12 月 31 日，该保函尚未到期。

公司于2017年11月27日以人民币10,785.00元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海中医药大学附属医院岳阳中西医结合医院、最大担保金额为人民币53,925.00元的质量维修保函,保函期限为2017年11月27日至2018年7月10日,截至2017年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2017年12月1日以人民币80,400.00元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海市中西医结合医院、最大担保金额为人民币402,000.00元的质量维修保函,保函期限为2017年12月1日至2018年7月10日,截至2017年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2017年12月26日以人民币39,700.00元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属瑞金医院、最大担保金额为人民币198,500.00元的质量维修保函,保函期限为2017年12月26日至2018年7月10日,截至2017年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2018年2月2日以人民币10,430.00元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属仁济医院南院、最大担保金额为人民币52,150.00元的质量维修保函,保函期限为2018年2月2日至2018年7月10日,截至2018年6月30日,该保函尚未到期。

公司于2018年2月9日以人民币7200.00元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海建工医院、最大担保金额为人民币36,000.00元的质量维修保函,保函期限为2018年2月9日至2018年7月10日,截至2018年6月30日,该保函尚未到期。

公司于2018年5月28日以人民币3475.00元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为上海交通大学医学院附属瑞金医院、最大担保金额为人民币17,375.00元的质量维修保函,保函期限为2018年5月28日至2018年7月10日,截至2018年6月30日,该保函尚未到期。

公司于2018年6月11日以人民币139,600.00元保证金在交通银行苏州分行园区支行开立受益人为青海省第五人民医院、最大担保金额为人民币698,000.00元的履约保函,保函期限为2018年6月11日至2018年7月10日,截至2018年6月30日,该保函尚未到期。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,101,072.97	100.00	21,373,074.09	9.21	210,727,998.88	208,776,875.16	100.00	19,611,078.28	9.39	189,165,796.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	232,101,072.97	/	21,373,074.09	/	210,727,998.88	208,776,875.16	/	19,611,078.28	/	189,165,796.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	158,729,044.51	7,936,452.23	5.00%
1 年以内小计	158,729,044.51	7,936,452.23	5.00%
1 至 2 年	44,989,480.33	4,498,948.03	10.00%
2 至 3 年	9,743,494.07	2,923,048.22	30.00%
3 至 4 年	6,910,260.01	3,455,130.01	50.00%
4 至 5 年	1,570,407.00	1,256,325.60	80.00%
5 年以上	1,303,170.00	1,303,170.00	100.00%
合计	223,245,855.92	21,373,074.09	

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或余额占应收账款账面余额10%以上的款项。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。



③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
纳税时点早于收入确认时点的增值税销项税	8,855,217.05		

**(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 1,761,995.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	9,735,425.30	1 年以内 515.51 万元， 1-2 年 14.55 万元，2-3 年 443.48 万元	4.19	1,602,749.59
第二名	6,309,210.00	1 年以内 571.60 万元， 1-2 年 59.32 万元	2.72	345,123.50
第三名	6,103,025.00	1 年以内	2.63	305,151.25
第四名	4,952,938.50	1 年以内	2.13	247,646.93
第五名	4,740,999.99	1 年以内 443.40 万元， 2-3 年 17.23 万元，3-4 年 13.46 万元	2.04	340,713.50
小 计	31,841,598.79		13.72	2,841,384.76

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,516,386.53	100.00	1,965,694.99	7.14	25,550,691.54	21,754,083.51	100.00	1,759,227.91	8.09	19,994,855.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	27,516,386.53	/	1,965,694.99	/	25,550,691.54	21,754,083.51	/	1,759,227.91	/	19,994,855.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
	6,769,848.60	338,492.44	5.00%
1 年以内小计	6,769,848.60	338,492.44	5.00%
1 至 2 年	1,407,788.52	140,778.85	10.00%
2 至 3 年	2,233,379.54	670,013.86	30.00%
3 至 4 年	785,812.00	392,906.00	50.00%
4 至 5 年	379,329.80	303,463.84	80.00%
5 年以上	120,040.00	120,040.00	100.00%
合计	11,696,198.46	1,965,694.99	

确定该组合依据的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或余额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	15,820,188.07		

**(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 206,467.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	15,820,188.07	10,562,812.98
押金保证金	7,818,905.11	8,819,761.24
备用金	1,931,185.47	1,440,192.11
应收暂付款	1,543,789.62	705,088.79
其他	402,318.26	226,228.39
合计	27,516,386.53	21,754,083.51

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

铜陵市人民医院	履约保证金	900,000.00	2-3 年	3.27	270,000.00
安徽省博喜宝生物科技有限公司	应收暂付款	852,782.60	1 年以内	3.10	42,639.13
吉林大学第二医院	履约保证金	596,000.00	1 年以内	2.17	29,800.00
青海省人民医院	履约保证金	481,699.80	1-2 年	1.75	144,509.94
北京北医医用纺织品有限公司	质保金	300,000.00	1-2 年	1.09	90,000.00
合计	/	3,130,482.40	/	11.38	576,949.07

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

其他应收款中,对关联方的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海麦迪斯顿医疗科技有限公司	子公司	14,355,935.91	52.17
中科麦迪人工智能研究院(苏州)有限公司	子公司	1,464,252.16	5.32
小计		15,820,188.07	57.49

## 3、长期股权投资

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	22,125,270.63		22,125,270.63	22,125,270.63		22,125,270.63
合计	22,125,270.63		22,125,270.63	22,125,270.63		22,125,270.63

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	减值准备期末

					准备	余额
麦迪斯顿（北京）医疗科技有限公司	11,125,270.63			11,125,270.63		
上海麦迪斯顿医疗科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中科麦迪人工智能研究院（苏州）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华麦为康（苏州）健康科技有限公司						
苏州麦迪斯顿投资管理有限公司						
吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司						
合计	22,125,270.63			22,125,270.63		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、 营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,565,750.71	19,537,097.25	103,183,179.92	25,683,643.51
其他业务	1,051,044.32	201,189.14		
合计	101,616,795.03	19,738,286.39	103,183,179.92	25,683,643.51

其他说明：

无

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	747,424.65	405,267.29
理财产品收益	113,130.01	288,078.31
合计	860,554.66	693,345.60

**6、 其他**

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,475.43	
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）	3,205,553.86	
委托他人投资或管理资产的损益	860,554.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,254.68	
所得税影响额	-596,006.76	
合计	3,377,371.65	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	2.59	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.10	0.10

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	董事会决议，公司董事、高级管理人员签署的对公司2018年半年度报告的书面确认意见；
备查文件目录	监事会决议，以监事会决议的形式提出的对本次半年度报告的书面审核意见；
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2018年半年度会计报表； 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：翁康

董事会批准报送日期：2018年8月6日

### 修订信息

适用 不适用