



泽达易盛

NEEQ : 839097

泽达易盛（天津）科技股份有限公司

Essence Information Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

## 公 司 半 年 度 大 事 记

根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》，公司拟以每股 11 元的价格发行 900 万股股份募集资金人民币 99,000,000 元，5 月 30 日募集资金到账，7 月 30 日取得股转公司股票发行股份登记的函。

本次发行股份有助于扩大公司业务规模，提高公司研发实力，优化资产负债结构，提升公司稳定性和抗风险能力，增强公司行业竞争力。发行后，公司业务结构等不会发生重大变化。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、泽达易盛	指	泽达易盛(天津)科技股份有限公司
有限公司,易盛有限	指	公司前身,天津易盛信息技术有限公司
有限公司,易申有限	指	公司前身,天津易申信息技术有限公司,后于 2013 年 5 月更名为易盛有限
宁波易盛	指	宁波易盛软件开发有限公司,公司全资子公司,原名为宁波网新易盛软件开发有限公司
浙江金淳	指	浙江金淳信息技术有限公司,公司控股子公司
苏州泽达	指	苏州泽达兴邦医药科技有限公司,2016 年 4 月成为公司全资子公司。
亿脑创投	指	浙江亿脑创业投资有限公司,公司股东
天津昕晨	指	天津市昕晨投资发展有限公司,公司股东
裕中投资	指	杭州裕中投资管理有限公司,公司股东
易展电力	指	杭州易展电力科技有限公司,公司股东
泽达创鑫	指	泽达创鑫(宁波)投资管理有限公司,公司股东
宁波智宸	指	宁波智宸纵横投资管理合伙企业(有限合伙),公司股东
网新创投	指	浙江网新创新投资控股有限公司,公司股东
宁波福泽	指	宁波福泽投资合伙企业(有限),公司股东
剑桥创投	指	苏州剑桥创业投资有限公司,公司股东
康缘集团	指	江苏康缘集团有限责任公司,公司股东
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1-6 月

## 声明与提示

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

公司负责人林应、主管会计工作负责人林应及会计机构负责人（会计主管人员）应岚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3、泽达易盛（天津）科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议
	4、泽达易盛（天津）科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	泽达易盛（天津）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Essence Information Technology Co., Ltd.
证券简称	泽达易盛
证券代码	839097
法定代表人	林应
办公地址	天津开发区黄海路 276 号泰达中小企业园 4 号楼 104 号房屋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	应岚
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-87318958
传真	0571-87318958
电子邮箱	yinglan@itouch.com.cn
公司网址	www.sino-essence.com
联系地址及邮政编码	浙江杭州西湖区教工路 1 号数源软件园 12 号楼 4 层, 310007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 1 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	医药健康信息化
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,330,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘雪松、林应夫妇

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911201160612051730	否
注册地址	天津开发区黄海路 276 号泰达中	否

	小企业园 4 号楼 104 号房屋	
注册资本（元）	62,330,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,324,834.00	52,600,801.84	12.78%
毛利率	59.63%	57.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,287,301.30	12,229,786.27	57.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,422,411.92	11,569,184.42	59.24%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.75%	9.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.36%	8.62%	-
基本每股收益	0.35	0.37	-5.36%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	360,373,693.95	233,342,403.09	54.44%
负债总计	46,600,989.05	37,525,603.65	24.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	313,787,181.51	195,830,068.89	60.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.03	3.67	37.10%
资产负债率（母公司）	7.03%	5.40%	-
资产负债率（合并）	12.93%	16.08%	-
流动比率	4.96	3.60	-
利息保障倍数	669.16	1,931.54	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-23,763,208.85	-15,922,533.74	-49.24%
应收账款周转率	0.71	1.04	-
存货周转率	3.74	3.56	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	54.44%	9.79%	-
营业收入增长率	12.78%	4.23%	-
净利润增长率	21.71%	-6.59%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,330,000	53,330,000	16.88%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事医药健康领域的软件开发、提供系统集成整体解决方案及综合技术服务，属于软件和信息技术服务业。公司以大数据、云计算等新一代信息和网络技术为支撑，以“创新、开放、协同、融合”为发展理念，推进新一代信息技术与医药健康融合创新，以提升医药健康产业科技创新支撑能力与水平为目标，在产业上游为客户实现数字化、绿色化种植和生产，提高效率，降低能耗，在产业下游为流通的各参与方带来营销体系优化和产业布局优化，推动医药健康产业智能发展。公司拥有一批行业领先的核心技术，建立跨部门跨学科的研究支撑体系，促进技术交叉融合，加强基层研究和前沿技术需求结合，加快实体经济交叉前沿领域研究探索，实现融合创新研究项目，提供科技创新成果的转化的承载能力，在医药健康信息化领域具有核心竞争优势。公司通过直接参与招标或与大型运营商或系统集成商合作的模式获取客户，提供产品开发、技术支撑以及大数据服务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 59,324,834.00 元，比上年度增长 12.78%，报告期内毛利率为 59.63%比上期上升 2.39%，总体变化幅度不大。毛利率略有上升，主要是因为 2018 年公司整合现有资源，扩大产业布局，增加收入，控制成本所致。净利润为 19,286,094.14 元，比上期增长 21.71%，随着本期销售收入的增长而增长。公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-23,763,208.85 元，比上年度同期下降 7,840,675.11 元，下降比例为 49.24%，主要系本期随着营业成本的增加，购买商品支付的现金增加所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争加剧风险。

医药信息化行业处于快速发展阶段，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步开放，吸引了新的市场竞争者进入这一领域。新的竞争者主要为国内外知名的 IT 企业和资本大鳄，这些企业在企业规模、品牌等方面具有优势，将会加剧市场竞争。如果公司不能紧跟行业的发展，持续提高公司的竞争力和核心优势，未来将面临更剧烈市场竞争的压力与风险。

应对措施：公司将保持核心竞争力，专注于新一代信息技术、智能制造和医药健康等领域的融合和创新，以提升医药健康产业科技创新支撑能力与水平为目标，一方面、加强公司在用户数量、用户粘性及技术创新方面的核心竞争优势，充分发挥公司在现有领域已建立的标杆项目的示范性效应，跟踪市场需求，深挖客户潜力，确保公司主营产品市场影响力，促进公司持续健康发展。另一方面公司将积极拓展融资渠道，增强资本实力，以期有效应对市场竞争风险。

#### 2. 高成长带来的管理风险。

公司总资产由 2015 年 12 月 31 日的 10,919.30 万元增长到 2018 年 6 月 30 日的 36,037.34 万元，规模增长较快。收入也稳步提升。公司快速发展过程中，需要搭建一个更为灵活、高效的组织管理、运营体系去支撑创新，不断消化发展中带来的风险。

#### 3、人才流失风险。

快速发展，对于管理、技术、营销人才的需求增加，若公司的人才储备不能满足市场及公司的发展

需求，可能面临人才流失及人才不足的风险。

应对措施：公司多年来坚持“以人为本”的管理理念，一方面制定了具有竞争力的薪酬激励政策吸引和留住人才，另一面重视培训和保有人才，建立员工晋升通道，重视企业文化建立，增加企业凝聚力。此外，公司将积极探索新形势下员工长期激励机制。

#### 四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“以人为本，海纳百川，求是创新，追求卓越”，在不断满足客户需求，追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，为关乎国计民生的健康事业做出贡献。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	5,200,000	5,000,000
日常关联交易详情： 1. 本年度预计关联方刘雪松为公司贷款提供担保金额 5,000,000.00 元，实际发生担保金额为 5,000,000.00 元。系苏州泽达于 2018 年 5 月向江苏银行苏州新区支行贷款 5,000,000.00 元，为期一年。公司关联方为公司向银行借款提供担保未收取费用。关联方向公司提供担保由于公司及时获得贷款，保障公司生产经营业务开展，对公司产生积极影响。 2. 本年度预计关联交易往来金额 200,000.00 元，实际发生金额 0 元。		

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
苏州泽达	增资	2000 万	是	2018. 5. 21	2018-010
浙江金淳	补缴注册资本	2000 万	是	2018. 5. 21	2018-010

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》，公司拟以每股 11 元的价格发行 900 万股股份募集资金人民币 9900 万元，其中 2000 万元用于增资子公司苏州泽达，2000 万元用于实缴子公司浙江金淳注册资本。截至 2018 年 5 月底，9900 万元募集资金已到位，但截至本期末，股份发行登记的函尚未取得，故上述款项暂未实际支付。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

根据 2017 年年度股东大会决议，公司拟于 2018 年度使用部分自有闲置资金进行委托理财等投资业务，拟使用单笔不超过人民币 15000 万元，同时累计资金使用额度不超过人民币 15000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用。截止本期末，公司理财产品累计金额达 10450 万元，未超出拟定的投资额度。

## (四) 承诺事项的履行情况

实际控制人刘雪松、林应及其持股平台宁波润泽、泽达创鑫于 2016 年 4 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其在其作为股份公司实际控制人、股东期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。实际控制人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2016 年 4 月，公司实际控制人出具《关于无形资产的承诺函》，承诺若无形资产因权属瑕疵给公司造成损失的，实际控制人将负担相关额外支出及（或）损失的费用。公司将严格按照有关法律的规定行使共有专利的相关权利，避免出现纠纷。公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 4 月签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺董监高本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格和交易条件确定，保证关联交易的公允性。”

报告期内没有违背承诺的事项。

## (五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
----------	------------	------	------	------	---------------------

2018. 05. 03	2018. 08. 23	11	9, 000, 000	99, 000, 000	1、购置土地及支付相关土地费用 3000 万元。 2、食药流通大数据应用平台建设 2900 万元。 3、增资子公司苏州泽达 2000 万元。 4、实缴子公司浙江金淳注册资本 2000 万元。
--------------	--------------	----	-------------	--------------	--

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,229,000	54.81%	5,295,000	34,524,000	55.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,235,000	1,235,000	1.98%
	董事、监事、高管	0	0%	1,235,000	1,235,000	1.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,101,000	45.19%	3,705,000	27,806,000	44.61%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,705,000	3,705,000	5.94%
	董事、监事、高管	0	0%	3,705,000	3,705,000	5.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		53,330,000	-	9,000,000	62,330,000	-
<b>普通股股东人数</b>		24				

备注：期末数含有本次定增股份 900 万股，该部分股份 2018 年 5 月 30 日款项已到位，财务已入账，但截止报告期末，股份尚未登记，为保证财务数据一致性，故期末数包含了 900 万股，下同。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波润泽投资合伙企业(有限合伙)	7,767,000	0	7,767,000	12.46%	2,589,000	5,178,000
2	梅生	6,000,000	0	6,000,000	9.63%	6,000,000	0
3	宁波嘉铭利盛投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	9.63%	6,000,000	0
4	天津市昕晨投资发展有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.02%	0	5,000,000
5	宁波宝远信通信息科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.02%	5,000,000	0
<b>合计</b>		29,767,000	0	29,767,000	47.76%	19,589,000	10,178,000

前五名或持股 10%以上股东间相互关系说明:

2017 年度, 公司非公开定向发行 2,000.00 万股宁波嘉铭利盛投资合伙企业(有限合伙)、宁波宝远信通信息科技有限公司、梅生、陈美莱以其持有的浙江金淳信息技术有限公司 67.5%股权进行认购, 宁波嘉铭利盛投资合伙企业(有限合伙)、宁波宝远信通信息科技有限公司、梅生、陈美莱均已签署授权委托书就其持有的公司股权不可撤销的授权泽达创鑫作为唯一排他的代理人, 全权代表行使其享有的表决权。

除上述关系外, 普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内, 公司无控股股东, 具体认定依据及变化情况如下: 公司自成立起至 2015 年 6 月, 公司第一大股东为浙江亿脑创业投资有限公司且持股比例不低于 50%, 因此认定浙江亿脑创业投资有限公司为公司控股股东。2015 年 7 月, 浙江亿脑创业投资有限公司将其持有的部分股权转让, 公司第一大股东变更为泽达(杭州)贸易有限公司(后更名为: 泽达创鑫(宁波)投资管理有限公司), 持股比例为 22.68%, 持股比例较低, 与第二大股东持股比例较为接近, 因此认定泽达(杭州)贸易有限公司作为第一大股东期间内公司无控股股东。

2016 年 3 月, 公司通过发行股份收购苏州泽达兴邦医药科技有限公司 100%股权, 公司第一大股东变更为宁波润泽投资合伙企业(有限合伙), 持股比例为 25.89%, 2016 年 4 月增资后, 持股比例下降为 23.30%, 2017 年 9 月公司发行股份购买浙金淳信息技术有限公司 67.5%股权, 第一大股东宁波润泽投资合伙企业(有限合伙)持股比例下降为 14.56%, 2018 年 5 月公司发行 900 万股股份后, 第一大股东宁波润泽投资合伙企业(有限合伙)持股比例下降为 12.46%, 持股比例较低, 且与第二大股东持股比例较为接近, 因此认定公司无控股股东。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

截至本报告期日, 公司实际控制人为刘雪松、林应夫妇。实际控制人的简历如下:

(1) 林应, 女, 1973 年 1 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 博士研究生学历。2000 年 2 月-2004 年 12 月任中天建设集团浙江安装工程有限公司总经理助理, 2005 年 1 月至 12 月任浙大网新机电有限公司副总经理, 2006 年 1 月至 2008 年 11 月任中天建设集团浙江安装工程有限公司总经理, 2008 年 12 月至 2014 年 12 月任浙江浙大网新集团有限公司副总裁, 2013 年 1 月创办易盛有限任董事长, 2016 年 3 月起任股份公司董事、总经理, 任期三年。2017 年 9 月被选举为股份公司董事长。

(2) 刘雪松, 男, 1973 年 6 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 博士研究生学历, 中国科学技术协会 2014 年十大求是杰出青年成果转化奖获得者, 教育部科技进步一等奖获得者。2008 年 9 月至今任浙江大学研究员、浙江大学现代中药研究所副所长, 2011 年 8 月至今任苏州泽达兴邦医药科技有限公司董事长兼总经理, 2016 年 3 月起任股份公司董事, 并担任公司董事长, 任期三年。2017 年 9 月因个人原因辞去股份公司董事长职务, 继续担任公司董事职务。

实际控制人在报告期内未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
林应	董事长、总经理	女	1973.01.23	博士研究生	2017.09-2019.03	是
刘雪松	董事	男	1973.06.15	博士研究生	2016.03-2019.03	是
吴永江	董事	男	1962.10.12	博士研究生	2016.03-2019.03	否
聂巍	董事	男	1971.01.27	本科	2016.03-2019.03	否
应岚	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1974.03.11	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
王晓亮	监事会主席、职 工代表监事	女	1966.11.03	大专	2016.03-2019.03	是
赵宜军	监事	男	1957.12.18	本科	2016.03-2019.03	否
栾连军	监事	男	1962.12.28	硕士研究生	2016.03-2019.03	否
汤声涛	副总经理	男	1977.09.20	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内公司无控股股东，公司实际控制人为刘雪松、林应夫妇。刘雪松任公司董事，林应任公司董事长、总经理。其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
林应	董事长、总经理	0	2,700,000	2,700,000	4.33%	0
刘雪松	董事	0	2,240,000	2,240,000	3.59%	0
吴永江	董事	0	0	0	0%	0
聂巍	董事	0	0	0	0%	0
应岚	董事、财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
王晓亮	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0
栾连军	监事	0	0	0	0%	0
赵宜军	监事	0	0	0	0%	0
汤声涛	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	4,940,000	4,940,000	7.92%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
财务人员	10	10
技术人员	132	138
销售人员	8	10
采购人员	3	3
工程及运维人员	6	7
员工总计	176	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	15	19
本科	100	114
专科	51	43
专科以下	5	4
员工总计	176	185

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司结合长期发展战略和短期绩效目标，不断提升组织效率、优化组织结构，持续提高技术人员、特别是核心研发人员的薪酬水平，以保持市场竞争力；结合人才发展和梯队建设，积极培养并选拔优秀内部人员，以增强团队士气与学习发展意识，特殊人才引进的情况一事一议。公司没有需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	107,773,552.93	25,573,824.90
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	五、（一）、2	-	20,019,937.33
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、3	99,152,794.96	58,473,234.39
预付款项	五、（一）、4	9,357,204.99	935,927.92
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）、5	2,045,478.59	2,123,381.32
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、6	6,871,085.16	5,920,811.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、7	7,811.32	18,021,093.36
<b>流动资产合计</b>		<b>225,207,927.95</b>	<b>131,068,210.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（一）、8	113,048,472.67	79,548,472.67
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、9	992,201.10	918,106.39
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）、10	15,873,579.98	17,097,254.26
开发支出		-	-

商誉	五、(一)、11	4,193,148.65	4,193,148.65
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(一)、12	1,058,363.60	517,210.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		135,165,766.00	102,274,192.10
<b>资产总计</b>		360,373,693.95	233,342,403.09
<b>流动负债:</b>		-	-
短期借款	五、(一)、13	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、14	24,454,990.46	18,678,326.66
预收款项	五、(一)、15	8,649,522.39	3,370,694.39
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、16	1,641,299.80	4,509,342.79
应交税费	五、(一)、17	5,028,047.42	5,809,403.52
其他应付款	五、(一)、18	673,615.91	1,004,323.22
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		45,447,475.98	36,372,090.58
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、(一)、12	1,153,513.07	1,153,513.07
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,153,513.07	1,153,513.07
<b>负债合计</b>		46,600,989.05	37,525,603.65
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	五、(一)、19	62,330,000.00	53,330,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、20	167,962,149.32	78,292,338.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、21	2,302,985.04	2,302,985.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、22	81,192,047.15	61,904,745.85
归属于母公司所有者权益合计		313,787,181.51	195,830,068.89
少数股东权益		-14,476.61	-13,269.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>313,772,704.90</b>	<b>195,816,799.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>360,373,693.95</b>	<b>233,342,403.09</b>

法定代表人：林应

主管会计工作负责人：林应

会计机构负责人：应岚

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		99,518,524.10	12,766,360.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)、1	36,129,292.58	18,194,125.55
预付款项		2,398,443.84	299,803.82
其他应收款	十二、(一)、2	1,653,402.93	1,683,994.25
存货		6,238,790.99	5,534,861.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	18,017,874.90
<b>流动资产合计</b>		<b>145,938,454.44</b>	<b>56,497,020.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		73,000,000.00	46,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(一)、3	228,652,805.67	228,652,805.67
投资性房地产		-	-
固定资产		492,573.20	551,687.57
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,915,000.00	12,780,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		354,827.52	202,078.16
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>314,415,206.39</b>	<b>288,186,571.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>460,353,660.83</b>	<b>344,683,591.64</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		18,986,855.06	11,202,696.51
预收款项		8,285,722.39	3,068,894.39
应付职工薪酬		1,024,362.09	2,008,387.82
应交税费		2,155,084.47	1,936,875.06
其他应付款		1,926,508.67	382,159.44
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>32,378,532.68</b>	<b>18,599,013.22</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,378,532.68</b>	<b>18,599,013.22</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		62,330,000.00	53,330,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		339,394,539.36	249,724,728.04

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,302,985.04	2,302,985.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		23,947,603.75	20,726,865.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>427,975,128.15</b>	<b>326,084,578.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>460,353,660.83</b>	<b>344,683,591.64</b>

法定代表人：林应

主管会计工作负责人：林应

会计机构负责人：应岚

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		59,324,834.00	52,600,801.84
其中：营业收入	五、(二)、1	59,324,834.00	52,600,801.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		39,858,246.21	35,651,391.29
其中：营业成本	五、(二)、1	23,952,388.01	22,493,191.85
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	279,310.77	599,101.80
销售费用	五、(二)、3	1,684,304.02	1,437,290.63
管理费用	五、(二)、4	5,500,499.44	5,935,012.23
研发费用	五、(二)、5	4,519,829.15	3,502,421.99
财务费用	五、(二)、6	14,154.50	57,564.27
资产减值损失	五、(二)、7	3,907,760.32	1,626,808.52
加：其他收益	五、(二)、8	1,402,183.96	1,254,279.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	768,982.38	109,540.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-165,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,637,754.13</b>	<b>18,313,230.54</b>
加：营业外收入	五、(二)、10	5,696.54	60,559.74

减：营业外支出	五、(二)、11	6,319.26	25,223.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,637,131.41	18,348,566.65
减：所得税费用	五、(二)、12	2,351,037.27	2,502,826.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,286,094.14	15,845,740.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		19,286,094.14	15,845,740.07
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,207.16	3,615,953.80
2.归属于母公司所有者的净利润		19,287,301.30	12,229,786.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		19,286,094.14	15,845,740.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,287,301.30	12,229,786.27
归属于少数股东的综合收益总额		-1,207.16	3,615,953.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.35	0.37
(二)稀释每股收益		0.35	0.37

法定代表人：林应

主管会计工作负责人：林应

会计机构负责人：应岚

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(二)、1	22,450,330.75	20,802,726.04

减：营业成本	十二、(二)、1	13,082,442.94	9,175,306.42
税金及附加		104,185.58	153,604.48
销售费用		583,642.32	444,664.32
管理费用		3,271,833.10	3,055,497.09
研发费用		1,502,008.87	1,353,180.01
财务费用		-26,686.55	-4,048.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		-24,290.84	-12,574.16
资产减值损失		1,179,366.38	661,104.45
加：其他收益		-	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(二)、2	580,757.68	109,540.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-165,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,334,295.79</b>	<b>6,472,958.44</b>
加：营业外收入		5,696.54	388.35
减：营业外支出		6,254.40	15,698.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,333,737.93</b>	<b>6,457,648.11</b>
减：所得税费用		112,999.52	909,909.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,220,738.41</b>	<b>5,547,738.72</b>
（一）持续经营净利润		3,220,738.41	5,547,738.72
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,220,738.41</b>	<b>5,547,738.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.17
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：林应

主管会计工作负责人：林应

会计机构负责人：应岚

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,689,187.58	19,085,474.48
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		1,182,183.96	867,965.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,549,327.34	2,904,431.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,420,698.88</b>	<b>22,857,871.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,035,144.57	11,655,717.38
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		14,582,162.56	11,546,046.77
支付的各项税费		7,636,113.62	5,419,593.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	7,930,486.98	10,159,047.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,183,907.73</b>	<b>38,780,405.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,763,208.85</b>	<b>-15,922,533.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		378,000,000.00	95,300,000.00
取得投资收益收到的现金		788,919.71	274,540.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	40,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>378,809,919.71</b>	<b>95,614,540.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,612.00	317,371.37

投资支付的现金		274,500,000.00	130,465,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		274,810,612.00	130,782,371.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		103,999,307.71	-35,167,831.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,370.83	44,050.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,036,370.83	2,044,050.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,963,629.17	955,950.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-11,589.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		82,199,728.03	-50,146,004.54
加：期初现金及现金等价物余额		25,573,824.90	59,286,212.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		107,773,552.93	9,140,207.49

法定代表人：林应

主管会计工作负责人：林应

会计机构负责人：应岚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,380,318.00	8,966,280.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,668,597.94	15,676,418.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,048,915.94	24,642,698.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,236,385.91	1,815,291.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,670,865.01	7,234,489.88
支付的各项税费		1,772,953.93	1,478,033.01
支付其他与经营活动有关的现金		21,169,223.18	8,434,604.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,849,428.03	18,962,418.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,800,512.09	5,680,279.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		319,000,000.00	95,300,000.00

取得投资收益收到的现金		580,757.68	274,540.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	40,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>319,601,757.68</b>	<b>95,614,540.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,082.00	194,145.30
投资支付的现金		229,000,000.00	110,465,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>229,049,082.00</b>	<b>110,659,145.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,552,675.68</b>	<b>-15,044,604.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>86,752,163.59</b>	<b>-9,364,325.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,766,360.51	13,058,377.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>99,518,524.10</b>	<b>3,694,052.01</b>

法定代表人：林应

主管会计工作负责人：林应

会计机构负责人：应岚

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

2018年3月13日, 本公司出资设立控股子公司杭州畅鸿信息技术有限公司, 注册地杭州市, 注册资本300.00万元, 其中本公司出资300.00万元, 占注册资本的100.00%。统一社会信用代码为91330110MA2B15PN7F, 法定代表人林应。应纳入合并范围。截至报告日, 本公司尚未实际出资, 且未发生任何业务。

### 二、 报表项目注释

#### 泽达易盛(天津)科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2018年度1-6月

金额单位: 人民币元

##### 一、 公司基本情况

泽达易盛(天津)科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系天津易盛信息技术有限公司(以下简称天津易盛公司), 天津易盛公司由天津市晨曦朝阳投资发展有限公司、浙江亿脑创业投资有限公司投资设立, 于2013年1月15日在天津市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为120116000149934的营业执照。天津易盛公司成立时注册资本1,400.00万元。天津易盛公司以2015年12月31日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于2016年3月4日在天津市滨海新区市场和质量监督管理局登记注册, 总部位于天津市。公司股票已于2016年8月24日在全国股转系统挂牌交易, 现持有统一社会信用代码为911201160612051730的营业执照, 注册资本6,233.00万元, 股份总数6,233.00

万股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份为2,780.60万股,无限售条件的流通股份为3,452.40万股

本公司属软件开发行业。本公司经营范围:计算机软硬件及应用设备、通信产品、电子产品、现代化办公设备、新型元器件的开发、销售、咨询、技术服务及技术转让;计算机软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务、数据处理和存储服务;互联网和相关服务。(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)

本财务报表业经公司2018年8月24日第一届十九次董事会批准对外报出。

本公司将浙江金淳信息技术有限公司、苏州泽达兴邦医药科技有限公司、宁波易盛软件开发有限公司、杭州泽达司农现代农业服务有限公司、杭州畅鸿信息技术有限公司等5家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融

资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被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。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 20 万元以上（含）且占应收款项账面余额 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	单独进行减值测试，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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含, 下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
研发设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
著作权	10
软件	10

3. 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提

供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 自行开发研制的软件产品的销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2) 定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入。

### (3) 软件服务收入

在劳务已经实现，收到价款取得收款的证据时，确认收入。

### (4) 系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

### (5) 外购商品销售收入

外购商品包括外购款、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

## (十八) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称	所得税税率	
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	15%	
宁波易盛软件开发有限公司	20%	

除上述以外的其他纳税主体

25%

## (二) 税收优惠

1. 根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号文), 本公司及子公司浙江金淳信息技术有限公司享受企业所得税优惠政策, 本公司2014年起享受两免三减半企业所得税优惠政策, 2017年减半征收企业所得税, 子公司浙江金淳信息技术有限公司2015年起享受两免三减半企业所得税优惠政策, 2018年减半征收企业所得税。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于江苏省2016年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕157号), 子公司苏州泽达兴邦医药科技有限公司被认定为高新技术企业, 认定有效期为3年, 《高新技术企业证书》编号为GR201632002317。苏州泽达兴邦医药科技有限公司2018年度享有优惠企业所得税税率为15%。

3. 根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)规定, 宁波易盛软件开发有限公司自2017年1月1日至2019年12月31日, 年应纳税所得额低于50万元(含50万元), 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)附件3营业税改征增值税试点过渡政策及《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的规定, 本公司、浙江金淳信息技术有限公司及苏州泽达兴邦医药科技有限公司的技术开发合同经试点纳税人所在地省级科技主管部门经过认定符合技术条件的, 在税务机关做免税备案后, 可以享受免征增值税的优惠。

5. 根据杭州市滨江区国家税务局2017年5月16日颁发的税务资格备案表, 及《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, 浙江金淳信息技术有限公司对于其备案的相应软件产品增值税享受即征即退。

6. 根据苏州市高新技术产业开发区国家税务局2016年4月8日颁发的税务资格备案表, 及《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, 苏州泽达兴邦医药科技有限公司对于其备案的相应软件产品增值税享受即征即退。

7. 根据《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)规定, 本公司、浙江金淳信息技术有限公司及苏州泽达兴邦医药科技有限公司实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2017年1月1日至2019年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数, 期末数指2018年6月30日财务报表数, 本期指2018年1月1日至2018年6月30日, 上年同期指2017年1月1日至2017年6月30日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,900.80	44,770.99
银行存款	107,758,652.13	25,529,053.91
合 计	107,773,552.93	25,573,824.90

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		20,019,937.33
其中：基金投资		20,019,937.33
合 计		20,019,937.33

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		2,089,144.70
应收账款	99,152,794.96	56,384,089.69
合 计	99,152,794.96	58,473,234.39

(2) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,089,144.70
商业承兑汇票		
小 计		2,089,144.70

(3) 应收账款分类披露

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	106,906,256.94	100.00	7,753,461.98	7.25%	99,152,794.96
合 计	106,906,256.94	100.00	7,753,461.98	7.25%	99,152,794.96

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,187,609.63	100.00	3,803,519.94	6.32	56,384,089.69
合计	60,187,609.63	100.00	3,803,519.94	6.32	56,384,089.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,523,718.32	3,476,185.92	5.00
1-2年	33,232,816.61	3,323,281.66	10.00
2-3年	3,736,222.01	747,244.40	20.00
3-5年	413,500.00	206,750.00	50.00
小计	106,906,256.94	7,753,461.98	7.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,949,942.04 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中电福富信息科技有限公司	13,356,000.00	12.49%	667,800.00
江苏康缘药业股份有限公司	9,477,266.52	8.87%	681,969.49
山东宏济堂制药集团股份有限公司	7,127,000.00	6.67%	633,935.04
杭州天翼智慧城市科技有限公司	6,945,750.00	6.50%	347,287.50
西充县农牧业局	5,946,000.00	5.56%	594,600.00
小计	42,852,016.52	40.09%	2,925,592.03

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1年以内	8,609,061.08	92.00		8,609,061.08	834,474.02	89.16		834,474.02
1-2年	497,227.69	5.31		497,227.69	67,665.90	7.23		67,665.90
2-3年	245,853.22	2.63		245,853.22	33,788.00	3.61		33,788.00
3-4年	5,063.00	0.05		5,063.00				
合计	9,357,204.99	100.00		9,357,204.99	935,927.92	100.00		935,927.92

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中普信息科技(苏州)有限公司	1,900,000.00	20.31%
浙江希伯伦科技有限公司	1,012,676.00	10.82%
湖南德诚自动化科技有限公司	493,156.00	5.27%
苏州市华星电脑贸易中心	447,530.00	4.78%
待摊费用	400,160.20	4.28%
小计	4,253,522.20	45.46%

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
其他应收款	2,045,478.59	2,123,381.32
合计	2,045,478.59	2,123,381.32

(2) 其他应收款明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,222,291.94	100.00	176,813.35	7.96	2,045,478.59
合计	2,222,291.94	100.00	176,813.35	7.96	2,045,478.59

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,342,376.39	100.00	218,995.07	9.35	2,123,381.32
合 计	2,342,376.39	100.00	218,995.07	9.35	2,123,381.32

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,200,516.94	60,025.85	5.00
1-2 年	914,675.00	91,467.50	10.00
2-3 年	94,100.00	18,820.00	20.00
3-5 年	13,000.00	6,500.00	50.00
小 计	2,222,291.94	176,813.35	7.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 42,181.72 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,222,291.94	2,289,524.80
备用金		42,848.09
其 他		10,003.50
合 计	2,222,291.94	2,342,376.39

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
盐城市大丰区市 场监督管理局	保证金	700,000.00	1 年以内	31.50	35,000.00	否
河北省食品药品 监督管理局	保证金	663,000.00	1-2 年	29.83	66,300.00	否
吉林亚泰明星制 药有限公司	备用金	183,500.00	1 年以内	8.26	9,175.00	否
河北省公共资源 交易中心	备用金	88,400.00	1-2 年	3.98	8,840.00	否
贵州省食品药品 监督管理局	备用金	80,000.00	1-2 年	3.60	8,000.00	否
小 计		1,714,900.00		77.17	127,315.00	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	246,343.61		246,343.61			
在产品	6,624,741.55		6,624,741.55	5,920,811.77		5,920,811.77
合计	6,871,085.16		6,871,085.16	5,920,811.77		5,920,811.77

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税款	7,811.32	
待认证进项税		19,875.05
待抵扣进项税		1,218.31
非保本非保收益银行理财		18,000,000.00
合计	7,811.32	18,021,093.36

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,548,472.67		8,548,472.67	8,548,472.67		8,548,472.67
其中：按成本计量的	8,548,472.67		8,548,472.67	8,548,472.67		8,548,472.67
理财产品	104,500,000.00		104,500,000.00	71,000,000.00		71,000,000.00
合计	113,048,472.67		113,048,472.67	79,548,472.67		79,548,472.67

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州浙远自动化工程技术有限公司	8,548,472.67			8,548,472.67
小计	8,548,472.67			8,548,472.67

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
苏州浙远自动化工程技术有限公司					17.50	
小计					17.50	

9. 固定资产

项目	电子设备	运输工具	办公设备	研发设备	合计
账面原值					
期初数	812,085.67	1,144,300.68	314,929.32	90,410.26	2,361,725.93
本期增加金额	50,046.09	203,829.15	37,781.14		291,656.38
1) 购置	50,046.09	203,829.15	37,781.14		291,656.38
本期减少金额		100,000.00			100,000.00
1) 处置或报废		100,000.00			100,000.00
期末数	862,131.76	1,248,129.83	352,710.46	90,410.26	2,553,382.31
累计折旧					
期初数	288,983.05	1,006,693.89	142,523.64	5,418.96	1,443,619.54
本期增加金额	95,743.33	80,731.90	21,956.37	4,234.38	202,665.98
1) 计提	95,743.33	80,731.90	21,956.37	4,234.38	202,665.98
本期减少金额		85,104.31			85,104.31
1) 处置或报废		85,104.31			85,104.31
期末数	384,726.38	1,002,321.48	164,480.01	9,653.34	1,561,181.21
账面价值					
期末账面价值	477,405.38	245,808.35	188,230.45	80,756.92	992,201.10
期初账面价值	523,102.62	137,606.79	172,405.68	84,991.30	918,106.39

10. 无形资产

项目	软件	著作权	合计
账面原值			
期初数	18,021,873.33	6,393,709.63	24,415,582.96
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,021,873.33	6,393,709.63	24,415,582.96

累计摊销			
期初数	4,634,296.59	2,684,032.11	7,318,328.70
本期增加金额	901,093.66	322,580.62	1,223,674.28
1) 计提	901,093.66	322,580.62	1,223,674.28
本期减少金额			
期末数	5,535,390.25	3,006,612.73	8,542,002.98
账面价值			
期末账面价值	12,486,483.08	3,387,096.90	15,873,579.98
期初账面价值	13,387,576.74	3,709,677.52	17,097,254.26

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
宁波易盛软件开发有限公司	34,930.26			34,930.26
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	4,158,218.39			4,158,218.39
合计	4,193,148.65			4,193,148.65

### (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

期末，公司对宁波易盛软件开发有限公司、苏州泽达兴邦医药科技有限公司商誉分摊至相关的资产组进行了减值测试，未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 12. 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

项目	期末数		期初数	
	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	7,753,461.98	1,058,363.60	3,803,519.94	517,210.13
合计	7,753,461.98	1,058,363.60	3,803,519.94	517,210.13

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,673,472.67	1,151,020.90	7,673,472.67	1,151,020.90
交易性金融资产和负债公允价值变动	19,937.33	2,492.17	19,937.33	2,492.17
合计	7,693,410.00	1,153,513.07	7,693,410.00	1,153,513.07

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	176,813.35	218,995.07
可抵扣亏损		22,110.25
小 计	176,813.35	241,105.32

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合 计	5,000,000.00	3,000,000.00

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	24,449,390.46	18,538,326.66
费用	5,600.00	140,000.00
合计	24,454,990.46	18,678,326.66

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	8,649,522.39	3,370,694.39
合计	8,649,522.39	3,370,694.39

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无账龄 1 年以上重要的预收账款。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,412,855.91	12,141,798.15	15,017,790.48	1,536,863.58
离职后福利—设定提存计划	96,486.88	942,389.83	934,404.49	104,436.22
合 计	4,509,342.79	13,084,187.98	15,952,194.97	1,641,299.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,283,917.45	10,784,861.89	13,642,308.99	1,426,470.35

职工福利费		302,988.21	302,988.21	
社会保险费	68,802.46	429,485.24	446,393.47	51,894.23
其中：医疗保险费	61,090.52	428,691.23	442,525.24	47,256.51
工伤保险费	2,368.64	9,431.86	10,968.97	831.53
生育保险费	5,343.30	-8,637.85	-7,100.74	3,806.19
住房公积金	60,136.00	601,282.00	602,919.00	58,499.00
工会经费和职工教育经费		23,180.81	23,180.81	
小 计	4,412,855.91	12,141,798.15	15,017,790.48	1,536,863.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	92,102.37	922,751.07	912,496.06	102,375.38
失业保险费	4,384.51	19,602.76	21,908.43	2,078.84
小 计	96,486.88	942,353.83	934,404.49	104,454.22

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,614,736.47	2,446,237.36
企业所得税	2,919,576.77	2,769,107.71
代扣代缴个人所得税	312,192.59	173,436.39
城市维护建设税	96,976.78	226,263.45
教育费附加	41,248.62	96,970.04
地方教育附加	27,499.08	64,646.71
地方水利建设基金	6,220.31	7,784.66
印花税	9,596.80	24,957.20
合计	5,028,047.42	5,809,403.52

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	6,041.67	3,987.50
其他应付款	667,574.24	1,000,335.72
合计	673,615.91	1,000,335.72

(2) 应付利息分类

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息		
短期借款应付利息	6,041.67	3,987.50
合计	6,041.67	3,987.50

(3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	325,268.38	102,378.78
往来款	27,274.00	
员工报销款	315,031.86	897,956.94
合计	667,574.24	1,000,335.72

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

19. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	53,330,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00	62,330,000.00

(2) 其他说明

根据公司第一届董事会第十七次会议、2018 年第一次临时股东大会决议，公司发行股份 900 万股，每股发行价格 11 元，由杨鑫、林应、江苏康缘集团有限责任公司等共 7 位于 2018 年 5 月 31 日之前一次缴足，其中 900 万元计入股本，扣除发行费用后，89,669,811.32 元计入资本公积（股本溢价），变更后注册资本为人民币 6,233.00 万元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕232 号）。并于 2018 年 7 月 30 日取得股转公司股票发行股份登记的函。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	78,292,338.00	89,669,811.32		167,962,149.32
合 计	78,292,338.00	89,669,811.32		167,962,149.32

(2) 其他说明

本期增加主要系本期发行股份所致，详见股本说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,302,985.04			2,302,985.04
合 计	2,302,985.04			2,302,985.04

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	61,904,745.85	23,656,959.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,287,301.30	12,229,786.27
期末未分配利润	81,192,047.15	35,886,745.38

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,324,834.00	23,952,388.01	52,600,801.84	22,493,191.85
合 计	59,324,834.00	23,952,388.01	52,600,801.84	22,493,191.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	141,802.25	327,169.12
教育费附加	60,391.39	138,149.62
地方教育附加	40,260.93	92,099.74
印花税	36,856.20	41,683.32
合 计	279,310.77	599,101.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	999,804.05	788,927.80
差旅费	314,516.08	341,690.50
业务招待费	261,180.67	248,163.73
办公费	12,232.86	22,907.29

其他	96,570.36	35,601.31
合 计	1,684,304.02	1,437,290.63
4. 管理费用		
项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,605,438.83	2,096,259.06
折旧与摊销	1,323,032.73	1,373,488.53
中介机构服务费	176,369.43	
业务招待费	771,835.69	662,392.52
办公费	333,013.64	673,408.23
差旅费	141,871.09	349,115.20
其他	148,938.03	780,348.69
合 计	5,500,499.44	5,935,012.23
5、研发费用		
项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,027,061.17	3,106,608.77
业务调研费	124,345.12	80,912.59
办公费	144,304.19	27,806.95
折旧与摊销	92,216.79	51,197.85
其他	131,901.88	235,895.83
合 计	4,519,829.15	3,502,421.99
6. 财务费用		
项 目	本期数	上年同期数
利息支出	32,383.33	63,250.00
减：利息收入	31,775.24	31,188.38
汇兑损益	-11,696.33	11,589.79
银行手续费	19,201.07	13,912.86
合 计	14,154.50	57,564.27
7. 资产减值损失		
项 目	本期数	上年同期数

坏账损失		3,907,760.32	1,626,808.52
合计		3,907,760.32	1,626,808.52
8. 其他收益			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,402,183.96	1,254,279.63	220,000.00
合计	1,402,183.96	1,254,279.63	220,000.00
9. 投资收益			
项 目	本期数	上年同期数	
对联营企业的投资收益			-165,000.00
非保本非保收益理财投资收益	768,982.38	274,540.36	
合计	768,982.38	109,540.36	
10. 营业外收入			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,696.54	60,559.74	5,696.54
合计	5,696.54	60,559.74	5,696.54
11. 营业外支出			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	6,254.40	11,497.96	6,254.40
其他	64.86	13,725.67	50.36
合计	6,319.26	25,223.63	6,304.76
12. 所得税费用			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用	2,892,190.74	2,729,352.80	
递延所得税费用	-541,153.47	-226,526.22	
合 计	2,351,037.27	2,502,826.58	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期数	上年同期数	
利润总额	21,637,131.41	18,348,566.65	

按母公司适用税率计算的所得税费用	2,163,793.82	2,067,044.61
子公司适用不同税率的影响	219,138.10	154,648.64
调整以前期间所得税的影响	-31,894.65	260,508.33
技术开发费、残疾人工资加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		20,625.00
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		
所得税费用	2,351,037.27	2,502,826.58

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	90,824.53	1,346,903.67
收到押金保证金	1,206,771.00	211,500.00
收政府补助	220,000.00	1,314,839.37
收到银行存款利息	31,731.81	31,188.38
合 计	1,549,327.34	2,904,431.42

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付押金保证金	946,500.00	378,350.00
支付往来款	1,110,313.35	4,097,075.03
支付管理费用	5,117,161.85	5,035,259.96
支付销售费用	756,511.78	648,362.83
合 计	7,930,486.98	10,159,047.82

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,286,094.14	15,845,740.07
加: 资产减值准备	3,907,760.32	1,626,808.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,665.98	216,515.33

无形资产摊销	1, 223, 674. 28	1, 239, 418. 67
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)	-5, 696. 54	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		4, 186. 00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	38, 425. 00	74, 839. 79
投资损失(收益以“—”号填列)	-768, 982. 38	-109, 540. 36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-541, 153. 47	-226, 526. 22
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)	-950, 273. 39	911, 040. 52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-39, 523, 191. 80	-34, 111, 192. 73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6, 632, 530. 99	-1, 393, 823. 33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23, 763, 208. 85	-15, 922, 533. 74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	107, 773, 552. 93	9, 140, 207. 49
减: 现金的期初余额	25, 573, 824. 90	59, 286, 212. 03
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	82, 199, 728. 03	-50, 146, 004. 54
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	107, 773, 552. 93	25, 573, 824. 90
其中: 库存现金	14, 900. 80	44, 770. 99
可随时用于支付的银行存款	107, 758, 652. 13	25, 529, 053. 91

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	107,773,552.93	25,573,824.90

#### 4. 政府补助

##### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
软件产品增值税即征即退	1,182,183.96	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，本期收到即征即退增值税1,182,183.96元，计入其他收益
人才奖励	200,000.00	其他收益	根据《苏州高新区关于加快培育和发展高新技术企业的实施办法》，本期收到补助200,000.00元，计入其他收益。
资质补贴收入	20,000.00	其他收益	根据《苏州高新区关于加快培育和发展高新技术企业的实施办法》，本期收到资质补助20,000.00元，计入其他收益。
小 计	1,402,183.96		

## 六、合并范围的变更

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州畅鸿信息技术有限公司	设立	2018年3月13日	3,000,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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	
浙江金淳信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件开发	100.00		设立
宁波易盛软件开发有限公司	宁波市	宁波市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
苏州泽达兴邦医疗科技有限公司	苏州市	苏州市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并

### (二) 在联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司	杭州市	杭州市		33.60		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
	杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司	杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司
流动资产	2,330,428.80	1,618,960.57
其中：现金和现金等价物	1,660,147.34	1,009,300.82
非流动资产	142,778.78	88,549.92
资产合计	2,473,207.58	1,707,510.49
流动负债	10,241,026.52	5,267,252.48
非流动负债	-	-
负债合计	10,241,026.52	5,267,252.48
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-7,767,818.94	-3,559,741.99
按持股比例计算的净资产份额	-2,609,987.16	-1,196,073.31
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	2,829.54	-335.23
所得税费用		
净利润	-4,208,076.95	-737,677.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,208,076.95	-737,677.23
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业或	前期累积未	本期未确认的损失	本期末累积
-------	-------	----------	-------

联营企业名称	确认的损失	(或本期分享的净利润)	未确认的损失
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司	-1,141,953.31	-1,413,913.86	-2,555,867.17

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款的71.74%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据					
预付账款	9,357,204.99				9,357,204.99
小 计	9,357,204.99				9,357,204.99

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	2,089,144.70				2,089,144.70
预付账款	935,927.92				935,927.92
小 计	3,025,072.62				3,025,072.62

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,000,000.00	5,197,562.50	5,197,562.50		
应付利息	6,041.67	6,041.67	6,041.67		
应付账款	24,454,990.46	24,454,990.46	24,454,990.46		
其他应付款	667,574.24	667,574.24	667,574.24		
小 计	30,128,606.37	30,326,168.87	30,326,168.87		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,000,000.00	3,020,662.50	3,020,662.50		
应付利息	3,987.50	3,987.50	3,987.50		
应付账款	18,678,326.66	18,678,326.66	18,678,326.66		
其他应付款	1,000,335.72	1,000,335.72	1,000,335.72		
小 计	22,682,649.88	22,703,312.38	22,703,312.38		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是刘雪松与林应。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的联营企业情况  
本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
刘雪松	5,000,000.00	2018-5-23	2019-5-22	否

### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	690,900.00	490,800.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对软件产品业务、硬件及系统集成业务及技术服务业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分部

##### 1) 2018 年度 1-6 月

项 目	软件产品	硬件及系统集成	技术服务	合 计
主营业务收入	27,058,598.24	15,995,478.10	16,270,757.66	59,324,834.00
主营业务成本	6,765,462.85	12,183,860.74	5,003,064.42	23,952,388.01
资产总额	166,631,702.67	96,044,540.23	97,697,451.05	360,373,693.95

负债总额	12,260,473.22	22,525,873.99	10,661,128.77	45,447,475.98
2) 2017年度1-6月				
项 目	软件产品	硬件及系统集成	技术服务	合 计
主营业务收入	33,538,715.61	7,005,528.56	12,056,557.67	52,600,801.84
主营业务成本	11,144,379.41	5,968,145.72	5,380,666.72	22,493,191.85
资产总额	121,299,889.18	25,336,982.13	43,605,101.82	190,241,973.13
负债总额	10,958,846.84	5,868,787.53	5,291,088.93	22,118,723.30

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,967,912.73	100.00	2,838,620.15	7.28	36,129,292.58
合 计	38,967,912.73	100.00	2,838,620.15	7.28	36,129,292.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,810,750.83	100.00	1,616,625.28	8.16	18,194,125.55
合 计	19,810,750.83	100.00	1,616,625.28	8.16	18,194,125.55

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,349,997.90	967,499.89	5.00
1-2 年	13,827,127.09	1,382,712.71	10.00
2-3 年	1,523,287.74	304,657.55	20.00
3-4 年	367,500.00	183,750.00	50.00
小 计	35,067,912.73	2,838,620.15	8.09

##### 3) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合	3,900,000.00		3,900,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,221,994.87 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州天翼智慧城市科技有限公司	6,945,750.00	17.82	347,287.50
西充县农牧业局	5,946,000.00	15.26	594,600.00
盐城市大丰区市场监督管理局	5,750,000.00	14.76	287,500.00
华迪计算机集团有限公司	3,545,114.83	9.1	452,840.26
航天信息股份有限公司	2,965,900.00	7.61	296,590.00
小 计	25,152,764.83	64.55	1,978,817.76

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 25,152,764.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.55%，相应计提的坏账准备合计数为 1,978,817.76 元。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,795,070.19	100.00	141,667.26	7.89	1,653,402.93
合 计	1,795,070.19	100.00	141,667.26	7.89	1,653,402.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,868,290.00	100.00	184,295.75	9.86	1,683,994.25
合 计	1,868,290.00	100.00	184,295.75	9.86	1,683,994.25

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	883,795.19	44,189.76	5.00
1-2年	847,775.00	84,777.50	10.00
2-3年	63,500.00	12,700.00	20.00
小计	1,795,070.19	141,667.26	7.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 42,628.49 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,712,775.00	1,866,075.00
其他	82,295.19	2,215.00
合计	1,795,070.19	1,868,290.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盐城市大丰区市场监督管理局	押金保证金	750,000.00	1年以内	41.78	37,500.00
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	663,000.00	1-2年	36.93	66,300.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	88,400.00	1-2年	4.92	8,840.00
贵州省食品药品监督管理局	押金保证金	80,000.00	1-2年	4.46	8,000.00
西湖数源软件园	押金保证金	50,000.00	2-3年	2.79	10,000.00
小计		1,631,400.00		90.88	130,640.00

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	228,652,805.67		228,652,805.67	228,652,805.67		228,652,805.67
合计	228,652,805.67		228,652,805.67	228,652,805.67		228,652,805.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波易盛软件	1,000,000.00			1,000,000.00		

开发有限公司						
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	24,352,805.67			24,352,805.67		
浙江金淳信息技术有限公司	203,250,000.00			203,250,000.00		
杭州泽达司农现代农业服务有限公司	50,000.00			50,000.00		
小计	228,652,805.67			228,652,805.67		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司					
合计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司						
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,450,330.75	13,082,442.94	20,802,726.04	9,175,306.42
合计	22,450,330.75	13,082,442.94	20,802,726.04	9,175,306.42

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-165,000.00
理财产品持有期间的投资收益	580,757.68	274,540.36
合计	580,757.68	109,540.36

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,696.54	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	220,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	768,982.38	理财产品投资收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50.36	

小 计	994,729.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	129,839.90	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	864,889.38	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
地方水利建设基金支出	6,254.40	其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目
软件产品增值税即征即退	1,182,183.96	其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.36	0.33	0.33

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,287,301.30
非经常性损益	B	864,889.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,422,411.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	195,830,068.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	89,669,811.32
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
收购少数股东权益减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G$	220,418,688.09

	$\times H/K - I \times J/K$			
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.75		
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.36		
3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程				
(1) 基本每股收益的计算过程				
项 目	序号	本期数		
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,287,301.30		
非经常性损益	B	864,899.38		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	18,422,411.92		
期初股份总数	D	53,330,000.00		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F	9,000,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00		
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6.00		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	54,830,000.00		
基本每股收益	$M=A/L$	0.35		
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34		
(2) 稀释每股收益的计算过程				
稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。				
(三) 财务数据变动分析				
1、资产负债表				
科目明细	期末数	期初数	增减比率	变动原因
货币资金	107,773,552.93	25,573,824.90	321.42%	2018年5月公司发行股票900万股，导致增加银行存款9900万元。
应收票据及应收账款	99,152,794.96	58,473,234.39	69.57%	主要系本期销售收入增加，应收账款随之增加。
可供出售金融资产	113,048,472.67	79,548,472.67	42.11%	本期购买理财金额增加所致。
2、利润表				

科目明细	本期数	上期数	增减比率	变动原因
营业收入	59,324,834.00	52,600,801.84	12.78%	主要是因为 2018 年公司整合现有资源，扩大产业布局，增加收入所致。
营业利润	21,637,754.13	17,058,950.91	17.76%	主要原因是随本期销售收入增加而增加。
净利润	19,286,094.14	15,845,740.07	21.71%	主要原因是随本期销售收入增加而增加。
资产减值损失	3,907,760.32	1,626,808.52	140.21%	主要是坏账准备的变动引起，期末应收款项余额较期初增加，计提了坏账准备。
投资收益	768,982.38	109,540.36	602.01%	本期购买理财产品金额较大所致。

### 3、现金流量表

科目明细	本期数	上期数	增减比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-23,763,208.85	-15,922,533.74	-49.24%	主要系本期随着营业成本的增加，购买商品支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	103,999,322.71	-35,167,831.01	395.72%	本期购买理财金额较大。
筹资活动产生的现金流量净额	1,963,629.17	955,950.00	105.41%	本期短期借款增加 200 万，短期借款还款减少 100 万所致。

泽达易盛（天津）科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日