

上海嘉达信息科技有限公司

2014 年度至 2016 年 6 月

备考财务报表审计报告

# 上海嘉达信息科技有限公司

## 备考财务报表审计报告

(2014年1月1日至2016年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	母公司资产负债表	4-5
	母公司利润表	6
	财务报表附注	1-66

# 审计报告

信会师报字[2016]第 116357 号

上海嘉达信息科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海嘉达信息科技有限公司（以下简称贵公司）按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2016 年 1 至 6 月、2015 年度及 2014 年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2016 年 1 至 6 月、2015 年度及 2014 年度的备考合并经营成果。

### 四、审计报告用途

本报告仅限万达信息股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请向本公司股东定向发行股份购买其股权之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年十月二十四日

**上海嘉达信息科技有限公司**  
**备考合并资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	517,183,401.40	524,954,154.77	527,774,800.57
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				
应收账款	2	26,740,040.59	32,047,056.18	17,993,759.27
预付款项	3	1,990,953.44	4,126,659.12	2,041,879.63
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	1,061,580.33	14,327,575.50	506,817.50
买入返售金融资产				
存货	5	1,309,164.86	440,549.46	1,493,694.60
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>548,285,140.62</b>	<b>575,895,995.03</b>	<b>549,810,951.57</b>
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	6	309,140,943.78	315,184,610.21	327,271,943.08
固定资产	7	45,724,765.28	46,438,334.75	47,342,392.96
在建工程	8	1,391,317.30		
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	9	9,189,325.46	9,465,700.50	10,924,342.59
开发支出	10	37,644,500.00	37,644,320.00	37,553,134.32
商誉	11	129,811,610.32	129,811,610.32	129,811,610.32
长期待摊费用	12	188,890.00		
递延所得税资产				
其他非流动资产	13	24,957,699.43	300,699.43	352,023.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>558,049,051.57</b>	<b>538,845,275.21</b>	<b>553,255,446.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,106,334,192.19</b>	<b>1,114,741,270.24</b>	<b>1,103,066,397.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海嘉达信息科技有限公司  
备考合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	14			30,000,000.00
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	15	10,087,244.99	12,647,515.72	8,304,137.70
预收款项	16	3,637,141.94	2,723,963.92	1,247,136.16
应付职工薪酬	17	557,155.35	502,449.65	905,478.50
应交税费	18	836,703.45	4,937,658.29	1,988,261.01
应付利息				
应付股利				
其他应付款	19	20,231,847.97	15,325,509.23	11,869,666.13
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	20	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>39,350,093.70</b>	<b>40,137,096.81</b>	<b>54,314,679.50</b>
非流动负债：				
长期借款	21	22,000,000.00	25,000,000.00	
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	22	1,367,634.20	1,367,634.20	1,380,454.71
预计负债				
递延收益	23	2,039,713.22	1,599,641.52	2,119,498.12
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,407,347.42</b>	<b>27,967,275.72</b>	<b>3,499,952.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,757,441.12</b>	<b>68,104,372.53</b>	<b>57,814,632.33</b>
所有者权益：				
实收资本	24	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
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	25	19,737,908.96	23,829,312.89	20,328,025.03
归属于母公司所有者权益合计		1,019,737,908.96	1,023,829,312.89	1,020,328,025.03
少数股东权益		21,838,842.11	22,807,584.82	24,923,740.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,041,576,751.07</b>	<b>1,046,636,897.71</b>	<b>1,045,251,765.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,106,334,192.19</b>	<b>1,114,741,270.24</b>	<b>1,103,066,397.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海嘉达信息科技有限公司**  
**备考合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		30,250,897.87	74,627,756.26	57,080,363.12
其中: 营业收入	26	30,250,897.87	74,627,756.26	57,080,363.12
二、营业总成本		34,563,776.87	67,720,324.26	63,405,891.31
其中: 营业成本	26	18,150,063.06	41,670,939.09	36,598,968.43
营业税金及附加	27	217,780.14	1,186,929.04	1,115,167.46
销售费用		741,452.62	1,538,963.47	1,661,510.83
管理费用		14,589,574.07	21,405,089.52	22,122,513.16
财务费用	28	599,087.06	1,655,873.43	1,881,601.52
资产减值损失	29	265,819.92	262,529.71	26,129.91
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,312,879.00	6,907,432.00	-6,325,528.19
加: 营业外收入	30	574,244.73	957,071.04	847,773.65
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	31	376,121.00	2,244,355.95	80,494.75
其中: 非流动资产处置损失				921.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,114,755.27	5,620,147.09	-5,558,249.29
减: 所得税费用	32	945,391.37	4,235,015.01	2,038,807.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,060,146.64	1,385,132.08	-7,597,056.76
归属于母公司所有者的净利润		-4,091,403.93	3,501,287.86	-5,619,605.92
少数股东损益		-968,742.71	-2,116,155.78	-1,977,450.84
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		-5,060,146.64	1,385,132.08	-7,597,056.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,091,403.93	3,501,287.86	-5,619,605.92
归属于少数股东的综合收益总额		-968,742.71	-2,116,155.78	-1,977,450.84
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海嘉达信息科技有限公司  
 母公司资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	513,640,491.21	39,313,328.79	
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		13,950,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>513,640,491.21</b>	<b>53,263,328.79</b>	
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	526,217,638.21		
投资性房地产			
固定资产	5,468.71	6,153.85	
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	24,657,000.00	114,750,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>550,880,106.92</b>	<b>114,756,153.85</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,064,520,598.13</b>	<b>168,019,482.64</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海嘉达信息科技有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	-1,117.35	4,032.65	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	32,400,000.00		
划分为持有待售的负债			
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>32,398,882.65</b>	<b>4,032.65</b>	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	32,400,000.00		
<b>非流动负债合计</b>	<b>32,400,000.00</b>		
<b>负债合计</b>	<b>64,798,882.65</b>	<b>4,032.65</b>	
所有者权益：			
实收资本	1,000,000,000.00	168,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	-278,284.52	15,449.99	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>999,721,715.48</b>	<b>168,015,449.99</b>	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>1,064,520,598.13</b>	<b>168,019,482.64</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海嘉达信息科技有限公司  
 母公司利润表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	399,392.14	748.80	
财务费用	-105,657.63	-21,348.79	
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-293,734.51	20,599.99	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-293,734.51	20,599.99	
减：所得税费用		5,150.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-293,734.51	15,449.99	
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	-293,734.51	15,449.99	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海嘉达信息科技有限公司 备考合并财务报表附注

### 附注一、交易各方简介

#### (一) 收购方公司基本情况

万达信息股份有限公司前身系上海万达信息系统有限公司，1998 年 10 月 19 日经上海市人民政府以沪府体改审（1998）073 号“关于同意设立上海万达信息股份有限公司的批复”批准，公司转制成为上海万达信息股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1905 号文《关于核准万达信息股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司采用网下向股票配售对象询价配售发行与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 3,000 万股普通股并于 2011 年 1 月 25 日起在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2012 年 9 月 3 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司以原有总股本 120,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，分红后总股本增至 240,000,000 股。

截至 2013 年 10 月 18 日，公司股票期权激励计划（2011 年度）首次授予股票期权第一个行权期已完成，已行权 3,555,200 份，公司股本由 240,000,000 股增至 243,555,200 股。公司已完成了工商变更登记手续。

2014 年 3 月 31 日，公司首期股票期权激励计划共计行权 12,000 股，公司注册资本由 243,555,200.00 元增至 243,567,200.00 元。2014 年 5 月 20 日，公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案经公司 2013 年度股东大会审议通过并实施完毕，公司注册资本由 243,555,200.00 元增至 487,134,400.00 元。2014 年 5 月 30 日，公司已取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2014 年 10 月 17 日，万达信息股票期权激励计划（2011 年度）首次授予股票期权第二个行权期已完成，累计行权 5,681,600 份，公司股本由 487,134,400 股增至 492,816,000 股。2015 年 2 月 27 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉并变更注册资本的议案》。

2014 年万达信息召开第五届董事会 2014 年第八次临时会议、2014 年第三次临时股东大会和第五届董事会 2014 年第十八次临时会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司向李诗定、许晓荣发行股份购买其持有的四川浩特 49% 股权，并同时募集配套资金。2015 年 1 月 27 日，中国证监会出具了《关于核准万达信息股份有限公司向李诗定等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]124 号），核准了公司向李诗定发行 6,339,870 股股份、向许晓荣发行 412,001 股股份购买四川浩特 49% 股权，并募集配套资金不超过 60,106,666 元。2015 年 3 月，本次用于购买资产发行的 6,751,871 股 A 股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记并于深圳证券交易所创业板上市。公司股本由 492,816,000 股增至 500,814,121 股。

2015 年 6 月 3 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过以截至 2015 年 5 月 30 日的公司总股本 500,814,121 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 500,814,121 股。该方案已于 2015 年 6 月 11 日实施完毕，公司总股本增至 1,001,628,242 股，各股东持股比例不变。

公司因股权激励计划（2011 年度）首次授予第三次行权、预留授予第二次行权及股权激励计划（2014 年度）首次授予第一次行权，公司总股本进一步增加。2015 年 7 月 29 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>并变更注册资本及增加经营范围的议案》，公司总股本增至 1,023,267,842 元。2015 年 11 月 10 日，公司已取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

公司所属行业为信息服务业。公司经营范围为：计算机专业领域内的技术咨询、开发、转让、培训、承包、中介、入股及新产品的研制、试销，计算机及配件，普通机械及电器机械与器材，经济信息咨询服务，机械电器设备租赁，电子产品及通信设备销售，计算机信息系统集成，建筑智能化系统集成，（设计、施工），机场空管工程及航站楼弱电系统工程，II、III 类医疗器械经营（详见医疗器械经营企业许可证），自营进出口。【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】

公司法定代表人：史一兵

公司注册地址：上海市桂平路 481 号 20 号楼 5 层

公司办公地址：上海市联航路 1518 号

## (二) 非公开发行股份购买股权公司基本情况

**标的公司 1:** 上海嘉达信息科技有限公司（以下简称嘉达科技）。

嘉达科技成立于 2015 年 11 月 25 日，设立时初始注册资本为 60,000 万元。经增资后，目前全体股东的认缴出资合计为 100,000 万元，实缴出资额 100,000 万元。其中嘉实投资管理有限公司认缴出资为 59,400 万元，宁波联创利鑫投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资为 40,000 万元，万达信息认缴出资为 600 万元。已全部到位。

现公司注册资本为人民币 100,000 万元，注册地址为成上海市徐汇区桂平路 481 号 20 号楼 602 室。公司营业期限 20 年。所属行业为信息服务业。

公司经营范围是：计算机信息科技专业领域内的技术开发、技术转让、计算机及配件、电子产品、通信设备销售，计算机信息系统集成。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

**标的公司 2:** 上海四维医学科技有限公司（以下简称四维医学）。

四维医学系由上海二医投资管理有限公司、冯建刚、虞冬亚共同出资组建的有限责任公司，公司于 2008 年 8 月 11 日成立，注册资本为人民币 100 万元。2014 年 1 月 22 日经股东会决议，四维医学注册资本增加至人民币 1,000 万元，增资后，股东虞冬亚持有公司股份 53.50%，股东冯建刚持有公司股份 36.50%，股东上海二医投资管理有限公司持有公司股份 10.00%。2014 年 5 月 4 日，股东虞冬亚将其所持有的 53.5% 的公司股份转让给王志杰。2015 年 12 月 2 日，股东王志杰及冯建刚与本公司签订股权转让协议，将四维医学 90% 的股份转让给本公司，并于 2016 年 1 月 18 日办理了工商变更。变更后，本公司持有公司股份 90%，股东上海二医投资管理有限公司持有公司股份 10%。

四维医学统一社会信用代码：91310101679313109G，注册资本 1,000 万元，注册地址为上海市黄浦区思南路 84 号 201 室，法定代表人：冯建刚。

四维医学主要经营范围：医学领域内的科技经营业务，计算机软硬件的开发、销售，一类医疗器械、二类：医学电子仪器设备、仪器仪表、电子产品、五金交电、办公自动化设备、办公用品的销售。【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】

**标的公司 3:** 上海药谷药业有限公司（以下简称药谷药业）。

药谷药业系上海张江（集团）有限公司、上海科技创业投资有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海张江生物医药基地开发有限公司、惠永正、肖文娟及 China Gateway Investment Ltd. 共同组建的有限责任公司，成立于 2001 年 3 月 12 日，营业执照

统一社会信用代码 91310000703100649J，注册地址：上海市张江高科技园区哈雷路 998 号 4 号楼，注册资本为人民币 88,000,000.00 元，并经上海东明会计师事务所有限公司沪东师报（2007）B024 号予以验证。2016 年 1 月 27 日，上海张江（集团）有限公司、上海科技创业投资有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海张江生物医药基地开发有限公司、肖文娟以及 China Gateway Investment.Ltd 将持有的 92.04% 的股份转让给本公司。公司的组织形式为：有限责任公司（国内合资）。法定代表人：吴伟泳。

药谷药业主要经营范围：植物药、生物医药、兽药、化妆品、保健食品的研究开发以及技术咨询服务；化工原料及化学试剂（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、动物饲料、保健食品、食品原料、食品添加剂、植物提取物、营养添加剂的销售，从事货物与技术的进出口业务，计算机软件开发、制作、销售，并提供技术咨询服务，健康管理咨询，物业管理。【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】。

**标的公司 4：**万达志翔医疗科技（北京）有限责任公司（以下简称万达志翔）。

万达志翔由万达信息股份有限公司与中国非公立医疗机构协会与 2016 年 1 月 20 日共同发起设立，注册资本 5,000.00 万元，其中万达信息股份有限公司出资 3,500.00 万元，中国非公立医疗机构协会出资 1,500.00 万元。2016 年 4 月 15 日本公司与万达信息股份有限公司签订股权转让协议，万达信息股份有限公司将其持有的万达志翔医疗科技（北京）有限公司 70% 的股权（对应认缴出资人民币 3,500.00 万元）转让于本公司，万达志翔已于 2016 年 4 月 26 日完成工商变更手续，截止报告日公司已完成对万达志翔医疗科技（北京）有限公司出资。

药谷药业主要经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；软件开发；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 附注二、备考合并财务报表编制基础

### （一） 公司资产重组方案

万达信息向嘉实投资管理有限公司、宁波联创利鑫投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份购买其分别所持有的本公司 59.40%、40% 的股权。

本次交易完成后，万达信息将持有本公司 100% 的股权。

### （二） 备考合并财务报表的编制基础

因本次交易涉及非公开发行股份购买资产，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重

大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设万达信息本次资产重组事项在本备考财务报表期初（2015 年 1 月 1 日）已经完成，并且下列事项均已获通过：

- （1）公司股东大会作出批准本次资产重组相关议案的决议；
- （2）本次资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

### （三） 备考合并财务报表的编制方法

1、本备考财务报表假设 2014 年 1 月 1 日本公司已经持有四维医学 90%的股权及药谷药业 92.04%的股权且在一个独立报告主体的基础上编制的。

2、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

3、由本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

4、在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的四维医学及药谷药业2014年度、2015年度和2016年6月份财务报表基础上，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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”）及附注三所述主要会计政策和会计估计、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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 附注三、重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

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，编制合并财务报表。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

企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动

转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子

公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差

额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向

购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大应收款项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应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2	其他应收款中开立的银行保函
组合 3	子公司往来款(合并报表范围内)
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月，以下同）	0	0
4 个月—1 年	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异

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。

其他说明

对应收票据、预付款项、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。具体分类为：原材料、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、开发成本、工程施工等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本核算。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌

价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

### **(十三) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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。

### 3、 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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

### (3) 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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-35	4	2.74-3.84
通用设备	5	4	19.20
专用设备	4	4	24.00
运输设备	8	4	12.00
其他设备	5	4	19.20

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项 目	预计使用寿命(年)
土地使用权	50 年
软件	5 年
专利技术	10 年
非专利技术	5-10 年
著作权	5 年

每期末，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:**

截至资产负债表日，本公司自行申请注册的商标使用权因可以续期故作为使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

本公司本报告期内以经营租赁方式租入的固定资产改良支出在剩余租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司在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，或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），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。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为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，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 BS 模型确定，详见附注九—股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 收入

### 1、 本公司的主要业务分为软件开发、运营维护、系统集成三部分。

软件开发：是指根据客户的需求，利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品或者利用已有产品进行的二次开发以满足客户的某种特定需求。

运营维护：指利用软件专业知识依托互联网，为客户提供应用服务。包括业务咨询，在线服务，系统维护等等。

系统集成：指根据用户的需求和投入资金的规模，应用各种计算机网络相关技术，选择各种软硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作使系统能够满足用户对实际工作要求。主要包括软硬件集成、网络布线等等。

### 2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

#### 4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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：

（1）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。

（2）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。

#### 5、 项目收入确认具体原则：

设备销售：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，硬件交付给购货方并经买方确认后，不再保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；涉及收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业；且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

服务收入：子公司四维服务收入主要来源为提供心电信息服务，心电图信息服务包括远程心电诊断及远程动态心电图诊断。远程心电诊断服务收费采取最低标准收费及根据诊断人数收费结合的方式。目前公司主要采用按年签订合同，收取年服务费的方式。在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据合同条款约定确认提供的服务收入。

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

四维医学与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供服务时，如销售商品部分和提供服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供服务部分分别处理；如销售商品部分和提供服务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

租赁业务收入：子公司药谷药业主要提供房产租赁服务，在与交易相关的经济利

益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时按租赁合同于租赁会计期间内确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：将界定为与资产相关的政府补助以外其余的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(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。

### 2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司

已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十七) 其他重要会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

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

的计提或转回。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期主要会计政策和会计估计未发生变更。

#### 附注四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城建税	按实际缴纳的流转税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

子公司上海四维医学科技有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴所得税。

本公司及子公司上海药谷药业有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴所得税。

##### (二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2013 年 9 月公司子公司上海四维医学科技有限公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。

本公司子公司上海药谷药业有限公司根据沪税浦货营【2012】字第 251 号规定，公司自 2012 年 11 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止，免征营业税。

附注五、备考合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金									
人民币			58,420.47			213,447.77			167,099.07
小计			58,420.47			213,447.77			167,099.07
银行存款									
人民币			517,124,754.22			524,673,002.55			527,607,678.88
小计			517,124,754.22			524,673,002.55			527,607,678.88
其他货币资金									
人民币			226.71			67,704.45			22.62
小计			226.71			67,704.45			22.62
合 计			517,183,401.40			524,954,154.77			527,774,800.57

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016年6月30日					2015年12月31日					2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)		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	27,257,576.41	100.00	517,535.82	1.90	26,740,040.59	32,302,770.58	100.00	255,714.40	0.79	32,047,056.18	18,136,635.96	100.00	142,876.69	0.79	17,993,759.27
其中：组合1	27,257,576.41	100.00	517,535.82	1.90	26,740,040.59	32,302,770.58	100.00	255,714.40	0.79	32,047,056.18	18,136,635.96	100.00	142,876.69	0.79	17,993,759.27
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款															
合计	27,257,576.41	100.00	517,535.82	1.90	26,740,040.59	32,302,770.58	100.00	255,714.40	0.79	32,047,056.18	18,136,635.96	100.00	142,876.69	0.79	17,993,759.27

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	13,071,153.04		
4 个月-1 年（含 1 年）	12,428,882.14	372,866.46	3.00%
1-2 年（含 2 年）	1,250,117.80	62,505.89	5.00%
2-3 年（含 3 年）	193,212.18	19,321.22	10.00%
3-4 年（含 4 年）	314,211.25	62,842.25	20.00%
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	27,257,576.41	517,535.82	

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	25,522,658.21		
4 个月-1 年（含 1 年）	4,950,088.94	148,502.66	3.00%
1-2 年（含 2 年）	1,515,812.18	75,790.61	5.00%
2-3 年（含 3 年）	314,211.25	31,421.13	10.00%
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	32,302,770.58	255,714.40	

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	13,659,390.47		
4 个月-1 年（含 1 年）	4,134,814.74	124,044.44	3.00%
1-2 年（含 2 年）	327,999.55	16,399.99	5.00%
2-3 年（含 3 年）	4,539.80	453.98	10.00%
3-4 年（含 4 年）	9,891.40	1,978.28	20.00%
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	18,136,635.96	142,876.69	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 261,821.42 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；

2015 年度计提坏账准备金额 112,837.71 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；

2014 年度计提坏账准备金额-96,539.44 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海睿智化学研究有限公司	13,598,906.66	49.89	298,165.13
上海市徐汇区卫生事业服务中心	2,025,000.00	7.43	67,500.00
上海市浦东新区医疗机构管理中心	1,140,000.00	4.18	
崇明县卫生和计划生育委员会	807,870.00	2.96	643.5
上海沪尹实业有限公司	726,000.00	2.66	

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海睿智化学研究有限公司	16,027,530.51	49.62	97,891.14
上海杏逸实业有限公司	4,000,000.00	12.38	
上海交通大学医学院附属新华医院	2,156,000.00	6.67	
上海市徐汇区卫生事业服务中心	1,350,000.00	4.18	
上海市松江区卫生和计划生育委员会	1,340,000.00	4.15	

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海睿智化学研究有限公司	11,817,046.20	65.16	66,833.84
崇明县卫生和计划生育委员会	1,590,000.00	8.77	24,000.00
上海联影医疗科技有限公司	1,000,000.00	5.51	

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海市长宁区社区卫生管理中心	600,000.00	3.31	
上海市医保局	419,484.67	2.31	12,584.54

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,984,253.44	99.66	3,826,659.12	92.73	2,041,879.63	100.00
1-2 年	6,700.00	0.34	300,000.00	7.27		
合计	1,990,953.44	100.00	4,126,659.12	100.00	2,041,879.63	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2016 年 6 月 30 日	占预付款期末余额合计数的比例(%)
锐珂亚太投资管理(上海)有限公司	799,145.26	40.14
代收代付水电费	757,936.04	38.07
北京豪佳正源商贸有限公司	150,786.90	7.57
北京爱家营企业管理有限公司	99,840.00	5.01
上海浙澳家具有限公司	48,900.00	2.46
合计	1,856,608.20	93.25

预付对象	2015 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合计数的比例(%)
锐珂亚太投资管理(上海)有限公司	1,598,290.54	38.73
上海荣行医疗器械销售中心	670,000.00	16.24
代收代付水电费	644,200.00	15.61
北京东方名龙科技有限公司	594,000.00	14.39
上海青浦中药饮片有限公司	300,000.00	7.27
合计	3,806,490.54	92.24

预付对象	2014 年 12 月 31 日	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
华润医药商业集团有限公司	670,000.00	32.81
代收代付水电费	647,837.01	31.73
上海青浦中药饮片有限公司	300,000.00	14.69
锐珂亚太投资管理(上海)有限公司	200,000.00	9.79
河北欣奇典生物科技有限公司	65,000.00	3.18
合 计	1,882,837.01	92.20

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	2016年6月30日					2015年12月31日					2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)		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	1,424,348.33	100.00	362,768.00	0.25	1,061,580.33	14,686,345.00	100.00	358,769.50	2.44	14,327,575.50	715,895.00	100.00	209,077.50	29.21	506,817.50
其中: 组合1	1,424,348.33	100.00	362,768.00	0.25	1,061,580.33	14,686,345.00	100.00	358,769.50	2.44	14,327,575.50	715,895.00	100.00	209,077.50	29.21	506,817.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	1,424,348.33	100.00	362,768.00	0.25	1,061,580.33	14,686,345.00	100.00	358,769.50	2.44	14,327,575.50	715,895.00	100.00	209,077.50	29.21	506,817.50

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3个月以内	812,603.33		
4个月-1年(含1年)	233,200.00	6,996.00	3.00%
1-2年(含2年)	800.00	40.00	5.00%
2-3年(含3年)	21,370.00	2,137.00	10.00%
3-4年(含4年)	1,600.00	320.00	20.00%
4-5年(含5年)	3,000.00	1,500.00	50.00%
5年以上	351,775.00	351,775.00	100.00%
合计	1,424,348.33	362,768.00	

账 龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3个月以内	14,229,150.00		
4个月-1年(含1年)	11,200.00	336.00	3.00%
1-2年(含2年)	22,270.00	1,113.50	5.00%
2-3年(含3年)	68,950.00	6,895.00	10.00%
3-4年(含4年)	2,000.00	400.00	20.00%
4-5年(含5年)	5,500.00	2,750.00	50.00%
5年以上	347,275.00	347,275.00	100.00%
合计	14,686,345.00	358,769.50	

账 龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3个月以内	78,870.00		
4个月-1年(含1年)	45,500.00	1,365.00	3.00%
1-2年(含2年)	236,750.00	11,837.50	5.00%
2-3年(含3年)	2,000.00	200.00	10.00%
3-4年(含4年)	5,500.00	1,100.00	20.00%
4-5年(含5年)	305,400.00	152,700.00	50.00%
5年以上	41,875.00	41,875.00	100.00%
合计	715,895.00	209,077.50	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 3,998.50 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；  
2015 年度计提坏账准备金额 149,692.00 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；  
2014 年度计提坏账准备金额 122,669.35 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占其他应收期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
租房押金	464,636.34	32.62	
上海寰亚进出口有限公司	320,670.00	22.51	306,927.00
李晖	150,171.00	10.54	
上海羽康医疗科技有限公司	150,000.00	10.53	4,500.00
朱江	100,000.00	7.02	
合 计	1,185,477.34	83.22	311,427.00

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
翁思跃	13,950,000.00	94.99	
上海寰亚进出口有限公司	320,670.00	2.18	306,163.50
上海市地方税务局黄浦区第十二税务所	262,950.00	1.79	
上海市松江区卫生局	66,250.00	0.45	6,625.00
上海欣谷高科技创业服务有限公司	41,825.00	0.28	41,825.00
合 计	14,641,695.00	99.69	354,613.50

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
上海寰亚进出口有限公司	320,670.00	44.79	152,700.00
上海乾鹏实业有限公司	150,000.00	20.95	7,500.00
上海市松江区卫生局	66,250.00	9.25	3,312.50
上海欣谷高科技创业服务有限公司	41,825.00	5.84	41,825.00
上海东松国际贸易有限公司	38,000.00	5.31	
合 计	616,745.00	86.14	205,337.50

(五) 存货

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	81,563.66		81,563.66						
原材料				421,062.28		421,062.28	698,107.69		698,107.69
包装物							146,809.40		146,809.40
库存商品	1,194,726.65		1,194,726.65	19,487.18		19,487.18	648,777.51		648,777.51
生产成本									
其他	32,874.55		32,874.55						
合计	1,309,164.86		1,309,164.86	440,549.46		440,549.46	1,493,694.60		1,493,694.60

(六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2015 年 12 月 31 日	361,192,220.49	361,192,220.49
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 6 月 30 日	361,192,220.49	361,192,220.49
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2015 年 12 月 31 日	46,007,610.28	46,007,610.28
(2) 本期增加金额	6,043,666.43	6,043,666.43
—计提或摊销	6,043,666.43	6,043,666.43
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 6 月 30 日	52,051,276.71	52,051,276.71
3. 减值准备		
(1) 2015 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 6 月 30 日		
4. 账面价值		
(1) 2016 年 6 月 30 日	309,140,943.78	309,140,943.78
(2) 2015 年 12 月 31 日	315,184,610.21	315,184,610.21

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2014 年 12 月 31 日	361,192,220.49	361,192,220.49
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015 年 12 月 31 日	361,192,220.49	361,192,220.49
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2014 年 12 月 31 日	33,920,277.41	33,920,277.41
(2) 本期增加金额	12,087,332.87	12,087,332.87
—计提或摊销	12,087,332.87	12,087,332.87

项 目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2015 年 12 月 31 日	46,007,610.28	46,007,610.28
3. 减值准备		
(1) 2014 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2015 年 12 月 31 日	315,184,610.21	315,184,610.21
(2) 2014 年 12 月 31 日	327,271,943.08	327,271,943.08

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2013 年 12 月 31 日	361,192,220.49	361,192,220.49
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014 年 12 月 31 日	361,192,220.49	361,192,220.49
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2013 年 12 月 31 日	21,832,944.54	21,832,944.54
(2) 本期增加金额	12,087,332.87	12,087,332.87
—计提或摊销	12,087,332.87	12,087,332.87
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2014 年 12 月 31 日	33,920,277.41	33,920,277.41
3. 减值准备		
(1) 2013 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2014 年 12 月 31 日	327,271,943.08	327,271,943.08
(2) 2013 年 12 月 31 日	339,359,275.95	339,359,275.95

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015 年 12 月 31 日	51,689,686.32	1,352,396.13	1,977,678.76	2,849,329.24	5,066,223.78	62,935,314.23
(2) 本期增加金额			36,017.37	216,044.00	472,467.43	724,528.80
—购置			36,017.37	216,044.00	472,467.43	724,528.80
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016 年 6 月 30 日	51,689,686.32	1,352,396.13	2,013,696.13	3,065,373.24	5,538,691.21	63,659,843.03
2. 累计折旧						
(1) 2015 年 12 月 31 日	9,684,710.31	954,224.88	1,782,809.68	2,386,225.32	1,689,009.29	16,496,979.48
(2) 本期增加金额	799,322.01	55,131.80	30,452.11	115,275.83	437,916.52	1,438,098.27
—计提	799,322.01	55,131.80	30,452.11	115,275.83	437,916.52	1,438,098.27
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016 年 6 月 30 日	10,484,032.32	1,009,356.68	1,813,261.79	2,501,501.15	2,126,925.81	17,935,077.75
3. 减值准备						
(1) 2015 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016 年 6 月 30 日						
4. 账面价值						
(1) 2016 年 6 月 30 日	41,205,654.00	343,039.45	200,434.34	563,872.09	3,411,765.40	45,724,765.28
(2) 2015 年 12 月 31 日	42,004,976.01	398,171.25	194,869.08	463,103.92	3,377,214.49	46,438,334.75

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014 年 12 月 31 日	51,689,686.32	1,352,396.13	1,973,008.76	2,827,014.71	3,031,217.89	60,873,323.81
(2) 本期增加金额			4,670.00	22,314.53	2,035,005.89	2,061,990.42
—购置			4,670.00	22,314.53	2,035,005.89	2,061,990.42

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015 年 12 月 31 日	51,689,686.32	1,352,396.13	1,977,678.76	2,849,329.24	5,066,223.78	62,935,314.23
2. 累计折旧						
(1) 2014 年 12 月 31 日	8,081,106.26	835,482.03	1,592,888.31	2,101,838.37	919,615.88	13,530,930.85
(2) 本期增加金额	1,603,604.05	118,742.85	189,921.37	284,386.95	769,393.41	2,966,048.63
—计提	1,603,604.05	118,742.85	189,921.37	284,386.95	769,393.41	2,966,048.63
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015 年 12 月 31 日	9,684,710.31	954,224.88	1,782,809.68	2,386,225.32	1,689,009.29	16,496,979.48
3. 减值准备						
(1) 2014 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2015 年 12 月 31 日	42,004,976.01	398,171.25	194,869.08	463,103.92	3,377,214.49	46,438,334.75
(2) 2014 年 12 月 31 日	43,608,580.06	516,914.10	380,120.45	725,176.34	2,111,602.01	47,342,392.96

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013 年 12 月 31 日	51,689,686.32	1,352,396.13	1,970,996.62	2,613,869.41	2,382,157.89	60,009,106.37
(2) 本期增加金额			24,452.14	213,145.30	649,060.00	886,657.44
—购置			24,452.14	213,145.30	649,060.00	886,657.44
(3) 本期减少金额			22,440.00			22,440.00
—处置或报废			22,440.00			22,440.00
(4) 2014 年 12 月 31 日	51,689,686.32	1,352,396.13	1,973,008.76	2,827,014.71	3,031,217.89	60,873,323.81
2. 累计折旧						
(1) 2013 年 12 月 31 日	6,422,942.23	693,235.67	1,409,303.20	1,713,935.82	430,718.88	10,670,135.80
(2) 本期增加金额	1,658,164.03	142,246.36	204,903.33	387,902.55	488,897.00	2,882,113.27

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
—计提	1,658,164.03	142,246.36	204,903.33	387,902.55	488,897.00	2,882,113.27
(3) 本期减少金额			21,318.22			21,318.22
—处置或报废			21,318.22			21,318.22
(4) 2014 年 12 月 31 日	8,081,106.26	835,482.03	1,592,888.31	2,101,838.37	919,615.88	13,530,930.85
3. 减值准备						
(1) 2013 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2014 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2014 年 12 月 31 日	43,608,580.06	516,914.10	380,120.45	725,176.34	2,111,602.01	47,342,392.96
(2) 2013 年 12 月 31 日	45,266,744.09	659,160.46	561,693.42	899,933.59	1,951,439.01	49,338,970.57

## 2、 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况



(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修款	1,391,317.30		1,391,317.30						
合计	1,391,317.30		1,391,317.30						

2、 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	2016 年 6 月 30 日	工程进度	资金来源
装修款]			1,391,317.30			1,391,317.30	90	自有资金
合 计			1,391,317.30			1,391,317.30		



(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	电脑软件	专利权	商标使用权	人力资源	合计
1. 账面原值					
(1) 2015年12月31日	3,526,247.02	27,310,220.00	2,678,500.00	7,000,000.00	40,514,967.02
(2) 本期增加金额	627,350.40				627,350.40
—购置	627,350.40				627,350.40
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016年6月30日	4,153,597.42	27,310,220.00	2,678,500.00	7,000,000.00	41,142,317.42
2. 累计摊销					
(1) 2015年12月31日	1,887,826.52	22,161,440.00		7,000,000.00	31,049,266.52
(2) 本期增加金额	413,365.44	490,360.00			903,725.44
—计提	413,365.44	490,360.00			903,725.44
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016年6月30日	2,301,191.96	22,651,800.00		7,000,000.00	31,952,991.96
3. 减值准备					
(1) 2015年12月31日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016年6月30日					
4. 账面价值					
(1) 2016年6月30日	1,852,405.46	4,658,420.00	2,678,500.00		9,189,325.46
(2) 2015年12月31日	1,638,420.50	5,148,780.00	2,678,500.00		9,465,700.50

项 目	电脑软件	专利权	商标使用权	人力资源	合计
1. 账面原值					
(1) 2014年12月31日	3,328,418.80	27,310,220.00	2,678,500.00	7,000,000.00	40,317,138.80
(2) 本期增加金额	197,828.22				197,828.22
—购置	197,828.22				197,828.22

项 目	电脑软件	专利权	商标使用权	人力资源	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2015 年 12 月 31 日	3,526,247.02	27,310,220.00	2,678,500.00	7,000,000.00	40,514,967.02
2. 累计摊销					
(1) 2014 年 12 月 31 日	1,212,076.21	21,180,720.00		7,000,000.00	29,392,796.21
(2) 本期增加金额	675,750.31	980,720.00			1,656,470.31
—计提	675,750.31	980,720.00			1,656,470.31
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2015 年 12 月 31 日	1,887,826.52	22,161,440.00		7,000,000.00	31,049,266.52
3. 减值准备					
(1) 2014 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2015 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2015 年 12 月 31 日	1,638,420.50	5,148,780.00	2,678,500.00		9,465,700.50
(2) 2014 年 12 月 31 日	2,116,342.59	6,129,500.00	2,678,500.00		10,924,342.59

项 目	电脑软件	专利权	商标使用权	人力资源	合计
1. 账面原值					
(1) 2013 年 12 月 31 日	2,940,000.00	27,310,220.00	2,678,500.00	7,000,000.00	39,928,720.00
(2) 本期增加金额	388,418.80				388,418.80
—购置	388,418.80				388,418.80
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2014 年 12 月 31 日	3,328,418.80	27,310,220.00	2,678,500.00	7,000,000.00	40,317,138.80
2. 累计摊销					
(1) 2013 年 12 月 31 日	588,000.00	18,366,667.03		6,708,333.06	25,663,000.09

项 目	电脑软件	专利权	商标使用权	人力资源	合计
(2) 本期增加金额	624,076.21	2,814,052.97		291,666.94	3,729,796.12
—计提	624,076.21	2,814,052.97		291,666.94	3,729,796.12
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2014 年 12 月 31 日	1,212,076.21	21,180,720.00		7,000,000.00	29,392,796.21
3. 减值准备					
(1) 2013 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2014 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2014 年 12 月 31 日	2,116,342.59	6,129,500.00	2,678,500.00		10,924,342.59
(2) 2013 年 12 月 31 日	2,352,000.00	8,943,552.97	2,678,500.00	291,666.94	14,265,719.91

#### 4、 报告期内不存在未办妥产权证书的无形资产情况

##### (十) 开发支出

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	期末减值准备
普锐消胶囊研发	37,644,320.00	180.00		37,644,500.00	
合 计	37,644,320.00	180.00		37,644,500.00	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	期末减值准备
普锐消胶囊研发	37,553,134.32	91,185.68		37,644,320.00	
合 计	37,553,134.32	91,185.68		37,644,320.00	

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	期末减值准备
普锐消胶囊研发	37,549,760.20	3,374.12		37,553,134.32	

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	期末减 值准备
合 计	37,549,760.20	3,374.12		37,553,134.32	

## (十一) 商誉

### 1、 商誉账面价值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	期末减值准备
上海四维医学科技有限公司	129,811,610.32			129,811,610.32	
合 计	129,811,610.32			129,811,610.32	

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	期末减值准备
上海四维医学科技有限公司	129,811,610.32			129,811,610.32	
合 计	129,811,610.32			129,811,610.32	

被投资单位名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	期末减值准备
上海四维医学科技有限公司	129,811,610.32			129,811,610.32	
合 计	129,811,610.32			129,811,610.32	

### 2、 商誉计算过程

本公司以人民币 162,000,000.00 元为合并成本购买上海四维医学科技有限公司 90.00% 权益。可辨认净资产在购买日的公允价值份额为人民币 32,188,389.68 元，两者的差额人民币 129,811,610.32 元确认为商誉。

### 3、 商誉减值测试的方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率时考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，已反映了相对于有关分部的风险。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(十二) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2016 年 6 月 30 日
公司本部大楼装修款		200,000.00	11,110.00	188,890.00
合计		200,000.00	11,110.00	188,890.00

(十三)其他非流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上海景康门诊有限公司(注 1)	300,699.43	300,699.43	352,023.12
澳门万迅行投资款(注 2)	24,657,000.00		
合计	24,957,699.43	300,699.43	352,023.12

注 1: 2008 年 7 月上海药谷药业有限公司与上海景康门诊有限公司签署合作协议, 协议规定: 上海景康门诊有限公司提供经营、办公场所及库房和财务配套支持, 上海药谷药业有限公司提供人员并承担采购、制药工作, 上海药谷药业有限公司获得上海景康门诊有限公司毛利的一半。

注 2: 经董事会批准本公司于 2015 年 12 月与澳门万迅行综合设备有限公司及其原股东李来成、李洁玲签订增资扩股协议, 协议规定本公司出资澳门元 3,000.00 万元(折合人民币 2,465.70 万元)增资澳门万迅行综合设备有限公司, 其中澳门元 25.714286 万元计入实收资本, 澳门元 2,974.285714 万元计入资本公积, 增资完成后本公司持有澳门万迅行综合设备有限公司 30%之权益, 截止报告日公司已完成上述实际出资, 相关法律手续尚在办理中。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(注)			30,000,000.00
合计			30,000,000.00

注: 2014 年公司与中国工商银行张江支行签订了 3,000 万元借款合同, 抵押合同号为 30141000408201, 以公司自有房产哈雷路 998 号 1-8 幢为抵押物(沪房地浦字(2009)第 013391 号;沪房地浦字(2008)第 059063 号)

2、 年末无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付项目采购款	10,087,244.99	12,647,515.72	8,304,137.70
合计	10,087,244.99	12,647,515.72	8,304,137.70

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
上海华宇药业有限公司	4,370,291.40	尚未支付
上海青浦中药饮片有限公司	2,513,900.63	尚未支付
汕头市潮阳第一建安总公司	2,346,119.90	尚未支付
合计	9,230,311.93	

项目	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
汕头市潮阳第一建安总公司	2,346,119.90	尚未支付
上海青浦中药饮片有限公司	1,366,373.76	尚未支付
合计	3,712,493.66	

项目	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
汕头市潮阳第一建安总公司	2,406,469.90	尚未支付
上海青浦中药饮片有限公司	383,986.69	尚未支付
合计	2,790,456.59	

(十六) 预收款项

预收款项情况:

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收销货款	3,637,141.94	2,723,963.92	1,247,136.16
合计	3,637,141.94	2,723,963.92	1,247,136.16

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	502,449.65	9,685,769.56	9,631,063.86	557,155.35
离职后福利-设定提存计划		468,982.20	468,982.20	
合计	502,449.65	10,154,751.76	10,100,046.06	557,155.35

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	905,478.50	12,611,742.44	13,014,771.29	502,449.65
离职后福利-设定提存计划		1,104,719.67	1,104,719.67	
合 计	905,478.50	13,716,462.11	14,119,490.96	502,449.65

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	339,945.80	12,671,928.72	12,106,396.02	905,478.50
离职后福利-设定提存计划		985,394.66	985,394.66	
合 计	339,945.80	13,657,323.38	13,091,790.68	905,478.50

## 2、 短期薪酬列示

项 目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	502,449.65	8,830,564.24	8,775,858.54	557,155.35
(2) 职工福利费		461,697.80	461,697.80	
(3) 社会保险费		254,411.52	254,411.52	
其中：医疗保险费		224,395.39	224,395.39	
地方附加医疗保险费				
工伤保险费		9,508.63	9,508.63	
生育保险费		20,507.50	20,507.50	
(4) 住房公积金		139,096.00	139,096.00	
合 计	502,449.65	9,685,769.56	9,631,063.86	557,155.35

项 目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	905,478.50	11,168,738.27	11,571,767.12	502,449.65
(2) 职工福利费		204,167.80	204,167.80	
(3) 社会保险费		582,867.93	582,867.93	
其中：医疗保险费		465,307.90	465,307.90	
地方附加医疗保险费		50,622.10	50,622.10	

项 目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 12月31日
工伤保险费		22,982.50	22,982.50	
生育保险费		43,955.43	43,955.43	
(4) 住房公积金		466,099.94	466,099.94	
(5) 工会经费和职工教育经费		146,786.00	146,786.00	
(6) 非货币性福利		43,082.50	43,082.50	
合 计	905,478.50	12,611,742.44	13,014,771.29	502,449.65

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	339,945.80	10,904,802.81	10,339,270.11	905,478.50
(2) 职工福利费		217,696.80	217,696.80	
(3) 社会保险费		887,264.04	887,264.04	
其中：医疗保险费		743,178.45	743,178.45	
地方附加医疗保险费		81,748.60	81,748.60	
工伤保险费		21,033.41	21,033.41	
生育保险费		41,303.58	41,303.58	
(4) 住房公积金		311,398.00	311,398.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		290,611.37	290,611.37	
(6) 非货币性福利		60,155.70	60,155.70	
合 计	339,945.80	12,671,928.72	12,106,396.02	905,478.50

### 3、 设定提存计划列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险		441,069.05	441,069.05	
失业保险费		27,913.15	27,913.15	
合 计		468,982.20	468,982.20	

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		1,034,770.30	1,034,770.30	
失业保险费		69,949.37	69,949.37	
合 计		1,104,719.67	1,104,719.67	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险		921,078.60	921,078.60	
失业保险费		64,316.06	64,316.06	
合计		985,394.66	985,394.66	

(十八) 应交税费

税费项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	809,611.91	1,209,363.43	322,445.75
营业税		66,898.82	296,939.13
企业所得税	-58,610.96	3,537,739.03	1,293,418.85
个人所得税	972.77	30,634.26	21,569.33
城市维护建设税	19,704.44	39,295.32	16,675.00
河道管理费	10,837.54	8,954.58	6,202.15
教育费附加地方教育费附加	54,187.75	44,772.85	31,010.80
合计	836,703.45	4,937,658.29	1,988,261.01

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款项	20,231,847.97	15,325,509.23	11,869,666.13
合计	20,231,847.97	15,325,509.23	11,869,666.13

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
高国年	4,266,624.86	房屋租金及滞纳金
上海昀怡健康管理咨询有限公司	3,920,000.00	预付款及滞纳金
万达信息股份有限公司	3,836,345.41	往来款
上海明大保险有限公司	3,640,500.00	预付款及滞纳金
上海睿智化学研究有限公司	1,467,972.18	房屋租赁押金
合计	17,131,442.45	

项 目	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
高国年	3,279,942.20	房屋租金及滞纳金
上海昀怡健康管理咨询有限公司	3,000,000.00	预付款
上海明大保险有限公司	2,200,000.00	预付款
上海佳红酒业有限公司	553,000.00	预付款
上海睿智化学研究有限公司	1,418,997.80	房屋租赁押金
合 计	10,451,940.00	

项 目	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
高国年	2,622,153.76	房屋租金及滞纳金
上海昀怡健康管理咨询有限公司	3,000,000.00	预付款
上海明大保险有限公司	2,200,000.00	预付款
上海佳红酒业有限公司	500,000.00	预付款
上海睿智化学研究有限公司	1,418,997.80	房屋租赁押金
合 计	9,741,151.56	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00	

(二十)长期借款

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款(注)	22,000,000.00	25,000,000.00	
合 计	22,000,000.00	25,000,000.00	

注：2015年公司与中国建设银行上海浦东分行签订了3,000万元借款合同，借款余额为2,600万，其中一年内到期的金额为400万元。抵押合同号为52313492015009，以公司自有房产哈雷路998号1-8幢为抵押物（沪房地浦字（2009）第013391号；沪房地浦字（2008）第059063号）

(二十一)专项应付款

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
普锐消胶囊治疗慢性非细菌性前列腺炎临床 II 期研究	1,367,634.20			1,367,634.20
合 计	1,367,634.20			1,367,634.20

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
普锐消胶囊治疗慢性非细菌性前列腺炎临床 II 期研究	1,380,454.71		12,820.51	1,367,634.20
合 计	1,380,454.71		12,820.51	1,367,634.20

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
普锐消胶囊治疗慢性非细菌性前列腺炎临床 II 期研究	1,391,134.71		10,680.00	1,380,454.71
2012 年上海领军人才资助	29,000.00		29,000.00	
合 计	1,420,134.71		39,680.00	1,380,454.71

(二十二)递延收益

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益	2,039,713.22	1,599,641.52	2,119,498.12
合 计	2,039,713.22	1,599,641.52	2,119,498.12

递延收益明细:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
政府补助	1,599,641.52	1,000,000.00	559,928.30	2,039,713.22
合计	1,599,641.52	1,000,000.00	559,928.30	2,039,713.22

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
政府补助	2,119,498.12		519,856.60	1,599,641.52
合计	2,119,498.12		519,856.60	1,599,641.52

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
政府补助	1,439,354.72	1,000,000.00	319,856.60	2,119,498.12
合计	1,439,354.72	1,000,000.00	319,856.60	2,119,498.12

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	2016年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
软件和集成电路产业发展 专项资金(上海市 TD-LTE 宽带实验平台建设及应用 远程医疗子课题)	799,641.52		159,928.30		639,713.22	与资产相关
上海市 2013 年度服务业发 展引导资金--面向基层卫 生的远程心电诊断平台	800,000.00	1,000,000.00	400,000.00		1,400,000.00	与资产相关
合计	1,599,641.52	1,000,000.00	559,928.30		2,039,713.22	/

负债项目	2014年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
软件和集成电路产业发展 专项资金(上海市 TD-LTE 宽带实验平台建设及应用 远程医疗子课题)	1,119,498.12		319,856.60		799,641.52	与资产相关
上海市 2013 年度服务业发 展引导资金--面向基层卫 生的远程心电诊断平台	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
合计	2,119,498.12		519,856.60		1,599,641.52	/

负债项目	2013 年	本期新增补助	本期计入营业	其他	2014 年	与资产相关/ 与收益相关
	12 月 31 日	金额	外收入金额	变动	12 月 31 日	
软件和集成电路产业发展专项资金(上海市 TD-LTE 宽带实验平台建设及应用远程医疗子课题)	1,439,354.72		319,856.60		1,119,498.12	与资产 相关
上海市 2013 年度服务业发展引导资金--面向基层卫生的远程心电诊断平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产 相关
合计	1,439,354.72	1,000,000.00	319,856.60		2,119,498.12	/

(二十三) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2016 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比 例(%)
嘉实投资管理有限公司	594,000,000.00	59.40			594,000,000.00	59.40
万达信息股份有限公司	6,000,000.00	0.60			6,000,000.00	0.60
宁波联创利鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	40.00			400,000,000.00	40.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比 例(%)
嘉实投资管理有限公司	594,000,000.00	59.40			594,000,000.00	59.40
万达信息股份有限公司	6,000,000.00	0.60			6,000,000.00	0.60
宁波联创利鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	40.00			400,000,000.00	40.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
嘉实投资管理有限公司	594,000,000.00	59.40			594,000,000.00	59.40
万达信息股份有限公司	6,000,000.00	0.60			6,000,000.00	0.60
宁波联创利鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	40.00			400,000,000.00	40.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

注：上述实收资本由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2016]第 110919 号《验资报告》验证。

#### (二十四) 未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	23,829,312.89		20,328,025.03		26,327,894.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,091,403.93		3,501,287.86		-5,619,605.92	
减：提取法定盈余公积						
对所有者（或股东）的分配					380,263.32	
期末未分配利润	19,737,908.96		23,829,312.89		20,328,025.03	

#### (二十五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业收入	30,250,897.87	74,627,756.26	57,080,363.12
营业成本	18,150,063.06	41,670,939.09	36,598,968.43

##### 2、 主营业务（分业务类型及地区）

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁业务收入	11,745,067.12	9,335,159.99	26,429,855.48	19,996,517.13	25,574,883.15	20,584,694.48

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
诊疗及药品收入	8,264,318.36	6,639,388.29	18,246,364.68	13,861,331.98	15,494,253.48	11,432,447.22
医疗器械收入	538,974.55	214,904.62	11,593,222.25	5,119,432.61	3,709,340.60	2,011,082.42
维护服务收入	9,702,537.84	1,960,610.16	18,358,313.85	2,693,657.37	12,301,885.89	2,570,744.31
合计	30,250,897.87	18,150,063.06	74,627,756.26	41,670,939.09	57,080,363.12	36,598,968.43
境内经营	30,250,897.87	18,150,063.06	74,627,756.26	41,670,939.09	57,080,363.12	36,598,968.43
合计	30,250,897.87	18,150,063.06	74,627,756.26	41,670,939.09	57,080,363.12	36,598,968.43

### 3、 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	2016年1-6月
上海睿智化学研究有限公司	7,145,041.66
上海市医保局	2,627,761.09
上海市浦东新区医疗机构管理中心	1,301,886.79
崇明县卫生和计划生育委员会	750,000.00
上海沪尹实业有限公司	684,905.66
销售收入合计	12,509,595.20
占销售总额比例	41.35%

客户名称	2015年度
上海睿智化学研究有限公司	15,766,792.61
上海市医保局	4,297,027.54
上海杏逸实业有限公司	3,418,804.00
上海市徐汇区卫生事业服务中心	2,547,169.74
上海市胸科医院	2,051,282.00
销售收入合计	28,081,075.89
占销售总额比例	37.63%

客户名称	2014 年度
上海睿智化学研究有限公司	15,146,942.22
上海市医保局	3,329,924.67
仁济医院	1,692,307.60
崇明卫生计划委员会	1,499,999.96
上海沪尹实业有限公司	1,369,811.29
销售收入合计	23,038,985.74
占销售总额比例	40.36%

(二十六) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	95,540.76	946,087.32	845,222.87
城市维护建设税	38,126.91	89,693.28	111,654.85
教育费附加\地方教育费附加	70,093.73	140,398.12	143,994.17
其他	14,018.74	10,750.32	14,295.57
合 计	217,780.14	1,186,929.04	1,115,167.46

(二十七) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	799,041.66	1,757,861.10	1,948,773.32
减：利息收入	232,536.10	163,754.98	117,527.91
汇兑损益			
其他	32,581.50	61,767.31	50,356.11
合计	599,087.06	1,655,873.43	1,881,601.52

(二十八) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	265,819.92	262,529.71	26,129.91
合 计	265,819.92	262,529.71	26,129.91

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助	559,928.30	914,021.04	557,011.05
盘盈利得		40,000.00	
其他	14,316.43	3,050.00	290,762.60
合 计	574,244.73	957,071.04	847,773.65

2、 政府补助明细

补助项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
公共服务平台建设资金			66,100.00
浦东新区企业职工职业培训 财政补贴			25,962.00
平台仪器补贴		90,885.00	1,000.00
递延收益	559,928.30	519,856.60	319,856.60
税收返还		290,000.00	143,000.00
个税手续费返还		13,279.44	1,092.45
合 计	559,928.30	914,021.04	557,011.05

(三十) 营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计			921.78
其中：固定资产处置损失			921.78
罚款滞纳金支出	376,121.00	2,244,355.95	76,190.69
其他			3,382.28
合 计	376,121.00	2,244,355.95	80,494.75

(三十一) 所得税费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	945,391.37	4,235,015.01	2,038,807.47
合 计	945,391.37	4,235,015.01	2,038,807.47

注：公司享受的企业所得税优惠政策，详见本附注四、(二)。

## 附注二、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

投资人	关联关系	持有公司股份的比例	持有公司表决权的比例	公司最终控制方
嘉实投资管理有限公司	母公司	59.40%	59.40%	否

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高国年	附属公司少数股东之控股股东
上海睿智化学研究有限公司	子公司股东直系亲属实施重大影响的企业

### (三) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 本报告期公司需要披露的重大购买商品、接受劳务的关联交易。

关联租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
高国年	上海国医馆中医门诊有限公司	房屋	292,394.22	584,788.44	584,788.44

注：按照与高国年签订的房屋租赁合同约定，租赁终止日为 2014 年 10 月 31 日，终止日后公司未与高国年续签租赁合同，但租赁行为仍在发生，租赁费按原合同金额计算。

3、 本报告期公司需要披露的销售商品、提供劳务的关联交易。

关联租赁情况：

承租方名称	承租资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁相关收入	2015 年确认的租赁相关收入	2014 年确认的租赁相关收入
上海睿智化学研究有限公司	房屋	7,145,041.66	15,766,792.61	15,146,942.22

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	上海睿智化学研究有限公司	13,598,906.66	16,027,530.51	11,817,046.20
其他应付款	上海睿智化学研究有限公司	1,467,972.18	1,418,997.80	1,418,997.80
其他应付款	高国年	4,266,624.86	3,937,730.64	3,279,942.20

附注七、资产负债表日后事项

本报告期未发生资产负债表日后事项。

附注八、其他重要事项说明

1. 经公司董事会批准，本公司于 2016 年 5 月 26 日设立四川万达健康数据有限公司，注册资本人民币 10,000.00 万元，经营范围：数据处理及储存服务；健康咨询（不含医疗卫生活动）；信息技术咨询；互联网技术服务；医疗技术（不含医疗卫生活动）、计算机技术、网络技术、通讯技术技术开发、技术转让、技术咨询；开发、销售计算机软件及辅助设备；计算机系统集成。四川万达健康数据有限公司已于 2016 年 5 月 26 日完成工商登记手续，截止报告日四川万达健康数据有限公司尚未开始运作。
2. 经公司董事会批准，本公司于 2016 年 2 月设立宁波市万达数据应用服务有限公司，注册资本人民币 5,000.00 万元，经营范围：计算机数据处理与存储服务；计算机专业领域内的技术咨询、开发、转让及服务；计算机系统集成；经济信息咨询服务；计算机配件、机电设备、电子产品、通信设备的销售。宁波市万达数据应用服务有限公司已于 2016 年 2 月 23 日完成工商登记手续，截止报告日四川万达健康数据有限公司尚未开始运作。

附注九、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益			-921.78
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）	559,928.30	914,021.04	557,011.05

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,804.57	-2,201,305.95	211,189.63
所得税影响额	-85,618.00	-156,191.66	-91,883.60
少数股东权益影响额（税后）	149,065.17	896,522.38	-85,665.96
合 计	261,570.90	-546,954.19	589,729.34

(二) 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于母公司股东净利润	-4,091,403.93	3,501,287.86	-5,619,605.92
非经常性损益金额	261,570.90	-546,954.19	589,729.34
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-4,352,974.83	4,048,242.05	-6,209,335.26

上海嘉达信息科技有限公司  
二〇一六年十月二十四日