

证券代码：836891

证券简称：盈迪信康

主办券商：东吴证券

公告编号：2020-024



盈迪信康

NEEQ:836891

苏州盈迪信康科技股份有限公司



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

董事陈亮由国海创新资本投资管理有限公司委派，其参加第二届董事会第七次会议并对《公司2020年半年度报告》议案投赞成票，但因内部流程未通过，未在董事、高级管理人员书面确认意见上签字，故其可能对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、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的理由由国海创新资本投资管理有限公司委派的董事陈亮，因内部流程未通过，故未在董事、高级管理人员书面确认意见上签字。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	股份公司设立后，正在逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善，因此，仍需进一步完善公司的治理结构。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 公司对策：建立完善的规章制度，加强内部管理。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人自公司成立以来，一直担任公司执行董事或者董事长兼总经理等重要职务，能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因

	不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
竞争加剧的经营风险	近年来, 国家不断加大信息软件开发行业的扶持力度, 信息软件开发服务的应用日益广泛。随着我国新型医疗卫生体制改革的推出, 未来我国医疗卫生信息化将加速发展, 带来更大的市场机遇, 但由于我国医疗卫生信息化市场暂时不存在市场准入制度, 处于完全竞争和高度开放状态, 日后将会有更多参差不齐的各类信息化企业加入市场竞争。随着医疗信息化市场的规模发展, 业内公司面临着较大的市场竞争压力, 日益增加的竞争压力和恶性竞争将会对公司的生产经营造成一定影响。
技术开发、产品升级风险	软件行业对业内企业的技术储备、研发水平和差异化生产要求较高。软件开发企业应当保持技术和产品不断更新, 在及时满足客户现有需求的同时, 进一步发掘客户的潜在需求并通过技术更新予以满足。如果公司的技术和产品不能保持一定的更新速度, 公司未来的发展将会受到不利影响。同时, 公司产品技术开发所依赖的操作系统、中间件、开发工具等更新换代速度快, 如果相关技术发生重大变革, 将影响公司产品技术开发的进程。
人力资源风险	软件开发行业对从业人员的综合素质要求较高, 要求从业人员既要有专业技能, 也要求熟悉客户的特定行业需求, 同时应具备一定的管理和协调能力, 人才的培育需要一个较长的过程。医疗信息化的建设过程是软件和信息技术在医疗卫生行业的具体应用过程, 对专业人才的要求较高: 既要具备医学专业基础知识、熟悉、理解复杂的医疗流程, 同时也需要在信息技术方面有系统开发经验。随着日后业务规模的扩大和技术转型升级, 如果公司无法持续吸引专业复合型人才加入, 将会成为制约公司业务发展的瓶颈。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	六、应收账款规模较大及发生坏账的风险 2020年6月应收账款金额为20,628,803.51元, 计提坏账准备为3,078,203.20元。报告期应收账款净额为17,550,600.31元, 占流动资产比重为74.32%, 公司持有的应收账款在未来能够回收的额度及回收周期较长的风险。 公司对策: 加大应收账款管理, 责任到人, 回款率与绩效挂钩。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。报告期内, 公司享受的税收优惠政策有: 2018年11月28日, 苏州盈迪信康科技股份有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号GR201832004282, 认定有效期三年, 2019年度公司执行15%的企业所得税税率。 2018年12月3日, 苏州华墨信息科技有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号GR201832008677, 认定有效期三年, 2019年度公司执行15%的企业所得税税率。

	<p>目前公司享受优惠。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策将存在不确定性。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>公司对策：提升产品及服务水平，控制营运成本，最大限度地避免税收优惠政策变化可能带来的经营业绩等影响。</p> <p>关注国内形势，预测政策走向，通过关注行业高新技术发展的进度来做好相关国家政策的前瞻。同时，今后在重新认定高新技术企业资格证书的申请过程中，严格按照相关政策执行，以避免风险，降低生产成本，增强应变能力。公司一贯注重降低成本，提高利润率，提高抵御市场风险的能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

释义

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州盈迪信康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou SinConTek Science Stock Co.,Ltd. YDXK
证券简称	盈迪信康
证券代码	836891
法定代表人	吕莹

二、 联系方式

董事会秘书	蒋威
联系地址	苏州市相城区嘉元路 959 号元和大厦 605 室
电话	0512-69578880
传真	05125-69578880
电子邮箱	Jiangwei@huamotec.com
公司网址	http://www.sincontek.com
办公地址	苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403 室
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 21 日
挂牌时间	2015 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	软件销售
主要产品与服务项目	软件销售、系统开发、硬件销售、信息咨询
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	29,351,016.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕莹
实际控制人及其一致行动人	

证券代码：836891

证券简称：盈迪信康

主办券商：东吴证券

公告编号：2020-024

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200005558669167	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	苏州工业园区星湖街218号5幢生物纳米园A7楼403室	否
注册资本（元）	29,351,016	否
不适用		

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,938,026.81	6,267,134.34	10.70%
毛利率%	52.42%	38.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-591,870.04	-864,503.66	31.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,211,370.53	-1,251,562.13	3.21%
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）	-3.84%	-5.56%	-
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）	-7.86%	-8.05%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,896,157.88	27,143,309.07	6.46%
负债总计	14,633,276.34	12,170,984.83	20.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,127,856.43	15,719,726.47	-3.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.54	-3.77%
资产负债率%（母公司）	7.64%	9.16%	-
资产负债率%（合并）	50.64%	44.84%	-
流动比率	1.61	1.76	-
利息保障倍数	-3.30	-1.12	-

（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	-2,838,291.56	-1,999,896.67	41.92%
应收账款周转率	0.33	0.35	-
存货周转率	2.68	2.63	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.46%	11.79%	-
营业收入增长率%	10.70%	48.47%	-
净利润增长率%	31.54%	69.80%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

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

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

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

（二） 经营情况回顾

报告期内营业收入 6,938,026.81 元，比同期营业收入增加 10.70%，主要为本期加强销售力度，扩大销售范围，增加销售额。

报告期内净利润为-591,870.04 元，主要原因是报告期内受疫情影响，公司业务增长有所放缓，同时控制成本，合理安排支出。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,102,863.93	7.28%	915,438.10	3.37%	129.71%
应收票据					
应收账款	17,550,600.31	60.74%	17,995,161.24	66.30%	-2.47%
存货	1,708,085.08	5.91%	716,241.54	2.64%	138.48%
投资性房地产					
长期股权投资	143.44	0.00%	244.71	0.00%	-41.38%
固定资产	1,185,077.20	4.10%	1,359,760.56	5.01%	-12.85%
在建工程					
短期借款	8,000,000.00	27.69%	3,820,000.00	14.07%	109.42%
长期借款					
应付职工薪酬	880,640.92	3.05%	596,001.19	2.20%	47.76%
应交税费	260,595.40	0.90%	1,473,343.87	5.43%	-82.31%
资产总计	28,896,157.88	100.00%	27,143,309.07	100.00%	6.46%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末余额 2,102,863.93 元，较期初余额增加 1,187,425.83 元，期末余额较期初余额增加 129.71%，主要原因是公司 2020 年新增贷款，补充经营性流动资金。
 - 2、存货：期末余额 1,708,085.08 元，期末余额较期初余额增加 138.48%，主要原因是期末正在实施中，未完工项目较多所致。
 - 3、长期股权投资：期末余额 143.44 元，期末余额较期初余额减少 41.38%，主要原因是参股的公司亏损所致。
 - 4、短期借款：期末余额 8,000,000.00 元，期末余额较期初余额增加 109.42%，主要原因是增加经营性流动资金，开拓市场，垫付项目前期费用。
 - 5、应付职工薪酬：期末余额 880,640.92 元，期末余额较期初余额增加 47.76%，主要原因是人员的增加，相应人力成本增加所致。
- 应交税费：期末余额 260,595.40 元，期末余额较期初余额减少 82.31%，主要原因是公司按月纳税申报。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,938,026.81		6,267,134.34		10.70%
营业成本	3,300,923.97	47.58%	3,858,991.50	61.58%	-14.46%
毛利率%	52.42%		31.31%		
销售费用	848,892.30	12.24%	1,118,409.80	17.85%	-24.10%
管理费用	1,620,508.75	23.36%	1,648,790.95	26.31%	-1.72%
研发费用	2,435,765.60	35.11%	1,719,006.79	27.43%	41.70%

财务费用	170,513.19	2.46%	73,280.55	1.17%	132.69%
信用减值损失	-59,209.32	-0.85%	-295,858.35	-4.72%	-79.99%
资产减值损失			-368,344.26	-5.88%	-100.00%
其他收益	701,601.40	10.11%	149,842.69	2.39%	368.23%
投资收益	-101.27	0.00%			-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-732,733.99	-10.56%	-1,358,929.37	-21.68%	-46.08%
营业外收入	28,246.89	0.41%	479,802.91	7.66%	-94.11%
营业外支出	4,955.60				100.00%
净利润	-709,442.70	-10.23%	-879,126.46	-14.03%	-19.30%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入报告期内发生额 6,938,026.81 元，较上年同期增加了 670,892.47 元，增幅为 10.70%，主要原因为受疫情影响，报告期内销售微增。
- 2、营业成本报告期内发生额 3,300,923.97 元，较上年同期减少了 558,067.53 元，降幅为 14.46%，主要原因是合理控制成本。
- 3、销售费用报告期内发生额 848,892.30 元，较上年同期减少了 269,517.50 元，降幅为 24.10%，主要原因是合理设置区域销售人员，减少差旅费。
- 4、研发费用报告期内发生额 2,435,765.60 元，较上年同期增加了 716,758.81 元，增幅为 41.70%，主要原因是增加研发投入，人力成本的增加。
- 5、财务费用报告期内发生额 170,513.19 元，较上年同期增加了 97,232.64 元，增幅为 132.69%，主要原因是报告期内向银行贷款 800 万元利息所致。
- 6、信用减值损失报告期内发生额-59,209.32 元，主要原因是报告期内应收账款、其他应收账款计提坏账所致。
- 7、资产减值损失：报告期内未发生。
- 8、其他收益报告期内发生额 701,601.40 元，较上年同期增加 368.23%，主要原因是报告期内退税增加所致。
- 9、投资收益报告期内发生额-101.27 元，主要原因是参股的公司损益按权益法计算，亏损所致。
- 10、营业利润报告期发生额-732,733.99 元，较上年同期减亏 46.08%，主要原因是报告期内受疫情影响，销售增长有所放缓；同时合理控制成本。
- 10、营业外收入报告期发生额 28,246.89 元，较上年同期降幅 94.11%，主要原因是报告期内政府补贴减少所导致。
- 11、营业外支出报告期内发生额 4,955.60 元，主要原因是疫情期间捐赠口罩及固定资产报废所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,838,291.56	-1,999,896.67	41.92%
投资活动产生的现金流量净额	200.00		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,025,517.39	1,436,768.80	180.18%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额-2,838,291.56 元，较上年同期增加 41.92%，主要原因是：研发费用投入、支付职工薪酬较上年同期有所增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额 200 元。主要原因是：报告期内公司处置固定资产所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额 4025517.39 元，较上年同期增加 180.18%，主要原因是公司增加贷款 268 万，补充经营性流动资金所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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）	701,601.40
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,246.89
非经常性损益合计	729,848.29
所得税影响数	109,142.40
少数股东权益影响额（税后）	1,205.40
非经常性损益净额	619,500.49

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,200,000	1,070,000
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/5/17	2021/5/16	挂牌	其他承诺 (减少并规范关联)	不以任何方式违法违规占用盈迪信康及其合并报	正在履行中

				交易承诺)	表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求正在履行中为关联方进行违规担保	
董监高	2016/5/17	2021/5/16	挂牌	同业竞争承诺	直接或间接持股盈迪信康股份期间，其控制的企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对盈迪信康的生产经营构成或可能构成竞争的业务或	正在履行中
董监高	2016/5/17	2021/5/16	挂牌	其他承诺	股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：1、减少并规范关联交易承诺为减少并规范关联交易，公司所有董事、监事、高级管理人员签署了《减少并规范关联交易承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员严格履行了该承诺，未有任何违规行为发生。2、避免同业竞争承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了该承诺，未有任何违背。3、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。报告期内承诺人严格履行承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,391,016	55.84%	1,620,000	18,011,016	61.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,024,000	10.30%		3,024,000	10.30%
	董事、监事、高管	3,402,000	11.59%		3,402,000	11.59%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,960,000	44.16%	-1,620,000	11,340,000	38.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,072,000	30.91%		9,072,000	30.91%
	董事、监事、高管	10,206,000	34.77%		10,206,000	34.77%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		29,351,016.00	-	0	29,351,016.00	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	吕莹	12,096,000	0	12,096,000	41.2115%	9,072,000	3,024,000	0
2	太仓金茂 生物医药 创业投资企业（有限合伙）	4,814,640	0	4,814,640	16.4037%	0	4,814,640	0
3	国海创新 资本投资管理 有限公司	4,320,000	0	4,320,000	14.7184%	0	4,320,000	0
4	苏州金茂 赢联股权	2,936,376	0	2,936,376	10.0043%	0	2,936,376	0

	投资基金 合伙企业 (有限合 伙)							
5	苏州康本 投资管理 合伙企业	1,620,000	0	1,620,000	5.5194%	0	1,620,000	0
6	丁宝磊	1,512,000	0	1,512,000	5.1514%	1,134,000	378,000	0
7	王佑宏	1,512,000	0	1,512,000	5.1514%	1,134,000	378,000	0
8	刘志安	535,000	0	535,000	1.8228%	0	535,000	0
9	候思欣	5,000	0	5,000	0.0170%	0	5,000	0
合计		29,351,016	-	29,351,016	100%	11,340,000	18,011,016	0
<p>前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上 股东间相互关系说明：吕莹为康本投资的普通合伙人并担任执行事务合伙人，丁宝磊为康本投资的 有限合伙人。</p>								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为吕莹女士。吕莹，现任公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 12 月 16 日起至 2019 年 5 月 13 日。1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008 年 4 月至 2009 年 6 月，就职于德国 ISOFT 公司，担任研发工程师；2009 年 7 月至 2010 年 5 月，就职于上海金仕达卫宁软件公司，担任市场技术部经理；2010 年 6 月至 2015 年 11 月，就职于苏州盈迪信康网络信息技术有限公司，担任董事长兼总经理；2013 年 6 月至今，就职于苏州华墨信息科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 7 月至今，担任苏州黑芝麻信息科技有限公司董事长。2015 年 12 月，被选举和聘任为股份公司董事长兼总经理。报告期内，吕莹持有公司股份 12,096,000 股，持有公司股权比例为 41.2115% 为公司第一大股东，现任公司董事长兼总经理，对公司经营具有决定性影响。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕莹	董事长、总经理	女	1973年6月	2019年2月20日	2022年2月19日
丁宝磊	董事、副总经理	男	1981年5月	2019年2月20日	2022年2月19日
吕军	董事、财务总监	男	1971年7月	2019年2月20日	2022年2月19日
陈亮	董事	男	1979年1月	2019年2月20日	2022年2月19日
任富钧	董事	男	1965年6月	2019年2月20日	2022年2月19日
蒋志英	监事会主席、职工代表监事	女	1979年4月	2019年2月20日	2022年2月19日
曹璐	监事	男	1988年5月	2019年2月20日	2022年2月19日
赵勇	监事	男	1970年11月	2019年2月20日	2022年2月19日
蒋威	董事会秘书、人力资源部总监	男	1985年11月	2019年2月20日	2022年2月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吕莹	董事长、总	12,096,000	0	12,096,000	41.2115%	0	0

	经理						
丁宝磊	董事、副总经理	1,512,000	0	1,512,000	5.1515%	0	0
合计	-	13,608,000	-	13,608,000	46.363%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	0	1	5
财务人员	3	0	0	3
技术人员	60	3	5	58
销售人员	10	1	2	9
员工总计	79	4	8	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	52	55
专科	21	15
专科以下	1	
员工总计	79	75

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

证券代码：836891

证券简称：盈迪信康

主办券商：东吴证券

公告编号：2020-024

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,102,863.93	915,438.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		17,550,600.31	17,995,161.24
应收款项融资			
预付款项	六、3	444,279.96	226,507.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,146,466.06	880,490.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,708,085.08	716,241.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		661,974.92	661,974.92
其他流动资产	六、6		47,528.03
流动资产合计		23,614,270.26	21,443,342.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、7	3,212,237.34	3,212,237.34
长期股权投资	六、8	143.44	244.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	1,185,077.20	1,359,760.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	827,213.21	1,043,007.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	57,216.43	84,716.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,281,887.62	5,699,967.03
资产总计		28,896,157.88	27,143,309.07
流动负债：			
短期借款	六、12	8,000,000.00	3,820,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	5,106,445.54	5,190,307.87
预收款项	六、14	103,780.97	713,986.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	880,640.92	596,001.19
应交税费	六、16	260,595.40	1,473,343.87
其他应付款	六、17	281,813.51	377,345.33
其中：应付利息	六、17、(1)	10,330.58	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,633,276.34	12,170,984.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,633,276.34	12,170,984.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	29,351,016.00	29,351,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	2,747,431.99	2,747,431.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	167,857.97	167,857.97
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-17,138,449.53	-16,546,579.49
归属于母公司所有者权益合计		15,127,856.43	15,719,726.47
少数股东权益		-864,974.89	-747,402.23
所有者权益合计		14,262,881.54	14,972,324.24
负债和所有者权益总计		28,896,157.88	27,143,309.07

法定代表人：吕莹主管会计工作负责人：吕军会计机构负责人：周荣华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,676.18	16,825.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,812,757.22	4,064,846.70
应收款项融资			
预付款项		41,356.60	8,798.20

其他应收款	十三、2	8,463,729.73	9,151,358.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,358.63	173,262.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		661,974.92	661,974.92
其他流动资产			
流动资产合计		13,181,853.28	14,077,066.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,212,237.34	3,212,237.34
长期股权投资	十三、3	15,948,610.95	15,948,610.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		195,650.89	239,843.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
非流动资产合计		19,356,499.18	19,400,691.78
资产总计		32,538,352.46	33,477,757.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,309,716.96	2,306,516.96
预收款项			315,375.34
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		156,895.29	100,083.97
应交税费		14,510.42	321,505.04

证券代码：836891

证券简称：盈迪信康

主办券商：东吴证券

公告编号：2020-024

其他应付款		6,894.32	23,822.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,488,016.99	3,067,303.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,488,016.99	3,067,303.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,351,016.00	29,351,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,921,614.18	3,921,614.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,439.75	50,439.75
一般风险准备			
未分配利润		-3,272,734.46	-2,912,615.32
所有者权益合计		30,050,335.47	30,410,454.61
负债和所有者权益总计		32,538,352.46	33,477,757.97

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：吕军

会计机构负责人：周荣华

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、22	6,938,026.81	6,267,134.34
其中：营业收入	六、22	6,938,026.81	6,267,134.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,431,470.25	8,440,109.01
其中：营业成本	六、22	3,300,923.97	3,858,991.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		54,866.44	21,629.42
销售费用	六、23	848,892.30	1,118,409.80
管理费用	六、24	1,620,508.75	1,648,790.95
研发费用	六、25	2,435,765.60	1,719,006.79
财务费用	六、26	170,513.19	73,280.55
其中：利息费用		164,813.19	65,285.99
利息收入		2,479.61	1,114.68
加：其他收益	六、27	701,601.40	149,842.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-101.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	59,209.32	295,858.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30		368,344.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-732,733.99	-1,358,929.37
加：营业外收入	六、31	28,246.89	479,802.91
减：营业外支出	六、32	4,955.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-709,442.70	-879,126.46
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-709,442.70	-879,126.46
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（净亏损以“-”号填列）		-709,442.70	-879,126.46

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-117,572.66	-14,622.80
2. 归属于母公司所有者的净利润		-591,870.04	-864,503.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-709,442.70	-879,126.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-591,870.04	-864,503.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-117,572.66	-14,622.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：吕莹 主管会计工作负责人：吕军 会计机构负责人：周荣华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	550,631.97	4,034,934.82
减：营业成本	十三、4	173,262.61	2,330,071.70
税金及附加		2,623.11	2,093.80
销售费用		5,402.04	166,758.85
管理费用		385,493.36	467,701.43

研发费用		550,820.72	423,260.66
财务费用		1,630.03	1,960.39
其中：利息费用			
利息收入		230.27	156.28
加：其他收益		8,646.36	1,514.12
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		202,063.60	-72,846.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-357,889.94	571,755.70
加：营业外收入			110,000.32
减：营业外支出		2,229.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-360,119.14	681,756.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-360,119.14	681,756.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-360,119.14	681,756.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-360,119.14	681,756.02

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：吕军

会计机构负责人：周荣华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,513,682.65	6,892,343.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		692,216.85	149,842.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、33、(1)	1,249,794.95	2,159,003.71
经营活动现金流入小计		9,455,694.45	9,201,190.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,746,131.70	2,357,091.20
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,650,995.51	5,116,199.62
支付的各项税费		1,698,551.43	362,704.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、33、(2)	3,198,307.37	3,365,091.21
经营活动现金流出小计		12,293,986.01	11,201,087.02
经营活动产生的现金流量净额		-2,838,291.56	-1,999,896.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		200.00	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		200.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		9,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,820,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,482.61	63,231.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,974,482.61	2,063,231.20
筹资活动产生的现金流量净额		4,025,517.39	1,436,768.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,187,425.83	-563,127.87
加：期初现金及现金等价物余额		915,438.10	1,491,234.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,102,863.93	928,106.20

法定代表人：吕莹 主管会计工作负责人：吕军 会计机构负责人：周荣华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		522,500.00	1,184,464.00
收到的税费返还		5,958.01	1,514.12
收到其他与经营活动有关的现金		9,453,003.02	3,430,778.07
经营活动现金流入小计		9,981,461.03	4,616,756.19
购买商品、接受劳务支付的现金		-	60,500.00

证券代码：836891

证券简称：盈迪信康

主办券商：东吴证券

公告编号：2020-024

支付给职工以及为职工支付的现金		757,410.09	1,005,659.23
支付的各项税费		321,281.20	10,933.04
支付其他与经营活动有关的现金		8,845,069.24	3,554,093.04
经营活动现金流出小计		9,923,760.53	4,631,185.31
经营活动产生的现金流量净额		57,700.50	-14,429.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		150.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		57,850.50	-14,429.12
加：期初现金及现金等价物余额		16,825.68	56,025.81
六、期末现金及现金等价物余额		74,676.18	41,596.69

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：吕军

会计机构负责人：周荣华

三、 财务报表附注

（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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

苏州盈迪信康科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

苏州盈迪信康科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“盈迪信康”）系由苏州盈迪信康

网络信息技术有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。

盈迪信康原名“苏州盈迪信康网络信息技术有限公司”，系 2010 年 05 月 10 日由吕莹和吴镒同出资设立。公司设立时工商登记的注册资本为人民币 100 万元，其中：吕莹出资 70 万元，占 70%；吴镒同出资 30 万元，占 30%。该次出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊

普通合伙)中兴财光华审验字(2017)第 304049 号验资报告验证。2010 年 05 月 10 日,公司取得注册号为 320594000162973 号的《企业法人营业执照》。设立时的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
吕莹	70.00	70.00%
吴镛	<u>30.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>

2015 年 5 月 6 日,吕莹出资 100 万元,占 100%。变更后股东结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
吕莹	100.00	100.00%
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>

2015 年 5 月 13 日,根据股东会决议,股东吕莹将所持 8.75%股权共计 8.75 万元转让给自然人王佑宏,同时股东吕莹将所持 8.75%股权共计 8.75 万元转让给自然人丁宝磊。变更后股东结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
吕莹	82.50	82.50%
王佑宏	8.75	8.75%
丁宝磊	8.75	8.75%
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>

2015 年 6 月 15 日,根据股东会决议,同意吕莹将所持 12.5%股权共计 12.5 万元转让给苏州康

本投资管理合伙企业(有限合伙)。变更后股东结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
吕莹	70.00	70.00%
王佑宏	8.75	8.75%
丁宝磊	8.75	8.75%
苏州康本投资管理合伙企业(有限合伙)	12.50	12.50%
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>

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

股东名称	出资额(万元)	出资比例
吕莹	70.00	56.00%
王佑宏	8.75	7.00%
丁宝磊	8.75	7.00%
苏州康 本投资管理合伙企业（有限合伙）	12.50	10.00%
国海创新资本投资管理有限公司	25.00	20.00%
合计	<u>125.00</u>	<u>100.00%</u>

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

股东名称	出资额(万元)	出资比例
吕莹	336.00	56.00%
王佑宏	42.00	7.00%
丁宝磊	42.00	7.00%
苏州康 本投资管理合伙企业（有限合伙）	60.00	10.00%
国海创新资本投资管理有限公司	120.00	20.00%
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00%</u>

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

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

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

元。已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2016）第 304111 号验资报告。变更后股东结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
吕莹	336.00	51.52%
王佑宏	42.00	6.44%
丁宝磊	42.00	6.44%
苏州康本投资管理合伙企业（有限合伙）	60.00	9.20%
国海创新资本投资管理有限公司	120.00	18.40%
太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）	52.17	8.00%
合计	<u>652.17</u>	<u>100.00%</u>

2017 年 3 月 28 日，公司根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 1,631,321.00 元。出资规定由苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 9,999,991.60 元认缴，其中股本为人民币 815,660.00 元，资本公积为人民币 9,184,331.60 元；由太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）以人民币 10,000,003.86 元认缴，其中股本为人民币 815,661.00 元，资本公积为人民币 9,184,342.86 元。已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2017）第 304049 号验资报告。变更后股东结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
吕莹	336.00	41.21%
王佑宏	42.00	5.15%
丁宝磊	42.00	5.15%
苏州康本投资管理合伙企业（有限合伙）	60.00	7.36%
国海创新资本投资管理有限公司	120.00	14.72%
太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）	133.74	16.41%
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	81.57	10.00%
合计	<u>815.31</u>	<u>100.00%</u>

2017 年 9 月 26 日，根据股东会的决议，公司通过 2017 年半年度权益分派方案。具体分派方案为：以公司现有总股本 8,153,060.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 26 股。分红前本公司总股本为 8,153,060.00 股，分红后总股本增至 29,351,016.00 股。

本次分派后股份变动情况：

<u>股东名称</u>	<u>变动前</u>		<u>变动后</u>	
	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
吕莹	336.00	41.21%	1,209.60	41.21%

股东名称	变动前		变动后	
	出资额(万元)	出资比例	出资额(万元)	出资比例
王佑宏	42.00	5.15%	151.20	5.15%
丁宝磊	42.00	5.15%	151.20	5.15%
苏州康本投资管理合伙企业（有限合伙）	60.00	7.36%	216.00	7.36%
国海创新资本投资管理有限公司	120.00	14.72%	432.00	14.72%
太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）	133.74	16.41%	481.46	16.41%
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	81.57	10.00%	293.64	10.00%
合计	<u>815.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,935.10</u>	<u>100.00%</u>

2018年苏州康本投资管理合伙企业（有限合伙）通过线上交易将所持1.84%股权共计54万元转让给刘志安53.50万元与侯思欣0.50万元，变更后股东结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
吕莹	1,209.60	41.21%
王佑宏	151.20	5.15%
丁宝磊	151.20	5.15%
苏州康本投资管理合伙企业（有限合伙）	162.00	5.52%
国海创新资本投资管理有限公司	432.00	14.72%
太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）	481.46	16.41%
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	293.64	10.00%
刘志安	53.50	1.82%
侯思欣	0.50	0.02%
合计	<u>815.31</u>	<u>100.00%</u>

经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，公司于2016年5月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：盈迪信康，证券代码：836891。

公司注册地址为苏州工业园区星湖街218号5幢生物纳米园A7楼403。

公司法定代表人：吕莹

公司所属行业为软件开发与服务业，报告期内公司主业未发生变更。

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

二、合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围为三家子公司：苏州华墨信息科技有限公司、苏州黑芝麻信息科技有限公司、大宁（苏州）医疗管理有限公司。报告期内，公司合并范围未发生变更。详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。计量属性在本期未发生变化。

2、持续经营

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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股

本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

-
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
 - (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投

资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整

个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合一	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合二	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、项目成本、库存商品等。

项目成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算项目成本。项目未验收前，按单个项目归集所发生的实际成本。在项目确认收入时结转项目成本。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

11、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

12、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(2) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(3) 摊销年限

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

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常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；
- 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企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

出租物业收入按照具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书进行计量。

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。

(5) 具体收入确认原则

公司的软件销售收入，在各软件开发项目安装、调试完成，经客户确认并取得客户验收单后确认收入；硬件销售收入在货物发出经客户验收后确认收入；技术服务收入，在服务完成时确认收入；租赁收入，在租赁期间分摊确认收入。

19、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

审批程序

已批准

备注

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

已批准

本公司执行上述
准则在本报告期
内无重大影响

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

已批准

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

已批准

本公司执行上述
准则在本报告
期内无重大
影响

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

23、重大会计判断和估计

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，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。

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，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

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

(2) 存货跌价准备

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

公司对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。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) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 所得税

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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	销售货物或提供应税劳务 过程中产生的增值额	3%、6%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见本附注五/2
城建税	按当期应交流转税额计征	7%
教育费附加	按当期应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按当期应交流转税额计征	2%

2、合并报表内公司企业所得税率

公司名称	2019 年度	
	法定税率	执行税率
苏州盈迪信康科技股份有限公司	15.00%	15.00%
苏州华墨信息科技有限公司	15.00%	15.00%
苏州黑芝麻信息科技科技公司	20.00%	20.00%
大宁（苏州）医疗管理有限公司	20.00%	20.00%
潍坊大宁医疗管理有限公司	25.00%	25.00%

3、税收优惠

(1) 企业所得税

① 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。2018 年 11 月 28 日，苏州盈迪信康科技股份有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201832004282，认定有效期三年，2020 年度公司执行 15% 的企业所得税税率。

② 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。2018 年 12 月 3 日，苏州华墨信息科技有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201832008677，认定有效期三年，2020 年度公司执行 15% 的企业所得税税率。

③ 根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》规定，对年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司苏州黑芝麻信息科技科技公司、大宁（苏州）医疗管理有限公司 2020 年度按小型微利企业缴纳企业所得税。

(2) 增值税

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

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2020年1月1日,“期末”指2020年6月30日,“上期期末”指2019年12月31日,“本期”指2020年6月,“上期”指2019年6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	2,102,863.93	915,438.10
其他货币资金	-	-
合计	<u>2,102,863.93</u>	<u>915,438.10</u>
其中：存放在境外的款项总额	≡	≡

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	10,515,502.81
1至2年	4,170,958.00
2至3年	3,088,201.00
3至4年	2,584,271.00
4至5年	221,570.70
5年以上	<u>48,300.00</u>
合计	<u>20,628,803.51</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备(账龄百分比)	20,628,803.51	100.00%	3,078,203.20	14.92%	17,550,600.31
合计	20,628,803.51	100.00%	3,078,203.20	14.92%	17,550,600.31

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备(账龄百分比)	21,142,300.49	100.00%	3,147,139.25	14.89%	17,995,161.24
合计	21,142,300.49	100.00%	3,147,139.25	14.89%	17,995,161.24

(3) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄百分比

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,515,502.81	525,775.14	5.00%
1 至 2 年	4,170,958.00	417,095.80	10.00%
2 至 3 年	3,088,201.00	617,640.20	20.00%
3 至 4 年	2,584,271.00	1,292,135.50	50.00%
4 至 5 年	221,570.70	177,256.56	80.00%
5 年以上	<u>48,300.00</u>	<u>48,300.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>20,628,803.51</u>	<u>3,078,203.20</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,147,139.25	-	68,936.05	-		3,078,203.20

(5) 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
武汉市江夏区医药公司	非关联方	4,500,000.00	225,000.00	1 年以内	21.81%
苏州市蓝皓计算机科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	360,000.00	2-3 年	8.73%
北京忆顺泰富医疗投资管理有限公司	非关联方	1,440,000.00	144,000.00	1-2 年	6.98%
枞阳华山医院	非关联方	855,702.00	85,570.20	1-2 年	4.15%
乌鲁木齐韶华松和贸易有限公司	非关联方	<u>810,000.00</u>	<u>405,000.00</u>	3-4 年	<u>3.93%</u>
合计		<u>9,405,702.00</u>	<u>1,219,570.20</u>		<u>45.60%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	444,279.96	100.00%	222,007.27	98.01%
1-2 年	-	-	4,500.00	1.99%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
小计	<u>444,279.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>226,507.27</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
安徽宇丰医疗科技有限公司	非关联方	168,226.00	37.86%	未结算
中国仪器进出口集团有限公司	非关联方	63,940.00	14.39%	未结算
苏州智物通智能科技有限公司	非关联方	37,785.30	8.50%	未结算
伊宁市华灿电子科技服务中心	非关联方	34,860.00	7.85%	未结算
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	<u>30,000.00</u>	6.75%	未结算
合计		<u>334,811.30</u>	<u>75.35%</u>	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,146,466.06</u>	<u>880,490.94</u>
合计	<u>1,146,466.06</u>	<u>880,490.94</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	809,611.45
1 至 2 年	224,372.43
2 至 3 年	156,000.00
3 至 4 年	97,300.00
4 至 5 年	61,750.00
5 年以上	=
合计	<u>1,349,033.88</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	81,167.09
备用金	685,720.88	376,964.94
保证金	<u>663,313.00</u>	<u>615,200.00</u>
合计	<u>1,349,033.88</u>	<u>1,073,332.03</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	140,841.09	-	52,000.00	192,841.09
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	9,726.73	-	-	9,726.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	150,567.82	-	52,000.00	202,567.82

④ 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
王慧	备用金	273,096.19	1年以内	20.24%	13,654.81
上海市第五人民医院	保证金	210,000.00	1-2年	15.57%	21,000.00
中山大学附属第七医院(深圳)	保证金	126,000.00	2-3年	9.34%	25,200.00
上海瑞翰信息科技有限公司	保证金	97,000.00	3-4年	7.19%	48,500.00
苏亚铭	备用金	<u>83,859.70</u>	1年以内	<u>6.22%</u>	<u>4,192.99</u>
合计		<u>789,955.89</u>		<u>58.56%</u>	<u>112,547.80</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	372,421.30	-	372,421.30	183,081.95	-	183,081.95
项目成本	<u>1,335,663.78</u>	-	<u>1,335,663.78</u>	<u>574,584.10</u>	<u>41,424.51</u>	<u>533,159.59</u>

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	<u>1,708,085.08</u>	=	<u>1,708,085.08</u>	<u>757,666.05</u>	<u>41,424.51</u>	<u>716,241.54</u>

(2) 存货跌价准备

截至报告期末存货未计提跌价准备，上年项目成本已计提的跌价准备本期确认收入，转销存货跌价准备41,424.51元。

(3) 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	=	<u>47,528.03</u>
合计	=	<u>47,528.03</u>

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	3,874,212.26		3,874,212.26
其中：未实现融资收益	-355,787.74		-355,787.74
减：一年内到期的部分	<u>661,974.92</u>		<u>661,974.92</u>
合计	<u>3,212,237.34</u>		<u>3,212,237.34</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,874,212.26		3,874,212.26	4.75%
其中：未实现融资收益	-355,787.74		-355,787.74	
减：一年内到期的部分	<u>661,974.92</u>		<u>661,974.92</u>	
合计	<u>3,212,237.34</u>		<u>3,212,237.34</u>	

8、长期股权投资

二、被投资单位	期初余额	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 其他权益变动

二、被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
(1) 联营企业	244.71			-101.27		
武汉联析医疗技术有限公司				-		
小计	<u>244.71</u>			<u>-101.27</u>		
合计	<u>244.71</u>			<u>-101.27</u>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
武汉联析医疗技术有限公司				143.44	
小计				<u>143.44</u>	
合计				<u>143.44</u>	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,216,633.20	1,359,760.56
固定资产清理	<u>31,556.00</u>	=
合计	<u>1,185,077.20</u>	<u>1,359,760.56</u>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
①账面原值					
期初余额	1,120,176.76	928,651.04	690,619.67	166,595.60	2,906,043.07
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	31,556.00	-	31,556.00
期末余额	1,120,176.76	928,651.04	659,063.67	166,595.60	2,874,487.07
②累计折旧					
期初余额	260,793.07	689,184.59	476,712.78	119,592.07	1,546,282.51
本期增加金额	70,027.08	47,823.01	41,286.95	12,390.72	171,527.76
其中：计提	70,027.08	47,823.01	41,286.95	12,390.72	171,527.76
本期减少金额	-	-	28,400.40	-	28,400.40
其中：处置或报废	-	-	28,400.40	-	28,400.40

期末余额	330,820.15	737,007.60	489,599.33	131,982.79	1,689,409.87
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	789,356.61	191,643.44	169,464.34	34,612.81	1,185,077.20
期初账面价值	859,383.69	239,466.45	213,906.89	47,003.53	1,359,760.56

(2) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

10、无形资产

项目	软件	合计
(1) 账面原值		
年初余额	1,294,768.49	1,294,768.49
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,294,768.49	1,294,768.49
(2) 累计摊销		
年初余额	251,760.54	251,760.54
本期增加金额	215,794.74	215,794.74
其中：计提	215,794.74	215,794.74
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	467,555.28	467,555.28
(3) 减值准备		
年初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	827,213.21	827,213.21

项目	软件	合计
期初账面价值	-	-

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	84,716.47		27,500.04	-	57,216.43

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	1,820,000.00
保证借款	8,000,000.00	2,000,000.00
合计	8,000,000.00	3,820,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,048,813.54	5,106,675.87
1-2年	42,000.00	68,000.00
2-3年	15,632.00	15,632.00
3年以上	-	-
合计	5,106,445.54	5,190,307.87

(2) 报告期末，无重要的账龄超过1年的应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	79,780.97	663,538.18
1-2年	24,000.00	50,448.39
合计	103,780.97	713,986.57

(2) 报告期末，无重要的账龄超过1年的预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	596,001.19	4,935,635.24	4,650,995.51	880,640.92
离职后福利-设定提存计划		54,378.35	54,378.35	
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>596,001.19</u>	<u>4,990,013.59</u>	<u>4,705,373.86</u>	<u>880,640.92</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	596,001.19	4,667,999.35	4,383,359.62	880,640.92
职工福利费	-	41,431.22	41,431.22	-
社会保险费	-	78,749.37	78,749.37	-
其中：医疗保险费	-	66,108.07	66,108.07	-
工伤保险费	-	1,753.87	1,753.87	-
生育保险费	-	10,887.43	10,887.43	-
住房公积金	-	127,270.20	127,270.20	-
工会经费和职工教育经费	-	20,185.10	20,185.10	-
合计	<u>596,001.19</u>	<u>4,935,635.24</u>	<u>4,650,995.51</u>	<u>880,640.92</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	52,618.40	52,618.40	-
失业保险费	-	1,759.95	1,759.95	-
合计	-	<u>54,378.35</u>	<u>54,378.35</u>	-

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	189,760.74	1,290,257.97
个人所得税	47,363.93	27,206.51
印花税	710.5	-
城市维护建设税	13,276.80	90,929.64
教育费附加	5,690.05	38,969.85
地方教育费附加	3,793.38	25,979.90
合计	<u>260,595.40</u>	<u>1,473,343.87</u>

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,330.58	-
应付股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	271,482.93	377,345.33
合计	<u>281,813.51</u>	<u>377,345.33</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	<u>10,330.58</u>	=
合计	<u>10,330.58</u>	=

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
职工借款	61,482.93	167,345.33
保证金	210,000.00	210,000.00
合计	<u>271,482.93</u>	<u>377,345.33</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

单位名称	期末余额	未结算原因
北京盛福瑞安科技有限责任公司	210,000.00	保证金

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,351,016.00	-	-	-	-	-	29,351,016.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)股本溢价	-	-	-	-
投资者投入的资本	2,747,431.99	-	-	2,747,431.99
小计	<u>2,747,431.99</u>	=	=	<u>2,747,431.99</u>
(2)其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>2,747,431.99</u>	=	=	<u>2,747,431.99</u>

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	167,857.97	-	-	167,857.97

21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-16,546,579.49	-16,296,022.70	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-
调整后期初未分配利润	-16,546,579.49	-16,296,022.70	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-591,870.04	-250,556.79	-
减：提取法定盈余公积	-	-	按母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	<u>-17,138,449.53</u>	<u>-16,546,579.49</u>	-

22、营业收入和营业成本

(1)分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,938,026.81	3,300,923.97	6,267,134.34	3,858,991.50
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>6,938,026.81</u>	<u>3,300,923.97</u>	<u>6,267,134.34</u>	<u>3,858,991.50</u>

(2)主营业务(分行业)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
软件产品收入	3,465,915.73	1,485,233.95	540,997.87	362,121.20
硬件产品收入	1,071,582.71	527,677.58	1,571,721.38	1,084,549.05
技术服务费收入	2,400,528.37	1,288,012.44	4,154,415.09	2,412,321.25
其他产品收入			-	
合计	<u>6,938,026.81</u>	<u>3,300,923.97</u>	<u>6,267,134.34</u>	<u>3,858,991.50</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,002.31	718,620.02
折旧	86,193.66	76,490.64
招待费	13,271.52	15,937.50
差旅费	54,683.95	197,220.17
展会费用	28,960.00	0.00
服务费	31,169.67	82,374.11

办公费	24,611.19	27,767.36
合计	<u>848,892.30</u>	<u>1,118,409.80</u>
24、管理费用		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,040,581.27	932,320.69
资产摊销	27,500.04	22,916.70
折旧费	30,503.46	45,574.98
招待费	48,038.68	20,664.30
办公费	121,466.65	122,889.81
中介费	190,547.17	226,311.32
差旅费	88,839.58	76,089.89
培训费	0	0.00
服务费	43,624.02	33,083.54
房租	0.00	116,107.07
会务费	0	0.00
其他	29,407.88	52,832.65
合计	<u>1,620,508.75</u>	<u>1,648,790.95</u>
25、研发费用		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
直接人工	2,397,816.84	1,666,339.55
直接材料	1,727.00	7,200.00
折旧和摊销	35,926.99	42,456.06
其他费用	294.77	3,011.18
合计	<u>2,435,765.60</u>	<u>1,719,006.79</u>
26、财务费用		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	164,813.19	65,285.99
减：利息收入	2,479.61	1,114.68
手续费	8,179.61	9,109.24
合计	<u>170,513.19</u>	<u>73,280.55</u>
27、其他收益		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
增值税即征即退	692,216.85	149,842.69
与企业日常活动相关的其他政府补助	9,384.55	

合计		<u>701,601.40</u>	<u>149,842.69</u>
28、投资收益			
<u>项目</u>		<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益		-101.27	-
29、信用减值损失			
<u>项目</u>		<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失		-68,936.05	-285,222.09
其他应收款坏账损失		9,726.73	<u>10,636.26</u>
合计		<u>-59,209.32</u>	<u>-295,858.35</u>
30、资产减值损失			
<u>项目</u>		<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失		-	-
存货跌价准备		=	-368,344.26
小计		=	<u>-368,344.26</u>
31、营业外收入			
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
与日常活动无关的政府补助		479,800.00	
其他收入	28,246.89	2.91	28,246.89
合计	<u>28,246.89</u>	<u>479,802.91</u>	<u>28,246.89</u>
32、营业外支出			
<u>项目</u>		<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
项目损失		2,000.00	-
固定资产清理		2,955.60	
合计		<u>4,955.60</u>	=
33、现金流量表项目注释			
(1)收到的其他与经营活动有关的现金			
<u>项目</u>		<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到往来款		1,215,228.46	1,678,089.03

政府补助	32,086.88	479,800.00
银行利息收入	2,479.61	1,114.68
合计	<u>1,249,794.95</u>	<u>2,159,003.71</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用支出	1,785,171.71	1,648,790.95
支付往来款	1,404,956.05	1,707,191.02
银行手续费支出	8,179.61	9,109.24
合计	<u>3,198,307.37</u>	<u>3,365,091.21</u>

34、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-709,442.70	-879,126.46
加：信用减值损失	-59,209.32	-295,858.35
资产减值准备	-	-368,344.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,527.76	184,464.90
无形资产摊销	215,794.74	
长期待摊费用摊销	27,500.04	22,916.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,955.60	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	164,813.19	65,285.99
投资损失(收益以“-”号填列)	101.27	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-950,419.03	-416,883.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-594,410.22	-1,596,165.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,107,502.89	1,283,813.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,838,291.56	-1,999,896.67
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,102,863.93	928,106.20
减：现金的期初余额	915,438.10	1,491,234.07
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	1,187,425.83	-563,127.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,102,863.93	915,438.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,102,863.93	915,438.10
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	2,102,863.93	915,438.10

现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	692,216.85	其他收益	692,216.85
稳岗补贴	3,839.99	其他收益	3,839.99
个税手续费补贴	0.00	其他收益	0.00
小微企业免税优惠	5,544.56	其他收益	5,544.56
高企奖励	0.00	营业外收入	0.00
2018 年研发费用财政奖励资金	0.00	营业外收入	0.00
劳保所重点产业紧缺人才补贴	0.00	营业外收入	0.00
2019 年研发奖励	0.00	营业外收入	0.00
2018 年研发奖励	0.00	营业外收入	0.00
2019 年科技研发费用奖励	0.00	营业外收入	0.00
企业奖励	0.00	营业外收入	0.00
科技研发专项奖励	0.00	营业外收入	0.00
高企入库后补助	0.00	营业外收入	0.00
合计	701,601.40		701,601.40

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州华墨信息科技有限公司	苏州	苏州	软件开发、销售、服务	100.00%	-	同一控制下的合并
苏州黑芝麻信息科技有限公司	苏州	苏州	软件开发、销售、服务	80.00%	-	设立
大宁（苏州）医疗管理有限公司	苏州	苏州	软件开发、销售、服务	60.00%	-	同一控制下的合并
潍坊大宁医疗管理有限公司注	潍坊	潍坊	医院管理、健康咨询		36%	设立

注：潍坊大宁医疗管理有限公司系大宁（苏州）医疗管理有限公司持股 60% 的子公司，截至本报告期末，该公司股东未进行出资也无实际运营。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
苏州黑芝麻信息科技有限公司	20.00%	-60,688.68	-	-513,563.01
大宁（苏州）医疗管理有限公司	40.00%	-56,883.98	-	-351,411.88

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州黑芝麻信息科技有限公司	166,444.20	9,782.75	176,226.95	2,744,042.03		2,744,042.03
大宁（苏州）医疗管理有限公司	1,715,755.24	789,356.61	2,505,111.85	3,383,641.54		3,383,641.54

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州黑芝麻信息科技有限公司	24,651.14	15,169.85	39,820.99	2,304,192.65	-	2,304,192.65

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大宁（苏州）医疗管理有限公司	2,014,400.26	859,628.40	2,874,028.66	3,610,348.42	-	3,610,348.42

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州黑芝麻信息科技有限公司	-	-303,443.42	-303,443.42	56,455.06
大宁（苏州）医疗管理有限公司	592,352.44	-141,965.22	-141,965.22	17,037.83

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州黑芝麻信息科技有限公司	-	-174,746.39	-174,746.39	124,111.71
大宁（苏州）医疗管理有限公司	1,065,781.38	50,816.19	50,816.19	-249,279.03

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过公司财务部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的主要金融工具包括金融借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层制定的风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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

公司风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响

降低到最低水平，使公司股东利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司主要面临的信用风险是合同能源管理客户未能按照合同履行而导致本公司金融资产产生的损失。本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定业务部门专门负责采取必要的措施回收应收债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估。目前公司客户应收款项的信用风险较低。

2、市场风险

公司面对的金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场和利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮动利率银行短期借款及长期借款。报告期内以浮动利率计息的借款情况如下：

项目	本年金额	上年金额
浮动利率计息的短期借款	8,000,000.00	3,820,000.00

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金或现金等价物以偿还到期债务。

流动性风险由本公司的财务部统一控制。财务部定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。财务部还通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量进行滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的实际控制人情况

母公司名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吕莹	控股股东	50.2115%	50.2115%

(2) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益披露。

(3)本公司的其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）	法人股东
国海创新资本投资管理有限公司	法人股东
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	法人股东
苏州康本投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
武汉联析医疗技术有限公司	子公司华墨信息联营企业
王佑宏	自然人股东
丁宝磊	自然人股东
蒋威	公司董秘
蒋志英	监事
吕军	董事、财务总监、子公司股东及法人

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
武汉联析医疗技术有限公司	提供技术服务	1,070,000.00	

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方：

报告期内，关联方为本公司借款等债务提供担保情况如下：

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>债务到期日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
吕军、吕莹	苏州华墨信息科技有限公司	1,000,000.00	2020年10月24日	2020年10月24日	否
吕军、吕莹	苏州华墨信息科技有限公司	1,000,000.00	2021年1月15日	2021年1月15日	否
吕军、吕莹	苏州华墨信息科技有限公司	2,000,000.00	2021年1月21日	2021年1月21日	否
吕军、吕莹	苏州华墨信息科技有限公司	3,000,000.00	2021年3月8日	2021年3月8日	否
吕军、吕莹	苏州华墨信息科技有限公司	1,000,000.00	2021年4月20日	2021年4月20日	否

(3) 关键管理人员薪酬（万元）

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员薪酬	69.59	53.10

(4) 关联方应收应付款项

① 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吕莹	5,000.00	250	-	-
其他应收款	龚明	14,025.37	1,402.54	14,025.37	1,402.54
其他应收款	吕军	19,608.52	980.43	17,902.44	895.12
其他应收款	蒋威	63.1	3.16	63.10	3.16
其他应收款	丁宝磊			1,932.00	96.60
其他应收款	苏州康本投资管理合伙企业 (有限合伙)			81,167.09	8,116.71

②应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吕莹	-	19,284.80

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期公司无重大需披露的承诺事项。

2、或有事项

本报告期公司无重大需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 1 月 6 日进行公告，公司与厦门睿韬资产管理有限公司签订《合作协议书》，就厦门睿韬资产管理有限公司与本公司共同落实产业基金并向公司增资一事达成协议（本公司无需出资）。协议约定在产业基金成立后，向本公司增资 5,000 万元，增资具体方案待产业基金成立后，由产业基金与公司具体协商确定。截至本报告出具日该事项尚在推进中。

十二、其他重要事项

本报告期公司无重大需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	554,642.65
1 至 2 年	2,424,820.00
2 至 3 年	660,779.00
3 至 4 年	1,129,771.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	<u>15,800.00</u>
合计	<u>4,835,812.65</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备（账龄百分比）	<u>4,835,812.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,023,055.43</u>	<u>21.16%</u>	<u>3,812,757.22</u>
合计	<u>4,835,812.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,023,055.43</u>	<u>21.16%</u>	<u>3,812,757.22</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	=	=	-	-
按组合计提坏账准备（账龄百分比）	<u>5,101,170.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,036,323.30</u>	<u>20.32%</u>	<u>4,064,846.70</u>
合计	<u>5,101,170.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,036,323.30</u>	<u>20.32%</u>	<u>4,064,846.70</u>

(3) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄百分比

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	554,642.65	27,732.13	5.00%
1 至 2 年	2,424,820.00	242,482.00	10.00%
2 至 3 年	660,779.00	132,155.80	20.00%
3 至 4 年	1,129,771.00	564,885.50	50.00%
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00%
5 年以上	<u>15,800.00</u>	<u>15,800.00</u>	100.00%
合计	<u>4,835,812.65</u>	<u>1,023,055.43</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,036,323.30	-	13,267.87	-		1,023,055.43

(5) 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
北京忆顺泰富医疗投资管理 有限公司	非关联方	1,440,000.00	144,000.00	1-2 年	29.78%
齐鲁血液透析服务管理有 限公司	非关联方	631,000.00	292,631.30	2-3 年； 3-4 年	13.05%
德维特（山东）肾病医院有 限公司	非关联方	574,400.00	114,880.00	2-3 年	11.88%
贵州康源福瑞医疗科技有 限公司	非关联方	499,820.00	<u>49,982.00</u>	1-2 年	10.34%
中国电信股份有限公司盐 城分公司	非关联方	402,500.00	20,125.00	1 年以内	8.32%
合计		<u>3,547,720.00</u>	<u>621,618.30</u>		<u>73.37%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,463,729.73	9,151,358.08
合计	<u>8,463,729.73</u>	<u>9,151,358.08</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,768,314.73
1 至 2 年	3,288,700.82
2 至 3 年	30,000.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	<u>9,087,015.55</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,992,779.08	9,867,179.08
保证金	23,130.00	23,130.00
备用金	71,106.47	73,130.55
合计	<u>9,087,015.55</u>	<u>9,963,439.63</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	812,081.55	-	-	812,081.55
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	188,795.73	-	-	188,795.73
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	623,285.82	-	-	623,285.82

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	812,081.55	-	188,795.73	-	623,285.82

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	期末余额
苏州华墨信息科技有限公司	往来款	5,030,742.89	1年以内；1-2年	55.36%	274,244.29
大宁（苏州）医疗管理有限公司	往来款	3,336,532.56	1-2年	36.72%	307,853.26
苏州黑芝麻信息科技有限公司	往来款	625,503.63	1-2年	6.88%	31,275.18

张超	备用金	30,000.00	1-2年	0.33%	6,000.00
蒋志英	备用金	23,633.00	1年以内	0.26%	1,181.65
合计		<u>9,046,412.08</u>		<u>99.55%</u>	<u>620,554.38</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,948,610.95	-	15,948,610.95	15,948,610.95	-	15,948,610.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
苏州华墨信息科 技有限公司	14,348,610.95	-	-	14,348,610.95	-	-
苏州黑芝麻信息 科技有限公司	<u>1,600,000.00</u>	=	=	<u>1,600,000.00</u>	=	=
合计	<u>15,948,610.95</u>	=	=	<u>15,948,610.95</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,631.97	173,262.61	4,034,934.82	2,330,071.70
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>550,631.97</u>	<u>173,262.61</u>	<u>4,034,934.82</u>	<u>2,330,071.70</u>

(2) 主营业务(分行业)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本
软件产品收入	550,631.97	173,262.61		
技术服务费收入			4,034,934.82	2,330,071.70
合计	<u>550,631.97</u>	<u>173,262.61</u>	<u>4,034,934.82</u>	<u>2,330,071.70</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	701,601.40	-
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	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,246.89	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-109,142.40	-
少数股东权益影响额	-1,205.40	-
合计	619,500.49	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-3.84%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.86%	-0.04	-0.04

证券代码：836891

证券简称：盈迪信康

主办券商：东吴证券

公告编号：2020-024

苏州盈迪信康科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室