里定医疗

NEEQ:839093

贵州里定医疗网络科技股份有限公司

GuiZhou Leading Network Technology Services Co.,Ltd.

半年度报告

2021

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 15

第五节　股份变动和融资 20

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第七节　财务会计报告 25

第八节　备查文件目录 95

第一节　重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人易东升、主管会计工作负责人田小芳及会计机构负责人（会计主管人员）田小芳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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【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
1、核心技术人员流失风险	公司作为医疗信息化行业的高新技术企业，产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，为公司持续创新能力做出了重大贡献。随着医疗卫生信息化行业的人才竞争加剧，人员流动变得相对频繁。尽管公司采取了多种措施吸引和留住人才，有力的保证了技术研发团队的稳定，然而随着同行业人才争夺的加剧，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力。应对措施：制定出合理的薪酬和考评制度，对员工岗位进行岗位价值评估，实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率；将提供良好的工作空间和氛围。此外，公司进一步加强内部质量控制，减少生产环节的成本，并加大投入技改资金，来抵消人力成本上升的风险。
2、客户相对集中风险	2018 年度、2019 年度和 2020 年度，公司前五名客户的销售额占当期营业收入比例分别为 57.40%、59.05%、61.00%，客户集中度相对较高。公司前五名客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来拟继续

	加强与这些优质客户的战略合作关系，但如果部分客户由于其他因素，降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到一定程度的影响。 应对措施：继续与公司前五名优质客户维持战略合作关系，并对所有客户做出评级，同时，公司将增加销售团队数量，加大开发市场的力度。
3、数据泄密的风险	公司的客户主要是医疗卫生机构，其最终用户是大量的医病患者。公司作为医疗信息化行业的服务商，在运营中采集、储存大量的医病患者的数据。尽管公司已采取多种有效手段保护信息安全，防范数据泄露，但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒攻击，或者黑客侵入，将有可能影响公司信息系统的正常运行，甚至导致公司内部数据资源的泄露，给公司造成市场声誉的损害并影响公司的正常经营活动。应对措施：公司的数据存储采用了先进的存储技术，将所有存储服务器通过光纤互联并做集群的方式进行存储，其中任何一块磁盘出现损坏或者存储服务器损坏都不会导致任何数据的丢失。既拥有海量的数据存储空间，也能保证用户的信息绝对安全，在安全防范方面，制定《贵州里定医疗网络科技股份有限公司网络与信息安全应急预案》，应对不同的攻击方式。
4、亏损风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司未经审计合并报表未分配利润累计金额为-27,003,873.77 元，实收股本总额 30,440,000.00 元，未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一，存在一定经营风险。 应对措施：公司将进一步开发新项目，加大市场拓展力度，开发客户资源，完善市场布局；在现有稳定的客户群体基础上拓展新业务范围，形成长期战略合作伙伴关系；优化资源配置，优化管理结构，节约运营成本，稳定各项支出，降低亏损风险
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
里定医疗、公司、股份公司、本公司	指	贵州里定医疗网络科技股份有限公司
心星网络	指	贵阳里定心星网络有限公司
北京里定	指	北京里定医疗网络技术服务有限公司
杭州里定	指	里定（杭州）健康科技有限公司
深圳里定	指	里定（深圳）医学光子科技有限公司
报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
九州证券、主办券商	指	九州证券股份有限公司
中审亚太、会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
股东大会	指	里定医疗股东大会
董事会	指	里定医疗董事会
监事会	指	里定医疗监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
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	贵州里定医疗网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuiZhouLeadingNetworkTechnologyServicesCo.Ltd.
	-
证券简称	里定医疗
证券代码	839093
法定代表人	易东升

二、　联系方式

董事会秘书	易莉
联系地址	0851-85965095
电话	0851-85965095
传真	0851-85187829
电子邮箱	yl6903@126.com
公司网址	www.ldxxw.com.cn
办公地址	贵州省贵阳市经济技术开发区开发大道 818 号大数据创新中心 8 楼
邮政编码	550009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2009 年 2 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I65-I653-I6530
主要业务	软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	医疗网络技术产品及解决方案的提供商
普通股股票交易方式	□连续竞价交易√集合竞价交易□做市交易
普通股总股本（股）	30,440,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（易东升）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（易东升），无一致行动人

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	91520114683962558H	否
注册地址	贵州省贵阳市经济技术开发开发大道 818 号大数据创新中心 8 楼	否
注册资本（元）	30,440,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	九州证券

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	8,232,214.34	8,169,661.67	0.77%
毛利率%	53.12%	46.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,316,112.51	-1,027,980.74	-125.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,333,659.68	-2,281,579.45	-2.28%
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）	-16.25%	-10.95%	-
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）	-16.38%	-19.75%	-
基本每股收益	-0.10	-0.05	-223.06%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	32,379,824.96	33,388,601.06	-3.02%
负债总计	18,529,458.11	16,588,044.48	11.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,094,447.42	15,410,559.93	-15.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.51	-15.65%
资产负债率%（母公司）	55.51%	51.79%	-
资产负债率%（合并）	57.23%	49.68%	-
流动比率	1.34	1.52	-
利息保障倍数	-17.54	-14.79	-

（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	-2,855,338.70	-1,130,134.16	-152.65%
应收账款周转率	0.58	0.74	-
存货周转率	0.90	1.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.02%	23.93%	-
营业收入增长率%	0.77%	-40.05%	-
净利润增长率%	-89.30%	-166.34%	-

（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

公司是一家专业从事基于精准大数据的医疗技术服务提供商，集远程医疗网络技术服务、医用系统开发、医疗器械研发、生产、经营为一体的国家高新技术企业。公司目前立足于妇幼保健信息化行业，业务范围涵盖远程医疗运营与维护、血样标本采集卡研发、生产及销售、新生儿疾病筛查、宫颈癌检测、产前诊断筛查、第三方医学检验等。公司通过依托技术优势直接与客户建立长期合作关系，通过医疗器械展览会、客户介绍、全国医疗技术学习培训、专家交流会、公司网站、高级论坛或者学术交流等形式宣传公司，提高公司品牌知名度，获取业务机会，开拓业务。收入来源是远程医疗网络服务平台营运、血样标本采集卡的生产与销售和提供宫颈癌检测全面质量管理解决方案。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变更。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	5,776,883.60	17.84%	7,690,706.50	23.03%	-24.88%
应收票据	-				
应收账款	13,423,350.79	41.46%	10,609,688.35	31.78%	26.52%
存货	4,220,050.69	13.03%	4,378,672.13	13.11%	-3.62%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,804,339.33	11.75%	4,382,729.81	13.13%	-13.20%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产					

商誉					
短期借款	8,000,000.00	24.71%	6,500,000.00	19.47%	23.08%
长期借款	-	-	-	-	
预付款项	397,952.35	1.23%	41,277.21	0.12%	864.10%
其他非流动资产	339,345.82	1.05%	201,670.08	0.60%	68.27%
应付账款	3,632,294.21	11.22%	3,046,247.49	9.12%	19.24%
应交税费	155,858.44	0.48%	89,058.83	0.27%	75.01%
其他应付款	5,605,884.44	17.31%	5,166,132.70	15.47%	8.51%
其他流动负债	49,561.47	0.15%	20,719.47	0.06%	139.20%
递延收益		0.00%	-		
资本公积	9,597,603.80	29.64%	9,597,603.80	28.75%	0.00%
未分配利润	-27,003,873.77	-83.40%	-24,687,761.26	-73.94%	-9.38%

项目重大变动原因：

1. 报告期内预付款项较本年年初增加 356,675.14 元，上升 864.10%，主要本期内预付新生儿筛查试剂款 358,428.85 元所致。
2. 报告期其他非流动资产较本年年初增加 137,675.74 元，上升 68.27%，主要因本期内新增乳美康车间装修款 137,675.74 元。
3.报告期应交税费较本年年初增加 66,799.61 元，上升 75.01% ，主要系本期进项税少于销项税，应交增值税 93,397.90 元，附加税 11,207.75 元所致。
4. 报告期内其他流动负债较本年年初增加 28,842.00 元，上升 139.20%，主要系本期公司合同负债所涉待转销项税 28,842.00 元所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√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	8,232,214.34		8,169,661.67		0.77%
营业成本	3,859,229.37	47.24%	4,377,166.98	53.58%	-11.83%
毛利率%	53.12%		46.42%		
销售费用	1,778,103.09	21.76%	1,495,227.35	18.30%	18.92%
管理费用	2,443,738.54	29.91%	2,447,778.85	29.96%	-0.17%
研发费用	3,344,351.64	40.94%	2,705,858.87	33.12%	23.60%
财务费用	168,171.88	2.06%	193,435.73	2.37%	-13.06%
信用减值损失	-68,139.27	-0.83%	339,233.76	4.15%	-120.09%
其他收益	-				-
投资收益	-				-

公允价值变动收益	-				-
资产处置收益	-				-
汇兑收益	-				-
营业利润	-3,162,536.71	-38.71%	-2,763,790.35	-33.83%	-14.43%
营业外收入	17,547.17	0.21%	1,285,698.71	15.74%	-98.64%
营业外支出	0.00	0.00%	32,100.00	0.39%	-
净利润	-2,950,189.73	-36.11%	-1,558,504.89	-19.08%	-89.30%
经营活动产生的现金流量净额	-2,855,338.70	–	-1,130,134.16	–	-152.65%
投资活动产生的现金流量净额	-444,418.21	–	-384,542.39	–	-15.57%
筹资活动产生的现金流量净额	1,385,934.01	–	6,852,412.73	–	-79.77%

项目重大变动原因：

1．信用减值损失较同期增加 407,373.03 元，上升 120.09%，因本期计提坏账准备 68,139.27 元，上年同期为转回坏账准备 339,233.76 元所致。
2．营业外收入同期减少 1,268,151.54 元，下降 98.64%，主要系上年同期收到规模以上企业研发投入后补助资金 460,000.00 元，大数据产业发展资金（疫情补助）100,000.00 元，高新技术产业发展专项资金 500,000.00 元所致。
3．筹资活动产生的现金流量净额较同期减少 5,466,478.72 元，下降 79.77%，因上年同期吸收投资收到的现金 4,050,000.00 元,本期取得借款收到的现金较上年同期增加 1,500,000.00 元，偿还债务支付的现金较上年同期增加 3,000,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,547.17
非经常性损益合计	17,547.17
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,547.17

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

1、本次会计政策变更概述

（1）变更原因

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。

（2）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》及其相关规定。

（3）变更后采用的会计政策

公司将执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（4）变更日期

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

（5）本次会计政策变更主要内容

①新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

②对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

③对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

④对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（6）本次会计政策变更对公司的影响

因公司不涉及长期租赁资产，执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目没有影响。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

2、报告期内公司不存在会计估计变更、重大会计差错更正

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵阳里定心星网络有限公司	子公司	计算机软件开发、技术服务；销售医疗器械	200,000.00	1,325,248.67	1,242,992.68	292,452.83	162,162.92
北京里定医疗网络技术服务	子公司	技术推广服务；计算机系统服务；销售医疗器械	5,000,000.00	50,817.01	-1,602,061.82	49,026.56	-262,032.71

有限公司							
里定（杭州）健康科技有限公司	子公司	食品互联网销售，第一类、第二类医疗器械销售	1,428,570.00	4,073,783.22	3,519,731.44	819,262.77	-2,113,590.74
里定（深圳）医学光子科技有限公司	子公司	医疗服务；第一类、第二类医疗器械销售	10,000,000.00	227,742.13	-2,257.87	-	-2,257.87

注：本期公司合并报表范围新增全资子公司里定（深圳）医学光子科技有限公司。

（二） 主要参股公司业务分析

□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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是□否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用　√不适用

（二）　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

本报告期公司无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

（三）　报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司借款提供担保	0	8,000,000.00

注：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百二十一条："挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予按照关联交易的方式进行审议：…（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。"本期公司向贵阳银行瑞金支行借款 500.00 万元，易东升无偿向提供担保的贵阳中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；公司向贵阳小河科技村镇银行股份有限公司借款 300.00 万元，易东升无偿向提供担保的贵阳经济技术开发区鑫融融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，并提以其所持本公司 300 万股股份向贵阳经济技术开发区鑫融融资担保有限公司提供股权质押担保。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实际控制人为公司银行借款提供无偿担保，有利于公司获得运营资金，实际控制人为公司债务提供股权质押比例为 9.86%，如果全部在质股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，对公司生产经营不存在不利影响。

（四） 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
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 16 日	-	挂牌	限售承诺	（1）本人严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。（2）在本人于公司担任董事期间每年转让的股份不超过本人直接或间	正在履行中

					接持有的公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、承诺人确认，截至本承诺函出具之日，除已披露的公司以外，承诺人未对任何其他公司、企业、经济组织拥有控制权或施加重大影响。2、承诺人且承诺人应督促与其关系密切的家庭成员：（1）承诺人及其控制的企业均未从事任何与里定医疗从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。自承诺之日起，承诺人及其控制的企业将不在境内外控制任何与里定医疗从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，不直接或间接控制任何与里定医疗经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）承诺	正在履行中

					人及其控制的企业进一步拓展产品和业务范围，其及其控制的企业将不在境内外开展与里定医疗的业务相竞争，并优先推动里定医疗的业务发展。在可能与里定医疗存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予里定医疗优先发展权。3、如承诺人违反本承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意连带地全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。截至本公告发布之日，公司控股股东、实际控制人履行了相关承诺。	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。	正在履行中

董监高	2016 年 3 月 16 日	-	挂牌	限售承诺	在本人于公司担任董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、易东升作为公司的发起人、控股股东及实际控制人、董事长，就自愿锁定持有公司股份事宜作出如下承诺：

（1）本人严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

（2）在本人于公司担任董事期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

2、黄海波作为公司的发起人和董事，易师林作为公司的发起人、监事，就自愿锁定持有公司股份事宜作出如下承诺：

在本人于公司担任董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

截至本公告发布之日，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员履行了相关承诺。

二、关于同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，易东升作为公司实际控制人，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、承诺人确认，截至本承诺函出具之日，除已披露的公司以外，承诺人未对任何其他公司、企业、经济组织拥有控制权或施加重大影响。

2、承诺人且承诺人应督促与其关系密切的家庭成员：

（1）承诺人及其控制的企业均未从事任何与里定医疗从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。自承诺之日起，承诺人及其控制的企业将不在境内外控制任何与里定医疗从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，不直接或间接控制任何与里定医疗经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；

（2）承诺人及其控制的企业进一步拓展产品和业务范围，其及其控制的企业将不在境内外开展与里定医疗的业务相竞争，并优先推动里定医疗的业务发展。在可能与里定医疗存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予里定医疗优先发展权。

3、如承诺人违反本承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意连带地全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

截至本公告发布之日，公司控股股东、实际控制人履行了相关承诺。

三、关于资金占用承诺

公司控股股东、实际控制人易东升出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下：未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。

1、本承诺所称的公司资金占用情况包括但不限于：

（1）经营性资金占用：指控股股东、实际控制人及其关联方通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；

（2）非经营性资金占用：指为控股股东、实际控制人及其关联方垫付工资与福利、保险、广告等期间费用、为控股股东、实际控制人及其关联方以有偿或无偿的方式直接或间接地拆借资金、代偿债务及其他在没有商品和劳务对价情况下，提供给控股股东、实际控制人及其关联方使用的资金、与控股股东、实际控制人及其关联方互相代为承担成本和其他支出等。

2、本承诺所称的违规提供担保情况包括但不限于：

（1）未按照相关法律规定履行董事会或股东大会表决程序；

（2）董事会或股东大会作出对外担保事项决议时，关联董事或股东未按照相关法律规定回避表决；

（3）董事会或股东大会批准的公司对外担保总额或单项担保的数额超过中国证监会或者公司章程规定的限额；

（4）董事会或股东大会批准对外担保事项后，未按照中国证监会规定的内容在指定媒体及时披露信息；

（5）其他违反相关法律规定的对外担保行为。

截至本公告发布之日，公司控股股东、实际控制人履行了相关承诺。

第五节　股份变动和融资

一、　普通股股本情况

（一）　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	10,752,500	35.32%	0	10,752,500	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	6,225,000	20.45%	0	6,225,000	20.45%
	董事、监事、高管	6,562,500	21.56%	0	6,562,500	21.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条	有限售股份总数	19,687,500	64.68%	0	19,687,500	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	18,675,000	61.35%	0	18,675,000	61.35%

件股份	董事、监事、高管	19,687,500	64.68%	0	19,687,500	64.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,440,000.00	-	0	30,440,000.00	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	易东升	24,900,000	-	24,900,000	81.80%	18,675,000	6,225,000	3,000,000	0
2	黄海波	1,236,000	-	1,236,000	4.06%	927,000	309,000	-	0
3	于振亭	993,000	-	993,000	3.26%	-	993,000	-	0
4	肖建华	824,000	-	824,000	2.71%	-	824,000	-	0
5	苏菊红	469,000	-	469,000	1.54%	-	469,000	-	0
6	何剑	440,000	-	440,000	1.45%		440,000	-	0
7	贾静萍	408,000	-	408,000	1.34%	-	408,000	-	0

8	张立明	293,000	-	293,000	0.96%	-	293,000	-	0
9	马光龙	291,000	-	291,000	0.96%		291,000	-	0
10	陈红波	264,000	-	264,000	0.87%	-	264,000	-	0
合计		30,118,000	0	30,118,000	98.95%	19,602,000	10,516,000	3,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东无关联关系									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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

公司拟定向发行不超过 291.0959 万股票，本次发行于 2020 年 12 月 2 日获得全国股份转让系统公司《关于对贵州里定医疗网络科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】3734 号），该函有效期 12 个月，截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未发行。

（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、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

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
易东升	董事长	男	1961 年 1 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
张文忠	董事、总经理	男	1962 年 12 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
易莉	董事、董事会秘书	女	1975 年 9 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
田小芳	董事、财务总监	女	1984 年 3 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
黄海波	董事、副董事长	男	1961 年 4 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
雷义	监事会主席	男	1979 年 2 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
易师林	监事	男	1972 年 9 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
葛发伟	职工代表监事	男	1974 年 12 月	2019 年 9 月 2 日	2022 年 9 月 1 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中易东升与易师林系叔侄关系，易东升与易莉叔侄女关系，其他人无关联关系。

（二） 变动情况

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
行政管理人员	11	12
生产人员	12	12
销售人员	19	20
技术人员	29	29
财务人员	3	3
员工总计	74	76

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	5,776,883.60	7,690,706.50
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	6.2	13,423,350.79	10,609,688.35
应收款项融资			
预付款项	6.3	397,952.35	41,277.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	844,276.29	690,377.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	4,220,050.69	4,378,672.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	125,409.73	1,754,313.27
流动资产合计		24,787,923.45	25,165,035.02
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			
长期股权投资			
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	6.7	3,804,339.33	4,382,729.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	2,773,003.34	2,974,174.02
递延所得税资产	6.10	675,213.02	664,992.13
其他非流动资产	6.11	339,345.82	201,670.08
非流动资产合计		7,591,901.51	8,223,566.04
资产总计		32,379,824.96	33,388,601.06
流动负债：			
短期借款	6.12	8,000,000.00	6,500,000.00
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	6.13	3,632,294.21	3,046,247.49
预收款项			
合同负债	6.14	459,763.53	159,380.53
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	6.15	626,096.02	1,606,505.46
应交税费	6.16	155,858.44	89,058.83
其他应付款	6.17	5,605,884.44	5,166,132.70
其中：应付利息			
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		49,561.47	20,719.47
流动负债合计		18,529,458.11	16,588,044.48
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		18,529,458.11	16,588,044.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	30,440,000.00	30,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	9,597,603.80	9,597,603.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	60,717.39	60,717.39
一般风险准备			
未分配利润	6.21	-27,003,873.77	-24,687,761.26
归属于母公司所有者权益合计		13,094,447.42	15,410,559.93
少数股东权益		755,919.43	1,389,996.65
所有者权益（或股东权益）合计		13,850,366.85	16,800,556.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,379,824.96	33,388,601.06

法定代表人：易东升主管会计工作负责人：田小芳会计机构负责人：田小芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		2,792,627.58	3,120,005.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	12,489,725.32	9,671,493.24
应收款项融资			

预付款项		397,952.35	41,277.21
其他应收款	13.2	2,515,169.58	1,937,320.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,207,318.39	4,378,672.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,635,322.21
流动资产合计		22,402,793.22	20,784,090.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	2,863,760.75	2,863,760.75
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		3,804,339.33	4,382,729.81
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		2,648,116.44	2,831,446.02
递延所得税资产		444,144.25	433,923.36
其他非流动资产		209,071.09	201,670.08
非流动资产合计		9,969,431.86	10,713,530.02
资产总计		32,372,225.08	31,497,620.77
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	6,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,610,878.28	2,990,247.49
预收款项			
合同负债		268,340.71	159,380.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		353,372.29	1,253,873.21
应交税费		120,500.31	61,305.24

其他应付款		5,581,041.73	5,328,189.63
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		34,884.29	20,719.47
流动负债合计		17,969,017.61	16,313,715.57
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		17,969,017.61	16,313,715.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,440,000.00	30,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,927,603.80	3,927,603.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,717.39	60,717.39
一般风险准备			
未分配利润		-20,025,113.72	-19,244,415.99
所有者权益（或股东权益）合计		14,403,207.47	15,183,905.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,372,225.08	31,497,620.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		8,232,214.34	8,169,661.67
其中：营业收入	6.22	8,232,214.34	8,169,661.67

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,619,911.78	11,272,685.78
其中：营业成本	6.22	3,859,229.37	4,377,166.98
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	6.23	26,317.26	53,218.00
销售费用	6.24	1,778,103.09	1,495,227.35
管理费用	6.25	2,443,738.54	2,447,778.85
研发费用	6.26	3,344,351.64	2,705,858.87
财务费用	6.27	168,171.88	193,435.73
其中：利息费用		169,649.32	197,587.27
利息收入		9,024.72	12,200.90
加：其他收益		293,300.00	
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）	6.28	-68,139.27	339,233.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,162,536.71	-2,763,790.35
加：营业外收入	6.29	17,547.17	1,285,698.71
减：营业外支出	6.30		32,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,144,989.54	-1,510,191.64
减：所得税费用	6.31	-194,799.81	48,313.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,950,189.73	-1,558,504.89

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）			
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（净亏损以“-”号填列）		-634,077.22	-530,524.15
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,316,112.51	-1,027,980.74
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,316,112.51	-1,027,980.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-634,077.22	-530,524.15
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：易东升主管会计工作负责人：田小芳会计机构负责人：田小芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入		7,833,227.57	8,237,913.99
减：营业成本		3,811,305.75	4,353,141.55
税金及附加		26,287.46	53,035.56
销售费用		439,985.63	361,045.37
管理费用		1,944,083.79	1,821,553.00
研发费用		2,641,887.27	2,705,858.87
财务费用		170,335.94	198,602.09
其中：利息费用		169,649.32	197,587.27
利息收入		3,408.80	3,618.34
加：其他收益		293,300.00	
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）		-68,139.27	364,951.91
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）		-975,497.54	-890,370.54
加：营业外收入			1,282,563.39
减：营业外支出			32,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-975,497.54	360,092.85
减：所得税费用		-194,799.81	54,742.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-780,697.73	305,350.06

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-780,697.73	305,350.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		6,549,441.32	8,299,329.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,807,018.33	
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	1,524,637.37	2,027,453.24
经营活动现金流入小计		9,881,097.02	10,326,782.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,181,980.55	3,543,555.60
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		5,504,689.72	4,428,666.60
支付的各项税费		85,860.73	493,866.38
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	3,963,904.72	2,990,828.50
经营活动现金流出小计		12,736,435.72	11,456,917.08
经营活动产生的现金流量净额		-2,855,338.70	-1,130,134.16
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		444,418.21	384,542.39
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		444,418.21	384,542.39
投资活动产生的现金流量净额		-444,418.21	-384,542.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	7,050,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,065.99	197,587.27
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		3,114,065.99	197,587.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,385,934.01	6,852,412.73
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	6.34.1	-1,913,822.90	5,337,736.18
加：期初现金及现金等价物余额		7,690,706.50	5,008,269.85
六、期末现金及现金等价物余额	6.34.2	5,776,883.60	10,346,006.03

法定代表人：易东升主管会计工作负责人：田小芳会计机构负责人：田小芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		5,905,651.48	8,090,931.68
收到的税费返还		1,807,018.33	
收到其他与经营活动有关的现金		1,447,271.54	1,640,549.23
经营活动现金流入小计		9,159,941.35	9,731,480.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,181,282.00	3,120,719.60
支付给职工以及为职工支付的现金		3,685,651.16	3,474,793.37
支付的各项税费		79,587.81	493,502.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,679,930.57	2,157,033.70
经营活动现金流出小计		10,626,451.54	9,246,048.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,466,510.19	485,431.95
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,802.17	155,605.40
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		246,802.17	155,605.40
投资活动产生的现金流量净额		-246,802.17	-155,605.40
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		4,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,065.99	197,587.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,114,065.99	197,587.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,385,934.01	2,802,412.73
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		-327,378.35	3,132,239.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,120,005.93	930,955.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,792,627.58	4,063,195.07

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	√是□否	4.28
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	□是√否	
3．是否存在前期差错更正	□是√否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	√是□否	8.1
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是□否	8.1
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是√否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是√否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是√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	□是√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	□是√否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是√否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
17．是否存在预计负债	□是√否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

1、合并报表的合并范围

本期合并范围在原来的基础上增加全资子公司：里定（深圳）医学光子科技有限公司。

一、 报表项目注释

1、公司基本情况

贵州里定医疗网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由易东升成立，于 2009 年 2 月 9 日在贵阳市工商行政管理局贵阳国家经济技术开发区分局注册，总

部位于贵州省贵阳市。公司现持统一社会信用代码为 91520114683962558H 的营业执照，注册资本 3,044.00 万元。

本公司属医疗服务行业是基于精准大数据的医疗技术服务提供商，集远程医疗网络技术服务、医用系统开发、医疗器械研发、生产、经营为一体的国家高新技术企业。

本公司将贵阳里定心星网络有限公司、北京里定医疗网络技术服务有限公司、里定（深圳）医学光子科技有限公司及里定（杭州）健康科技有限公司纳入报告期财务合并范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

本财务报表已经本公司董事会于 2021 年 08 月 19 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.25 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资

的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报

表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并

方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并

丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本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；该金融资产已转移，虽然本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。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上（含）且占应收款项账面金额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2：个别认定	应收款项与交易对象的关系划分组合，经测试后判断是否发生减值的应收款项
组合3：关联方组合	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合2：个别认定	个别认定法，保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项，不计提坏账准备。
组合3：关联方组合	不存在减值迹象，不计提；对于存在减值迹象的，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。

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合 2 中，采用个别认定方法，保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项，不计提坏账准备。

组合 3 中，关联方应收账款及关联方其他应收款不存在减值迹象，不计提；对于存在减值迹象的，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。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品和周转材料。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货（周转材料除外）的领用和发出按月末一次加权平均法确定发出存货的成本，采用一次转销法对周转材料进行摊销。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为定期盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

4.12 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.14 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-4	0	25.00-33.33
运输设备	年限平均法	8	0	12.50
专用设备	年限平均法	10	0	10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 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，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

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

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。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工

劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.23 股份支付

4.23.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.23.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.24 优先股、永续债等其他金融工具

4.24.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.24.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.17 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.25 收入

4.25.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

4.25.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司确认收入的具体标准如下：

销售商品：在产品交付给客户并签收后，开票确认收入。

提供服务收入：根据提供检测服务的人数按照合同约定的价格于提供服务完成后，开票确认收入。

4.25.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.25.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收入时确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。本公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.27.4 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

4.28 租赁

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策。

4.28.1 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

4.28.2 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.29 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 划分为持有待售资产”相关描述。

4.30 重要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

4.30.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。

4.30.2 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

4.30.3 前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	13%、6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年
本公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

5.2 税收优惠及批文

公司于 2018 年 8 月 1 日取得贵州省科技技术厅、贵州省财政厅、贵州省税务局批准的编号为 GR201852000366 的高新技术企业证书，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，2018-2020 年度公司按照 15%税率缴纳企业所得税。公司已于 2021 年 7 月 15 日将高新技术企业认定资料提交主管部门，目前正在审核中。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末指 2021 年 6 月 30 日、期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年 1-6 月、上期指 2020 年 1-6 月，金额单位：人民币元

6.1 货币资金

项目	期末	期初余额
库存现金		
银行存款	5,776,883.60	7,690,706.50
其他货币资金		
合计	5,776,883.60	7,690,706.50
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,497,813.36	8,056,342.25
1 至 2 年	2,458,125.00	1,650,381.75
2 至 3 年	546,738.20	789,748.20
3 至 4 年	1,649,491.80	1,776,991.80
4 至 5 年	543,550.00	544,550.00
5 年以上	0	
小计	15,695,718.36	12,818,014.00
减：坏账准备	2,272,367.57	2,208,325.65
合计	13,423,350.79	10,609,688.35

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	397,050.00	2.53	397,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,298,668.36	97.47	1,875,317.57	12.26	13,423,350.79
其中：组合 1 账龄组合	15,298,668.36	97.47	1,875,317.57	12.26	13,423,350.79
组合 2 关联方组合					
合计	15,695,718.36	100.00	2,272,367.57		13,423,350.79

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	397,050.00	3.10	397,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,420,964.00	96.90	1,811,275.65	14.58	10,609,688.35
其中：组合 1 账龄组合	12,420,964.00	96.90	1,811,275.65	14.58	10,609,688.35
组合 2 关联方组合					
合计	12,818,014.00	100.00	2,208,325.65		10,609,688.35

6.2.2.1 按单项计提坏账准备

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山生物工程有限公司	99,520.00	99,520.00	100.00	预计无法收回
昆明市妇幼保健院	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
云南省妇幼保健院	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
北京圣元惠民科技服务有限公司	46,460.00	46,460.00	100.00	预计无法收回
沈阳市妇女儿童保健中心	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
北京兰桥优生科技有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	预计无法收回
赤峰市妇幼保健院	34,870.00	34,870.00	100.00	预计无法收回
河北省妇幼保健中心	16,800.00	16,800.00	100.00	预计无法收回
包头市妇幼保健院	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
玉溪市妇幼保健计划生育服务中心	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古乌海市妇幼保健院	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
汕头市万瑞医疗器械有限公司	3,100.00	3,100.00	100.00	预计无法收回
合计	397,050.00	397,050.00	—	—

6.2.2.2 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	15,298,668.36	1,875,317.57	12.26
关联方组合			
合计	15,298,668.36	1,875,317.57	12.26

6.2.3 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	
按单项计提坏账准备	397,050.00				397,050.00
按组合计提坏账准备	1,811,275.65	64,041.92			1,875,317.57
合计	2,208,325.65	64,041.92			2,272,367.57

6.2.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	**核销金额**
实际核销的应收账款	-

6.2.5 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
大方县妇幼保健院	2,155,275.00	13.73	129,588.75
毕节市妇幼保健院	2,006,680.00	12.78	100,334.00
黔南布依族苗族自治州妇幼保健院	1,351,680.00	8.61	67,584.00
安顺市妇幼保健院	1,212,240.00	7.72	60,612.00

贵州省妇幼保健院	987,261.00	6.29	56,853.05
合计	7,713,136.00	49.14	414,971.80

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	397,952.35	100.00	41,277.21	100
1至2年				
合计	397,952.35	100.00	41,277.21	100

6.3.2 预付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	397,952.35	41,277.21
合计	397,952.35	41,277.21

6.3.3 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	款项性质	金额	账龄	占预付账款的比例（%）
上海康娃生物技术有限公司	往来款	358,428.85	1 年以内	90.07
中国石化销售有限公司贵州贵阳石油分公司	往来款	33,748.50	1 年以内	8.48
贵阳三瑞医疗器械有限公司	往来款	5,775.00	1 年以内	1.45
合计		397,952.35		100.00

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	844,276.29	690,377.56
合计	844,276.29	690,377.56

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	816,349.38	705,462.63
1 至 2 年	47,109.33	3,000.00
2 至 3 年	11,000.00	8,000.00
3 至 4 年	165,886.74	165,886.74
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,040,345.45	882,349.37
减：坏账准备	196,069.16	191,971.81
合计	844,276.29	690,377.56

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	780,238.76	740,238.76
备用金		
其他	260,106.69	142,110.61
合计	1,040,345.45	882,349.37

6.4.1.3 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)	
2021 年 1 月 1 日余额			191,971.81	191,971.81
2021 年 1 月 1 日余额在本期			191,971.81	191,971.81
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			4,097.35	4,097.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额			196,069.16	196,069.16

6.4.1.4 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	191,971.81	4,097.35				196,069.16
合计	191,971.81	4,097.35				196,069.16

6.4.1.5 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
贵阳中小企业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	48.06	25,000.00
贵阳经济开发区产业发展投资控股（集团）有限公司	保证金	96,006.40	1 年以内	9.23	4,800.32
何路路	保证金	73,100.00	1 年以内	7.03	3,655.00
浙江乾丰商业地产经营管理有限公司	保证金	47,109.33	1 年以内	4.53	2,355.47
深圳中电投资股份有限公司	保证金	31,000.00	1 年以内	2.98	1,550.00
合计		747,215.73		71.82	37,360.79

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,933,945.74		2,933,945.74
库存商品	828,658.51		828,658.51
周转材料	457,446.44		457,446.44
合计	4,220,050.69		4,220,050.69

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,906,465.38		2,906,465.38
库存商品	1,353,066.68		1,353,066.68
周转材料	119,140.07		119,140.07
合计	4,378,672.13		4,378,672.13

6.5.2 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴待抵企业所得税	45,375.57	1,667,814.98
待抵扣进项税	80,034.16	86,498.29
合计	125,409.73	1,754,313.27

6.7 固定资产

项目	通用设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,133,494.35	3,661,289.12	7,883,717.16	12,678,500.63
2、本期增加金额	120,048.41		6,017.70	126,066.11
（1）购置	120,048.41		6,017.70	126,066.11
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	1,253,542.76	3,661,289.12	7,889,734.86	12,804,566.74

二、累计折旧				
1、期初余额	730,739.57	2,417,688.70	3,730,542.55	6,878,970.82
2、本期增加金额	138,013.37	214,454.20	351,989.02	704,456.59
（1）计提	138,013.37	214,454.20	351,989.02	704,456.59
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	868,752.94	2,632,142.90	4,082,531.57	7,583,427.41
三、减值准备			1,416,800.00	1,416,800.00
1、期初余额			1,416,800.00	1,416,800.00
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额			1,416,800.00	1,416,800.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	384,789.82	1,029,146.22	2,390,403.29	3,804,339.33
2、期初账面价值	402,754.78	1243600.42	2,736,374.61	4,382,729.81

6.8 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	116,544.44	116,544.44
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	116,544.44	116,544.44

二、累计摊销		
1、期初余额	116,544.44	116,544.44
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	116,544.44	116,544.44
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值		

6.9 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
花果园办公室装修	171,600.16		14,299.98		157,300.18
新办公室装修	954,543.68		68,181.72		886,361.96
展厅	652,774.67		41,227.86		611,546.81
（一期）生产部装修	416,150.52		25,221.24		390,929.28
（二期）虫查察装修	636,376.99		34,398.78		601,978.21
子公司办公室装修	142,728.00		17,841.10		124,886.90
合计	2,974,174.02		201,170.68		2,773,003.34

6.10 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,803,451.83	462,693.02	2,400,297.46	452,472.13
固定资产减值准备	1,416,800.00	212,520.00	1,416,800.00	212,520.00

合计	3,220,251.83	675,213.02	3,817,097.46	664,992.13

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修款	339,345.82	201,670.08
合计	339,345.82	201,670.08

6.12 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	6,500,000.00
合计	8,000,000.00	6,500,000.00

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,632,294.21	3,046,247.49
合计	3,632,294.21	3,046,247.49

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

6.14 合同负债

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	509,325.00	180,100.00
减：计入其他流动负债的合同负债（附注 6.18）	49,561.47	20,719.47
合计	459,763.53	159,380.53

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 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
一、短期薪酬	1,606,505.46	4,538,319.41	5,525,471.78	619,353.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	177,065.66	170,322.73	6,742.93
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,606,505.46	4,715,385.07	5,695,794.51	626,096.02

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,581,216.04	3,936,522.76	4,903,082.31	614,656.49
2、职工福利费	0	363,289.92	363,289.92	0
3、社会保险费	4274.77	148,462.16	148,040.33	4,696.60
其中：医疗保险费	4274.77	143,717.56	143,388.73	4,603.60
工伤保险费	0	4744.6	4651.6	93
生育保险费	0	0	0	0
4、住房公积金	0	49,184.00	49,184.00	0
5、工会经费和职工教育经费	21,014.65	40,860.57	61,875.22	0.00
6、短期带薪缺勤	0	0	0	0
7、短期利润分享计划	0	0	0	0
合计	1,610,780.23	4,686,781.57	5,673,512.11	619,353.09

6.15.3 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
1、基本养老保险		169,841.46	163,331.07	6510.39
2、失业保险费		7,224.20	6,991.66	232.54
3、企业年金缴费		0	0	0
合计		177,065.66	170,322.73	6742.93

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	93,397.90	
企业所得税	-	
代扣代缴个人所得税	49,999.39	85,890.03
城市维护建设税	6,537.85	
教育费附加	2,801.94	
地方教育费附加	1,867.96	
应交印花税	1,253.40	3,168.80
合计	155,858.44	89,058.83

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	5,605,884.44	5,166,132.70
合计	5,605,884.44	5,166,132.70

6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

6.18 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
易东升	24,900,000.00			24,900,000.00
易师林	114,000.00			114,000.00
黄海波	1,236,000.00			1,236,000.00
肖建华	824,000.00			824,000.00
苏菊红	469,000.00			469,000.00
于振亭	993,000.00			993,000.00
马光龙	291,000.00			291,000.00
陈红波	264,000.00			264,000.00
何剑	440,000.00			440,000.00
张圣贵	117,000.00			117,000.00
贾静萍	408,000.00			408,000.00
张立明	293,000.00			293,000.00
王忠荣	88,000.00			88,000.00
林士强	3,000.00			3,000.00
合计	30,440,000.00			30,440,000.00

6.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,597,603.80			9,597,603.80
其他资本公积				
合计	9,597,603.80			9,597,603.80

6.20 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	60,717.39			60,717.39
任意盈余公积				
合计	60,717.39			60,717.39

6.21 未分配利润

项目	本期	期初余额
调整前上期末未分配利润	-24,687,761.26	-19,412,091.05
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-24,687,761.26	-19,412,091.05

加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,316,112.51	-5,275,670.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-27,003,873.77	-24,687,761.26

6.22 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,232,214.34	3,859,229.37	8,169,661.67	4,377,166.98
其他业务				
合计	8,232,214.34	3,859,229.37	8,169,661.67	4,377,166.98

6.22.1 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
血样标本采集卡	2,034,755.83	24.72	2,276,072.69	27.86
新生儿筛查试剂	2,371,959.92	28.81	4,364,008.99	53.42
宫颈癌筛查服务费	3,825,498.59	46.47	1,529,579.99	18.72
合计	8,232,214.34	100.00	8,169,661.67	100.00

6.22.2 主营业务成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业成本	比例（%）	营业成本	比例（%）
血样标本采集卡	1,845,872.70	47.83	1,910,531.86	43.65
新生儿筛查试剂	1,257,322.53	32.58	1,940,094.50	44.32
宫颈癌筛查服务费	756,034.14	19.59	526,540.62	12.03
合计	3,859,229.37	100.00	4,377,166.98	100.00

6.22.2 本期前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
毕节市妇幼保健院	1,504,060.47	18.27
黔南州布依族苗族自治州妇幼保健院	669,451.35	8.13
贵州省妇幼保健院	478,902.66	5.82

安顺市妇幼保健院	468,530.99	5.69
兴义市妇幼保健院	306,872.96	3.73
合计	3,427,818.43	41.64

6.22.3 上期前五名客户的销售收入情况

客户名称	上期销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
毕节市妇幼保健计划生育服务中心	1,541,885.12	18.65
毕节市七星关区卫生和计划生育妇幼保健院	527,787.62	6.38
金沙县计划生育妇幼保健院	527,575.24	6.38
黔南州妇幼保健所	485,840.75	5.87
赫章县计划生育妇幼保健院	369,899.05	4.47
合计	3,452,987.78	41.75

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,281.23	26,702.93
教育费附加	4,834.82	11,382.52
地方教育费附加	3,223.21	7,588.35
车船税	3,180.00	1200
印花税	3,798.00	6,344.20
合计	26,317.26	53,218.00

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,004,185.42	773,361.18
折旧、摊销费	203,138.28	194,045.58
运输费	69,799.54	49,229.79
业务宣传费	138,420.31	31486.17
差旅费	77,451.10	43,345.79
车辆费用	54,622.01	42,462.12
低值易耗品	1909	0
服务费	18,184.62	107,520.81
其他	210,392.81	253,775.91
合计	1,778,103.09	1,495,227.35

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,034,452.33	1,027,878.33
折旧费	304,402.52	214,572.78
中介费	528,221.01	473,978.24
社保金	87,102.28	17,717.29
福利费	77,821.80	108,810.85
办公费	24,682.49	19,932.93
业务招待费	22,164.45	48,703.49
差旅费	3,514.15	7,025.66
汽车费用	87,660.03	57,077.64
低值易耗品	8,210.40	11,803.90
通讯费	31,654.13	40,218.23
其他费用	233,852.95	420,059.51
合计	2,443,738.54	2,447,778.85

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,107,055.39	1,663,374.65
测试化验费	196,428.72	210,842.46
仪器设备费	252,679.84	8,301.90
折旧费	654,676.81	515,936.12
研发材料费	37,605.61	43,900.79
其他费用	95,905.27	263,502.95
合计	3,344,351.64	2,705,858.87

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	169,649.32	197,587.27
减：利息收入	9,024.72	12,200.90
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	5,947.28	6,969.36
其他	1,600.00	1,080.00

合计	168,171.88	193,435.73

6.28 信用减值损失

6.29 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	64,041.92	-347,282.57
其他应收款坏账损失	4,097.35	8,048.81
合计	68,139.27	-339,233.76

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与经营无关的政府补助		1,279,646.00	
其他	17,547.17	6,052.71	17,547.17
合计	17,547.17	1,285,698.71	17,547.17

其中，计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
规模以上企业研发投入后补助资金		460,000.00	收益相关
大数据产业发展资金（疫情补助）		100,000.00	收益相关
高新技术产业发展专项资金		500,000.00	收益相关
政府补助（贵阳市工业和信息化局）		59,000.00	收益相关
收到政府补助资金（千企改造）		140,000.00	收益相关
劳务输入补贴		300.00	收益相关
稳岗补贴		20,346.00	收益相关
合计		1,279,646.00	

6.30 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		10,000.00	
其他		22,100.00	
合计		32,100.00	

6.31 所得税费用

6.31.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-194,799.81	48,313.25
合计	-194,799.81	48,313.25

6.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,144,989.54	-1,510,191.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-471,748.43	-226,528.75
子公司适用不同税率的影响	-221,571.84	-187,028.45

调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,391.33	-290,126.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	399,129.13	751,996.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-194,799.81	48,313.25

6.32 现金流量表项目

6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	293,300.00	1,279,646.00
利息收入	9,024.72	12,200.90
各种往来款	1,222,312.65	735,606.34
合计	1,524,637.37	2,027,453.24

6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付水电办公等管理销售费用	470,359.01	430,344.85
支付手续费等费用	337,891.19	254,944.22
各种往来款	3,155,654.52	2,305,539.43
合计	3,963,904.72	2,990,828.50

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	-2,950,189.73	-1,558,504.89
加：资产减值准备	-68,139.27	-339,233.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	704,456.59	646,157.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	201,170.68	148,930.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

财务费用	169,649.32	193,435.73
投资损失		
递延所得税资产减少	10,220.89	-48,313.25
递延所得税负债增加		
存货的减少	158,621.44	2,901,033.12
经营性应收项目的减少	-524,236.31	-900,275.94
经营性应付项目的增加	-556,892.31	-2,173,663.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,855,338.70	-1,130,434.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,776,883.60	10,346,006.03
减：现金的期初余额	7,690,706.50	5,008,269.85
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	-1,913,822.90	5,337,736.18

6.33.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,776,883.60	7,690,706.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,776,883.60	7,690,706.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,776,883.60	10,346,006.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、合并范围的变更

本期合并范围在原来的基础上增加控股全资子公司：里定（深圳）医学光子科技有限公司。

8、在其他主体中的权益

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	
贵阳里定心星网络有限公司	贵阳	贵阳	服务业	100.00		同一控制下收购
北京里定医疗网络技术服务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		直接投资
里定（杭州）健康科技有限公司	杭州	杭州	服务业	70.00		直接投资
里定（深圳）医学光子科技有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00		直接投资

8.1 在子公司中的权益

注：1、公司认缴北京里定医疗网络技术服务有限公司投资款 500 万元，持股比例 100%，截至 2021 年 06 月 30 日公司尚未实际出资。

2、公司认缴里定（深圳）医学光子科技有限公司投资款 1,000 万元，持股比例 100%，截至 2021 年 06 月 30 日公司尚未实际出资。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
易东升	实际控制人	81.80	81.80

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张文忠	董事、总经理
易莉	董事、董事会秘书
雷义	监事会主席
易师林	监事
葛发伟	职工监事
田小芳	董事、财务总监
黄海波	董事、副董事长

9.5 关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
易东升	3,500,000.00	2020.12.31	2021.12.30	否
易东升	1,500,000.00	2021.02.05	2022.02.04	否
易东升	3,000,000.00	2021.02.05	2022.02.04	否
合计	8,000,000.00			

注：公司向贵阳银行瑞金支行借款 500.00 万元，易东升无偿向提供担保的贵阳中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；公司向贵阳小河科技村镇银行股份有限公司借款 300.00 万元，易东升无偿向提供担保的贵阳经济技术开发区鑫融融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，并提以其所持本公司 300 万股股份向贵阳经济技术开发区鑫融融资担保有限公司提供股权质押担保。

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
易东升	2,430,000.00	2,430,000.00
易莉	210,000.00	210,000.00
合计	2,640,000.00	2,640,000.00

10、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

无。

13.母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,328,272.00	7,655,321.25
1 至 2 年	1,683,341.25	1,475,598.00
2 至 3 年	618,520.00	619,240.00
3 至 4 年	1,216,800.00	1,213,500.00
4 至 5 年	146,500.00	147,500.00
5 年以上		

小计	13,993,433.25	11,111,159.25
减：坏账准备	1,503,707.93	1,439,666.01
合计	12,489,725.32	9,671,493.24

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,993,433.25	100.00	1,503,707.93	10.75	12,489,725.32
其中：组合 1 账龄组合	13,938,167.25	99.61	1,503,707.93	10.79	12,434,459.32
组合 2 关联方组合	55,266.00	0.39			55,266.00
合计	13,993,433.25	100.00	1,503,707.93		12,489,725.32

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,111,159.25	100	1,439,666.01	12.96	9,671,493.24
其中：组合 1 账龄组合	11,087,522.25	99.79	1,439,666.01	12.98	9,647,856.24
组合 2 合并范围内关联方	23,637.00	0.21			23637
合计	11,111,159.25	100	1,439,666.01		9,671,493.24

13.1.2.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	13,938,167.25	1,503,707.93	10.79
关联方组合	55,266.00		
合计	13,993,433.25	1,503,707.93	10.75

13.1.3 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,439,666.01	64,041.92			1,503,707.93
合计	1,439,666.01	64,041.92			1,503,707.93

13.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
毕节市妇幼保健院	2,006,680.00	14.34	100,334.00
黔南布依族苗族自治州妇幼保健院	1,351,680.00	9.66	67,584.00
安顺市妇幼保健院	1,212,240.00	8.66	60,612.00
贵州省妇幼保健院	987,261.00	7.06	56,853.05
大方县妇幼保健院	752,991.25	5.38	75,299.13

合计	6,310,852.25	45.10	360,682.18

13.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,515,169.58	1,937,320.03
合计	2,515,169.58	1,937,320.03

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,659,614.68	1,175,556.40
1 至 2 年	500,190.00	432,300.00
2 至 3 年	325,796.25	295,797.63
3 至 4 年	70,022.37	70,022.37
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,555,623.30	1,973,676.40
减：坏账准备	40,453.72	36,356.37
合计	2,515,169.58	1,937,320.03

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	690,313.50	650,313.50
其他	1,824,856.08	1,323,362.90
合计	2,515,169.58	1,973,676.40

13.2.1.3 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)	
2021 年 1 月 1 日余额			36,356.37	36,356.37
2021 年 1 月 1 日余额在本期			36,356.37	36,356.37
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			4,097.35	4,097.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额			40,453.72	40,453.72

13.2.1.4 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	36,356.37		4,097.35			40,453.72
合计	36,356.37		4,097.35			40,453.72

13.2.1.5 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京里定医疗网络技术服务有限公司	往来款	1,593,362.90	1 年以内	62.35	
贵阳中小企业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	19.56	25,000.00
里定（深圳）医学光子科技有限公司	往来款	230,000.00	1 年以内	9.00	
贵阳经济开发区产业发展投资控股（集团）有限公司	保证金	96,006.40	1 年以内	3.76	4,800.32
何路路	往来款	73,100.00	1 年以内	2.86	3,655.00
合计		2,492,469.30		97.53	33,455.32

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,863,760.75		2,863,760.75	2,863,760.75		2,863,760.75
合计	2,863,760.75		2,863,760.75	2,863,760.75		2,863,760.75

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵阳里定心星网络有限公司	1,863,760.75			1,863,760.75		
里定（杭州）健康科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,863,760.75			2,863,760.75		

13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,833,227.57	3,811,305.75	8,237,913.99	4,353,141.55
其他业务				
合计	7,833,227.57	3,811,305.75	8,237,913.99	4,353,141.55

13.4.1 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
血样标本采集卡	2,034,755.83	25.98	2,276,072.69	27.63
新生儿筛查试剂	3,046,938.13	38.90	4,364,008.99	52.97
宫颈癌筛查服务费	2,751,533.61	35.13	1,597,832.31	19.40
合计	7,833,227.57	100.00	8,237,913.99	100.00

13.4.1 主营业务成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业成本	比例%	营业成本	比例%
血样标本采集卡	1,845,872.70	48.43	1,910,531.86	43.89
新生儿筛查试剂	1,422,866.78	37.33	1,940,094.50	44.57
服务费收入	542,566.27	14.24	502,515.19	11.54
合计	3,811,305.75	100.00	4,353,141.55	100.00

13.4.2 本期前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
毕节市妇幼保健院	1,504,060.47	19.20
黔南州布依族苗族自治州妇幼保健院	669,451.35	8.55
贵州省妇幼保健院	478,902.66	6.11
安顺市妇幼保健院	468,530.99	5.98
兴义市妇幼保健院	306,872.96	3.92
合计	3,427,818.43	43.76

13.4.3 上期前五名客户的销售收入情况

客户名称	上期销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
毕节市妇幼保健计划生育服务中心	1,541,885.12	18.72
毕节市七星关区卫生和计划生育妇幼保健院	527,787.62	6.41
金沙县计划生育妇幼保健院	527,575.24	6.40
黔南州妇幼保健所	485,840.75	5.90
赫章县计划生育妇幼保健院	369,899.05	4.49
合计	3,452,987.78	41.92

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,279,646.00
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	-17,547.17	-26,047.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-17,547.17	1,253,598.71
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-17,547.17	1,253,598.71

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.11%	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.11%	-0.10	-0.10

贵州里定医疗网络科技股份有限公司

二〇二一年八月十九日

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