

浙江和仁科技股份有限公司
2013 年-2016 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注.....	第 11—70 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕7178号

浙江和仁科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江和仁科技股份有限公司（以下简称和仁科技公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，和仁科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和仁科技公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：程志刚 刚程印志

中国注册会计师：郑之 之郑印

二〇一六年七月二十八日

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	母公司
	合并	合并	合并	合并	母公司
负债和所有者权益					
流动负债：					
短期借款	6,700,543.90	4,619,419.00	4,619,419.00	27,017,172.19	1,854,113.50
以公允价值计量的变动	62,945,442.91	59,921,711.83	59,726,557.79	43,949,758.27	23,408,209.88
衍生金融负债	5,419,323.91	9,533,005.72	8,791,690.33	1,480,690.01	1,984,977.79
应付票据	6,224,022.66	10,726,958.34	10,604,100.15	7,421,772.09	5,964,715.37
应付账款	9,469,261.51	7,661,781.84	7,516,941.21	6,834,934.79	358,375.02
应付职工薪酬	103,473.55	114,534.53	114,534.53	55,666.88	17,228.20
应交税费	4,958,276.05	2,831,282.02	9,329,625.56	2,328,170.33	3,138,420.42
应付利息	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2,323,047.45	
其他应付款	110,820,344.49	117,668,857.58	122,963,052.87	91,415,732.01	36,729,783.18
划分为持有待售的负债	47,694,370.00	41,282,370.00	41,282,370.00	30,683,989.61	9,168,000.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	453,004.15	373,393.60	334,397.48	592,907.86	189,870.12
长期借款				2,583,333.32	5,166,666.67
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	48,147,374.15	41,655,763.60	41,616,767.48	33,860,230.79	14,524,536.79
负债合计	158,967,718.64	159,324,621.18	184,579,820.35	124,513,511.13	51,192,646.65
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	32,979,011.64	32,979,011.64	33,222,668.67	33,222,668.67	33,222,668.67
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	12,294,563.31	12,294,563.31	12,294,563.31	7,056,607.94	2,390,688.46
一般风险准备					
未分配利润	126,633,485.01	108,786,825.48	110,651,069.73	62,296,776.72	20,523,511.42
归属于母公司所有者权益合计	231,907,059.96	214,060,400.43	216,168,301.71	162,576,053.33	116,136,888.55
少数股东权益	5,135,943.57	3,323,710.17	-79,351.48	-79,351.48	194,310.33
所有者权益合计	237,043,003.53	217,384,110.60	216,168,301.71	162,496,701.85	117,129,553.22
负债和所有者权益总计	396,010,722.17	376,708,731.78	396,746,122.96	288,302,259.13	168,322,199.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

单位:人民币元

注 册 号	目	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1	营业收入	95,568,338.33	90,320,819.82	225,125,764.60	218,937,889.97	227,175,355.82	227,175,355.82	139,831,968.17	139,414,492.44
1	营业成本	42,510,324.16	40,545,078.23	105,574,251.96	101,758,513.80	123,064,072.97	123,064,072.97	49,311,265.13	49,311,265.13
2	营业税金及附加	950,732.86	911,626.33	3,512,383.10	3,473,703.04	2,075,419.95	2,075,419.95	1,874,585.58	1,788,122.67
3	销售费用	8,507,054.16	7,536,058.69	18,563,679.69	16,868,633.04	13,657,287.75	13,657,287.75	12,374,212.05	12,367,193.05
4	管理费用	30,070,129.07	26,813,319.29	55,998,048.33	53,529,021.69	44,381,522.28	44,381,522.28	44,218,630.35	43,447,458.10
5	财务费用	-127,277.30	-60,661.61	-570,303.60	-479,098.14	325,729.28	325,729.28	608,190.02	608,455.33
6	资产减值损失	2,766,915.55	2,599,782.52	1,862,787.28	1,797,710.21	4,045,041.10	4,045,041.10	1,828,451.53	1,814,924.71
7	加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	338,389.28	338,389.28	701,340.84	397,793.23	432,038.36	432,038.36		
8	投资收益(损失以“-”号填列)								
8	其中:对联营企业和合营企业的投资收益								
9	营业外收入								
9	其中:非流动资产处置利得								
9	其中:非流动资产处置损失								
10	利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11,248,849.11	12,314,005.65	40,886,257.68	42,387,199.56	40,058,320.85	40,751,992.66	29,616,633.51	30,077,073.45
	减:所得税费用	8,128,360.29	7,978,189.34	16,602,107.01	16,602,107.01	11,836,507.18	11,836,507.18	13,457,747.95	13,457,747.95
	归属于母公司所有者的净利润	31,235.34	31,235.34	70,553.24	70,553.24	28,190.79	28,190.79	10,491.62	10,491.62
	少数股东损益	97,483.93	91,772.91	291,123.44	283,770.85	239,312.48	239,312.48	243,497.48	242,423.12
	其他综合收益的税后净额	22,783.32	22,060.92	72,759.94	69,595.81	24,664.90	24,664.90	20,538.22	20,538.22
	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,279,725.47	20,200,422.08	57,197,241.25	58,705,535.72	51,655,515.55	52,349,187.36	42,830,883.98	43,292,398.28
	其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动	2,050,832.54	1,861,725.23	6,306,298.50	6,325,982.01	5,689,992.58	5,689,992.58	-968,033.57	-968,033.57
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	17,228,892.93	18,338,696.85	50,890,942.75	52,379,553.71	45,965,522.97	46,659,194.78	43,798,917.55	44,260,431.85
	可供出售金融资产公允价值变动损益	17,846,659.53		51,728,004.13		46,439,184.78		43,939,345.80	
	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-617,766.60		-837,061.38		-473,661.81		-140,428.25	
	现金流量套期损益的有效部分								
	外币财务报表折算差额								
	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
	综合收益总额	17,228,892.93	18,338,696.85	50,890,942.75	52,379,553.71	45,965,522.97	46,659,194.78	43,798,917.55	44,260,431.85
	归属于母公司所有者的综合收益总额	17,846,659.53		51,728,004.13		46,439,184.78		43,939,345.80	
	归属于少数股东的综合收益总额	-617,766.60		-837,061.38		-473,661.81		-140,428.25	
	每股收益:								
	(一)基本每股收益	0.30		0.86		0.77		0.88	
	(二)稀释每股收益	0.30		0.86		0.77		0.88	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

刘汉斌

张峰

杨一

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2015年1-6月		2015年度		2014年度		母公司
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
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	55,957,390.85	49,855,549.21	241,176,885.87	238,304,697.14	217,205,584.91	216,505,584.91	112,929,132.07
收到的税费返还	5,142,813.00	5,142,813.00	3,861,941.14	3,861,941.14	7,551,718.06	7,478,052.93	4,060,244.62
收到其他与经营活动有关的现金	8,547,787.85	8,464,664.69	26,519,739.70	24,080,724.76	10,080,525.76	10,006,548.59	14,225,103.93
经营活动现金流入小计	69,647,991.70	63,463,026.90	271,558,566.71	266,247,363.04	234,837,828.73	233,990,186.43	131,214,480.62
购买商品、接受劳务支付的现金	28,657,270.66	27,252,089.20	91,994,981.79	91,817,808.83	100,335,499.81	100,335,499.81	26,349,791.81
支付税费	37,840,124.50	34,268,816.89	64,614,383.05	59,271,507.46	51,294,203.84	50,658,819.58	45,517,912.59
支付其他与经营活动有关的现金	13,619,260.51	13,099,214.35	33,497,620.13	33,270,765.05	22,634,760.86	22,561,095.73	21,480,439.48
经营活动现金流出小计	79,916,655.67	74,620,120.44	190,106,984.97	185,107,391.23	174,264,564.51	173,553,215.12	93,378,143.88
经营活动产生的现金流量净额	-10,268,663.97	-11,157,093.54	-18,548,418.26	-18,843,694.19	-39,426,735.78	-39,563,028.69	-62,163,663.26
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金	165,000,000.00	165,000,000.00	213,000,000.00	212,000,000.00	136,000,000.00	136,000,000.00	115,499.40
取得投资收益收到的现金	338,389.28	338,389.28	701,340.84	697,658.65	432,038.36	432,038.36	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,613.50	125,513.50	265,060.63	257,184.88	184,171.23	184,171.23	355,499.40
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	19,949,700.00	800,000.00	3,230,000.00			12,168,108.77
投资活动现金流入小计	168,466,002.78	185,413,602.78	214,766,401.47	216,209,978.11	136,616,209.59	136,616,209.59	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,409,923.09	14,960,615.17	35,449,694.82	35,202,951.13	55,970,233.58	55,955,945.58	12,468,108.77
投资支付的现金	145,000,000.00	148,320,000.00	243,165,000.00	248,490,000.00	136,000,000.00	136,300,000.00	-12,112,609.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,100,000.00	1,300,000.00	3,250,000.00		640,000.00	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	180,409,923.09	178,370,615.17	279,914,694.82	286,942,951.13	191,970,233.58	192,895,945.58	12,168,108.77
投资活动现金流出小计	8,056,079.69	7,042,987.61	-65,148,293.35	-70,732,973.02	-55,354,023.99	-56,279,735.99	30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	160,409,923.09	178,370,615.17	279,914,694.82	286,942,951.13	191,970,233.58	192,895,945.58	27,328,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金	2,430,000.00		4,175,000.00	8,000,000.00	200,000.00	30,000,000.00	36,100,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,430,000.00		4,175,000.00	8,000,000.00	200,000.00	30,000,000.00	36,100,000.00
取得借款收到的现金	6,412,000.00	6,412,000.00	37,065,256.30	37,065,256.30	26,990,000.00	26,990,000.00	104,756,000.00
发行债券收到的现金							93,428,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,842,000.00	6,412,000.00	41,240,256.30	45,065,256.30	27,190,000.00	26,990,000.00	18,160,000.00
筹资活动现金流入小计	17,684,000.00	12,824,000.00	82,480,256.30	90,130,256.30	54,180,000.00	53,980,000.00	328,331.61
偿还债务支付的现金	7,280,184.30	7,260,184.30	6,107,422.00	6,107,422.00	3,573,280.00	3,573,280.00	39,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,694,670.87	1,694,670.87	3,059,232.79	3,045,698.79	558,178.11	558,178.11	57,588,331.61
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							35,839,668.39
支付其他与筹资活动有关的现金	8,954,855.17	8,954,855.17	9,166,654.79	10,742,183.80	4,131,458.11	4,131,458.11	38,999,702.88
筹资活动现金流出小计	-112,855.17	-2,542,855.17	32,073,601.51	34,323,072.50	23,058,541.89	22,858,541.89	31,901,710.14
筹资活动产生的现金流量净额	-25,006,692.63	-27,434,369.37	7,638,489.17	7,463,624.32	-7,327,127.75	-8,532,725.56	70,924,390.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	71,235,751.54	89,832,311.78	63,597,262.37	62,368,687.46	70,924,390.12	70,901,413.02	31,901,710.14
五、现金及现金等价物净增加额	46,229,058.91	42,397,942.41	71,235,751.54	69,832,311.78	63,597,262.37	62,368,687.46	70,901,413.02
六、期末现金及现金等价物余额							

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

刘永双

杨永

张峰

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江双环科技股份有限公司 2016年1-6月 单位：人民币元

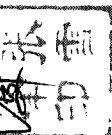
项 目	2016年1-6月										2015年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	60,000,000.00	32,979,011.64			12,294,563.31	108,786,825.48	3,323,710.17	217,384,110.60	60,000,000.00	33,222,668.67			7,056,607.94	62,296,776.72	-79,351.48	162,496,701.85				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	60,000,000.00	32,979,011.64			12,294,563.31	108,786,825.48	3,323,710.17	217,384,110.60	60,000,000.00	33,222,668.67			7,056,607.94	62,296,776.72	-79,351.48	162,496,701.85				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	60,000,000.00	32,979,011.64			12,294,563.31	126,833,465.01	5,135,940.57	237,843,009.53	60,000,000.00	33,222,668.67			12,294,563.31	108,786,825.48	3,323,710.17	217,384,110.60				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘双双



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江世纪科技股份有限公司 2014年度 2013年度 单位：人民币元

	2014年度										2013年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	60,000,000.00	33,222,688.67	2,390,688.46	20,523,511.42	194,310.33	116,331,178.88	116,331,178.88				20,000,000.00	2,668,569.60	17,945,527.73	334,728.58		42,532,861.33	42,532,861.33			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	60,000,000.00	33,222,688.67	2,390,688.46	20,523,511.42	194,310.33	116,331,178.88	116,331,178.88				20,000,000.00	2,668,569.60	17,945,527.73	334,728.58		42,532,861.33	42,532,861.33			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			4,665,919.48	41,773,265.30	-273,661.81	46,165,522.97	46,165,522.97				40,000,000.00	322,118.86	2,577,983.89	-140,428.25		72,798,917.55	72,798,917.55			
(一) 综合收益总额				46,439,184.78	-473,661.81	46,439,184.78	46,439,184.78									46,439,184.78	46,439,184.78			
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
其他																				
(三) 利润分配			4,665,919.48	-4,665,919.48																
1. 提取盈余公积			4,665,919.48	-4,665,919.48																
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	60,000,000.00	33,222,688.67	7,056,607.94	62,256,776.72	-79,351.48	162,466,701.85	162,466,701.85				60,000,000.00	2,990,688.46	20,523,511.42	194,310.33		116,331,178.88	116,331,178.88			

法定代表人：刘双成

主管会计工作的负责人：张峰

会计机构负责人：刘双成

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江双双科技股份有限公司 2015年度 单位：人民币元

	2015年1-6月										2015年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	60,000,000.00	33,222,668.67				12,294,583.31	110,651,068.73	216,168,301.71	60,000,000.00	33,222,668.67				7,056,897.94	63,509,471.39	163,788,748.00				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	60,000,000.00	33,222,668.67				12,294,583.31	110,651,068.73	216,168,301.71	60,000,000.00	33,222,668.67				7,056,897.94	63,509,471.39	163,788,748.00				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的资本																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者(或股东)的分配																				
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	60,000,000.00	33,222,668.67				12,294,583.31	128,989,766.58	234,506,988.56	60,000,000.00	33,222,668.67				12,294,583.31	110,651,068.73	216,168,301.71				

法定代表人：

张雪印

主管会计工作的负责人：

张雪印

会计机构负责人：

刘双双

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江三友科技股份有限公司 2014年度 2013年度 单位：人民币元

项 目	2014年度										2013年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00	33,222,658.67			93,222,658.67	20,000,000.00				20,000,000.00	2,183,425.42				2,183,425.42	2,068,569.60			18,617,126.35	42,869,121.37
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	60,000,000.00	33,222,658.67			93,222,658.67	20,000,000.00				20,000,000.00	2,183,425.42				2,183,425.42	2,068,569.60			18,617,126.35	42,869,121.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(二) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	60,000,000.00	33,222,658.67			93,222,658.67	60,000,000.00				60,000,000.00	33,222,658.67				33,222,658.67	2,390,688.46			21,516,196.09	117,129,553.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杨一

张雪

刘双双

浙江和仁科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江和仁科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江和仁科技有限公司（以下简称和仁有限公司）整体变更设立的股份有限公司，和仁有限公司系由自然人杨一兵、傅烈勇等共同投资设立，于 2010 年 10 月 26 日在杭州市工商局高新区（滨江）分局登记注册，取得注册号为 330108000063896 的企业法人营业执照。经历次股权转让及增资，截至 2013 年 10 月 31 日，和仁有限公司变更为由杭州磐源投资有限公司、杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛金石灏纳投资有限公司、武汉雷石瑞丰股权投资合伙企业（有限合伙）、昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）、北京盛景财富投资管理有限公司共同投资。和仁有限公司以 2013 年 10 月 31 日为基准日，采取整体变更方式设立本公司，本公司于 2013 年 12 月 10 日在杭州市工商行政管理局办妥工商变更登记。公司总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值人民币 1 元），现持有杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330100563023775L 的营业执照。

本公司属软件与信息服务行业。公司主要经营活动是医疗机构临床医疗管理信息系统及数字化场景应用系统的研发销售、实施集成、服务支持。主要产品或提供的劳务：临床医疗管理信息系统的开发与服务、数字化场景应用系统的实施。

本财务报表业经公司 2016 年 7 月 28 日一届十五次董事会批准对外报出。

本公司将湖南和仁湘雅数字医疗技术有限公司、江西和仁云慧信息服务有限公司、和仁（天津）科技有限公司、和仁（湖北）科技有限公司、赣州和仁信息服务有限公司、重庆和仁同创科技有限公司（以下分别简称和仁湘雅公司、和仁云慧公司、天津和仁公司、湖北和仁公司、赣州和仁公司、重庆和仁公司）6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础



本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在提供劳务过程中耗用的材料和物料、未完工劳务、日常活动中持有以备使用或出售的产成品或商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要经营临床医疗管理信息系统的开发与服务、数字化场景应用系统的实施以及销售商品等其他业务。主要业务类型的收入确认和计量具体方法如下：

(1) 临床医疗管理等各类软件产品的开发与服务业务

该类业务主要包括电子病历软件、医疗信息集成平台软件等的开发与服务，按照提供劳务的确认原则，采用完工百分比法确认收入，并根据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。具体流程：将项目分为项目启动、项目计划、项目建设、上线规划、上线运行、上线运维、项目验收七个阶段，根据各阶段完成的劳务量比例计算项目整体加权完工进度，并取得客户签字确认据以作为确认完工进度的依据。

(2) 数字化场景应用中的系统工程实施

该类业务参照建造合同的确认原则，采用完工百分比法确认收入，并按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认为合同完工进度。具体流程：根据客户签字确认的到货报验单等依据，计算累计实际发生的合同成本；根据项目预算管理及审批体系下经必要审核后确定的项目总预算，作为合同预计总成本，并按实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算合同完工进度。

(3) 销售商品

销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给购货方，且商品销售收入金额已确定，已经取得了客户签收单等收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、12.5%、免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
本公司	12.5%	12.5%	12.5%	免税
和仁云慧公司	25%	20%	25%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273 号），从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免缴营业税；根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号），以及财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2013〕37 号），提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免缴增值税。本公司及控股子公司和仁湘雅公司、天津和仁公司对符合条件的技术开发收入免缴营业税或营改增后免缴增值税。

3. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号），对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，企业所得税可享受两免三减半税收优惠。本公司由浙江省经济和信息化委员会认证为软件企业，并取得编号为浙 R-2011-0110 的《软件企业认定证书》，经杭州市地税局高新(滨江)地税分局同意，本公司 2013 年度享受免征企业所得税的税收优惠，2014 年度、2015 年度以及 2016 年度享受减半征收企业所得税的税收优惠，按 12.5% 税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号），子公司和仁云慧公司 2015 年度属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得

额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,929.40	3,093.00
银行存款	46,138,831.69	71,140,123.52
其他货币资金	5,265,894.74	4,855,189.88
合 计	51,416,655.83	75,998,406.40

（2）其他说明

其他货币资金中有票据保证金存款 2,010,163.17 元、保函保证金存款 1,976,699.46 元、农民工工资保证金专户存款 500,734.29 元，景德镇居民健康卡项目监管存款 700,000.00 元，均使用受限。

（3）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年期末数下降 32.35%，主要系医疗信息化产品生产基地投入增加所致。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,000,000.00		19,000,000.00	4,912,500.00		4,912,500.00
合 计	19,000,000.00		19,000,000.00	4,912,500.00		4,912,500.00

（2）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年期末数增长 2.87 倍，主要系根据合同约定四川长虹电子系统有限公司于 2016 年 6 月用银行承兑汇票支付项目款 1,900.00 万元所致；2015 年期末数较 2014 年期末数增加 4,912,500.00 元，主要系中南大学湘雅医院、咸宁市中心医院用

票据支付项目款所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,121,549.37	100.00	10,050,089.93	6.09	155,071,459.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	165,121,549.37	100.00	10,050,089.93	6.09	155,071,459.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,836,283.00	100.00	7,683,053.23	5.96	121,153,229.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	128,836,283.00	100.00	7,683,053.23	5.96	121,153,229.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,039,870.43	3,901,196.11	3.00	102,170,720.59	3,065,121.62	3.00
1-2 年	18,496,824.06	1,849,682.41	10.00	15,446,578.00	1,544,657.80	10.00
2-3 年	13,750,720.13	2,750,144.03	20.00	8,454,061.33	1,690,812.27	20.00
3-4 年	2,394,134.75	1,197,067.38	50.00	2,764,923.08	1,382,461.54	50.00
4-5 年	440,000.00	352,000.00	80.00			
小 计	165,121,549.37	10,050,089.93	6.09	128,836,283.00	7,683,053.23	5.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,367,036.70 元, 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军总医院	57,607,015.88	34.89	2,009,327.80
华中科技大学同济医学院附属同济医院	21,980,113.34	13.31	799,714.90
浙江大学医学院附属义乌医院	9,382,810.11	5.68	823,116.01
咸宁市中心医院华中科技大学同济咸宁医院	6,964,999.99	4.22	208,950.00
中南大学湘雅医院	6,960,500.03	4.22	563,701.00
小 计	102,895,439.35	62.32	4,404,809.71

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年期末数较 2013 年期末数增长 75.38%, 主要系公司销售收入增长所致。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,540,258.31	100.00		2,540,258.31	550,191.57	100.00		550,191.57
合 计	2,540,258.31	100.00		2,540,258.31	550,191.57	100.00		550,191.57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
南京巨鲨显示科技有限公司	607,051.28	23.90
紫光电子商务有限公司	447,777.78	17.63
浙江名都科技有限公司	310,796.58	12.23
重庆松发科技有限公司	228,526.50	9.00
中国软件与技术服务股份有限公司上海分公司	133,215.20	5.24
小 计	1,727,367.34	68.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年6月30日余额较2015年期末数增长3.62倍,主要系本期预付项目设备及软件采购款增加所致;2015年期末数较2014年期末数减少93.42%、2014年期末数较2013年期末数增加8,330,393.37元,主要系2014年期末中国人民解放军总医院门急诊综合楼数字化、顺义区域卫生平台等项目预付的项目设备及软件采购款增加,2015年该等设备及软件安装实施完毕结转预付款所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,294,022.87	81.42	1,196,303.53	11.62	9,097,719.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,349,604.10	18.58			2,349,604.10
合 计	12,643,626.97	100.00	1,196,303.53	9.46	11,447,323.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,076,509.92	62.40	796,424.68	9.86	7,280,085.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,866,878.68	37.60			4,866,878.68
合 计	12,943,388.60	100.00	796,424.68	6.15	12,146,963.92

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,333,596.62	220,007.90	3.00	5,269,034.79	158,071.04	3.00
1-2 年	711,730.00	71,173.00	10.00	1,293,562.88	129,356.29	10.00

2-3 年	1,244,404.15	248,880.83	20.00	1,134,720.75	226,944.15	20.00
3-4 年	696,100.60	348,050.30	50.00	71,000.00	35,500.00	50.00
4-5 年				308,191.50	246,553.20	80.00
5 年以上	308,191.50	308,191.50	100.00			
小 计	10,294,022.87	1,196,303.53	11.62	8,076,509.92	796,424.68	9.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 399,878.85 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,907,803.38	5,035,131.10
备用金借款	1,607,611.45	1,501,685.23
应收暂付款	438,610.28	1,205,383.27
应收增值税退税款	2,349,604.10	4,866,878.68
其他	339,997.76	334,310.32
合 计	12,643,626.97	12,943,388.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市国家税务局	软件销售增值 退税	2,199,433.16	1 年以内	17.40	
广西中医药大学第一附属 医院	履约保证金	1,845,002.90	1 年以内	14.59	55,350.09
重庆市第四人民医院	投标保证金	885,894.00	1 年以内	7.01	26,576.82
运城市黄河金三角第一医 院有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	3.56	13,500.00
杭州市滨江区财政局预算 外资金财政专户	散装水泥专 项基金	418,670.15	2-3 年	3.31	83,734.03
小 计		5,799,000.21		45.87	179,160.94

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的 时间、金额及依据
杭州市国家税务局	软件产品增值税超 税负退税款	2,199,433.16	1 年以内	2016 年 7 月 28 日已收到

天津市国家税务局	软件产品增值税超 税负退税款	150,170.94	1 年以内	
小 计		2,349,604.10		

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年期末数较 2014 年期末数增长 64.46%，主要系期末应收软件产品增值税超税负退税款 4,866,878.68 元所致；2014 年期末数较 2013 年期末数增长 47.29%，主要系暂付中南大学 2,340,000.00 元往来款所致。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	78,900.00		78,900.00	31,000.00		31,000.00
未完成劳务				86,292.35		86,292.35
合 计	78,900.00		78,900.00	117,292.35		117,292.35

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年期末数较 2014 年期末数下降 99.32%，2014 年期末数较 2013 年期末数增长 3.45 倍，主要系 2014 年末增加中国人民解放军总医院门急诊综合楼数字化项目采购设备及材料未安装形成的库存商品，于 2015 年验收结转成本所致。

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期待 摊费用—装修费				3,566.67		3,566.67
合 计				3,566.67		3,566.67

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年期末数较 2014 年期末数下降 95.86%，主要系期末一年内到期的长期待摊装修费减少所致。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	10,000,000.00	30,000,000.00
租赁费	838,527.64	955,450.67
项目实施培训费	309,010.00	
待抵扣进项税	20,388.36	
合 计	11,167,926.00	30,955,450.67

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年6月30日余额较2015年期末数下降63.92%，主要系期末尚未到期赎回的银行理财产品减少所致；2015年期末数较2014年期末数增加30,444,716.8元，主要系期末尚未到期赎回的银行理财产品30,000,000.00元所致；2014年期末数较2013年期末数下降82.84%，主要系2013年度预缴企业所得税及增值税所致。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	7,129,674.44	797,277.74	7,926,952.18
本期增加金额	528,989.64		528,989.64
购置	528,989.64		528,989.64
本期减少金额	310,321.00		310,321.00
处置或报废	310,321.00		310,321.00
期末数	7,348,343.08	797,277.74	8,145,620.82
累计折旧			
期初数	2,903,807.25	151,482.72	3,055,289.97
本期增加金额	795,894.51	75,741.40	871,635.91
计提	795,894.51	75,741.40	871,635.91
本期减少金额	191,159.52		191,159.52
处置或报废	191,159.52		191,159.52

期末数	3,508,542.24	227,224.12	3,735,766.36
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,839,800.84	570,053.62	4,409,854.46
期初账面价值	4,225,867.19	645,795.02	4,871,662.21

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年期末数较 2013 年期末数增长 1.26 倍，主要系公司增加办公及研发设备投入所致。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医疗信息化产品生产基地	133,365,241.15		133,365,241.15	119,128,958.24		119,128,958.24
合 计	133,365,241.15		133,365,241.15	119,128,958.24		119,128,958.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
医疗信息化产品生产基地	16,549.49 万元	119,128,958.24	14,236,282.91			133,365,241.15
小 计		119,128,958.24	14,236,282.91			133,365,241.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
医疗信息化产品生产基地	80.58	85.00	4,645,541.43	1,659,613.49	5.69	自有资金及金 融机构贷款
小 计			4,645,541.43	1,659,613.49		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年期末数较 2014 年期末数增长 87.59%、2014 年期末数较 2013 年期末数增长 4.88

倍，主要系医疗信息化产品生产基地投入增加。

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,964,600.00	2,566,074.36	7,530,674.36
本期增加金额		44,478.63	44,478.63
购置		44,478.63	44,478.63
本期减少金额			
期末数	4,964,600.00	2,610,552.99	7,575,152.99
累计摊销			
期初数	330,973.20	1,671,838.89	2,002,812.09
本期增加金额	49,645.98	339,734.40	389,380.38
计提	49,645.98	339,734.40	389,380.38
本期减少金额			
期末数	380,619.18	2,011,573.29	2,392,192.47
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	4,583,980.82	598,979.70	5,182,960.52
期初账面价值	4,633,626.80	894,235.47	5,527,862.27

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	103,118.49	260,000.00	30,352.47		332,766.02

合 计	103,118.49	260,000.00	30,352.47		332,766.02
-----	------------	------------	-----------	--	------------

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年6月30日余额较2015年期末数增长2.23倍，主要系重庆和仁公司待摊装修费用增加所致。

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,881,089.93	1,492,083.44	7,574,053.23	959,096.40
工会经费及职工教育经费	2,005,207.83	300,825.03	1,830,657.58	228,884.10
预计负债	453,004.15	75,042.43	373,393.60	51,548.72
可抵扣亏损	517,704.40	129,426.10		
合 计	12,857,006.31	1,997,377.00	9,778,104.41	1,239,529.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	921,278.55	109,000.00
可抵扣亏损	4,942,311.93	3,654,890.51
小 计	5,863,590.48	3,763,890.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2016年	513,151.73	513,151.73
2017年	797,032.40	797,032.40
2018年	447,987.48	447,987.48
2019年	695,060.46	695,060.46
2020年	1,201,658.44	1,201,658.44
2021年	1,287,421.42	
小 计	4,942,311.93	3,654,890.51

14. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,700,543.90	4,619,419.00
合 计	6,700,543.90	4,619,419.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年6月30日余额较2015年期末数增长45.05%，主要系本期末用于项目支付设备及材料款开具的银行承兑汇票增加所致；2015年期末数较2014年期末数下降82.90%，2014年期末数较2013年期末数增长13.57倍，主要系2014年末用于中国人民解放军总医院门急诊综合楼数字化项目支付设备及材料款开具的银行承兑汇票增加，该等票据于2015年到期承兑。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	58,169,039.33	56,030,276.23
1-2年	4,161,251.76	3,275,948.78
2-3年	554,151.82	554,486.82
3年以上	61,000.00	61,000.00
合 计	62,945,442.91	59,921,711.83

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015年期末数较2014年期末数增长36.33%，主要系医疗信息化产品生产基地工程应付未付建设工程款增加所致；2014年期末数较2013年期末数增长87.77%，主要系公司业务规模迅速增长、项目外购成本增加导致期末应付供应商款项余额增加。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收项目款	5,419,323.91	9,533,005.72
合 计	5,419,323.91	9,533,005.72

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年期末数下降 43.15%，2015 年期末数较 2014 年期末数增长 5.44 倍，主要系 2015 年期末华中科技大学同济咸宁医院、重庆市急救医疗中心等项目预收款增加，2016 年随着项目进度推进结转收入所致。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,344,034.52	30,282,144.30	34,772,882.65	5,853,296.17
离职后福利—设定提存计划	382,923.82	3,105,647.34	3,117,844.67	370,726.49
合 计	10,726,958.34	33,387,791.64	37,890,727.32	6,224,022.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,233,914.25	24,667,330.09	29,325,752.17	3,575,492.17
职工福利费		579,894.68	579,894.68	
社会保险费	279,462.69	2,244,252.90	2,252,681.54	271,034.05
其中： 医疗保险费	243,370.26	1,964,026.99	1,963,064.75	244,332.50
工伤保险费	12,533.62	96,657.60	100,314.36	8,876.86
生育保险费	23,558.81	183,568.31	189,302.43	17,824.69
住房公积金		1,993,072.11	1,991,509.99	1,562.12
工会经费和职工教育经费	1,830,657.58	797,594.52	623,044.27	2,005,207.83
小 计	10,344,034.52	30,282,144.30	34,772,882.65	5,853,296.17

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	353,562.16	2,862,828.26	2,864,365.32	352,025.10
失业保险费	29,361.66	242,819.08	253,479.35	18,701.39
小 计	382,923.82	3,105,647.34	3,117,844.67	370,726.49

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年期末数下降 41.98%，主要系 2015 年期末计提年终奖并

于 2016 年发放所致。

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	5,617,908.42	2,062,596.89
企业所得税	2,776,279.56	4,584,943.41
代扣代缴个人所得税	254,284.60	203,681.78
城市维护建设税	448,079.10	454,478.95
教育费附加	192,033.91	194,776.70
地方教育附加	128,022.60	129,851.12
地方水利建设基金	28,238.34	15,122.28
印花税	24,414.98	16,330.71
合 计	9,469,261.51	7,661,781.84

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年期末数较 2013 年期末数增长 18.07 倍，主要系 2013 年末预缴增值税及企业所得税所致。

19. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	103,473.55	104,183.14
短期借款应付利息		10,351.39
合 计	103,473.55	114,534.53

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年期末数较 2014 年期末数增长 1.06 倍、2014 年期末数较 2013 年期末数增长 2.23 倍，主要系公司各期末尚未到期借款逐年增加所致。

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提及代垫费用	2,144,023.73	2,423,831.34
代扣笔记本电脑款	65,445.00	105,590.00
押金保证金	2,702,900.00	200,000.00
其他	45,907.32	101,840.68
合 计	4,958,276.05	2,831,262.02

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年6月30日余额较2015年增长75.13%，主要系在建工程项目招投标保证金增加所致。

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015年期末数较2014年期末数增长5.46倍，主要系公司一年内到期的长期借款转入所致。

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款	47,694,370.00	41,282,370.00
合 计	47,694,370.00	41,282,370.00

23. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
维保费	453,004.15	373,393.60	项目免费运维期预计发生的维保支出
合 计	453,004.15	373,393.60	

24. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
杭州磐源投资有限公司	45,030,000.00	45,030,000.00	45,030,000.00	45,030,000.00
杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00
青岛金石灏纳投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
武汉雷石瑞丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,534,000.00	3,534,000.00	3,534,000.00	3,534,000.00
昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）	1,596,000.00	1,596,000.00	1,596,000.00	1,596,000.00
北京盛景财富投资管理有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 根据 2013 年 4 月 18 日公司股东会决议及《股权转让协议》，杨波将其持有的本公司 90.00 万元、10.00 万元股权分别转让给北京惠旭金通投资中心（有限合伙）、北京迈迪卡科技有限公司。

2) 根据 2013 年 8 月 10 日公司股东会决议及《股权转让协议》，浙江维德创新投资管理有限公司将其持有的本公司 450.00 万元股权转让给杭州磐源投资有限公司。

3) 根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 105.20 万元，由青岛金石灏纳投资有限公司以货币出资 3,000.00 万元一次足额认缴。青岛金石灏纳投资有限公司于 2013 年 10 月 16 日缴纳新增出资额 3,000.00 万元，其中计入实收资本 105.20 万元，计入资本公积 2,894.80 万元。该增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2013 年 10 月 17 日出具《验资报告》（天健验（2013）298 号）。本公司于 2013 年 10 月 18 日办妥工商变更登记手续。

4) 根据 2013 年 10 月 28 日公司股东会决议及《股权转让协议》，北京惠旭金通投资中心（有限合伙）将其持有的本公司 67.00 万元、23.00 万元股权分别转让给武汉雷石瑞丰股权投资合伙企业（有限合伙）、昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙），北京迈迪卡科技有限公司将其持有的本公司 10.00 万元股权转让给昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙），杭州磐源投资有限公司将其持有的本公司 57.00 万元、23.00 万元、40.00 万元股权分别转让给武汉雷石瑞丰股权投资合伙企业（有限合伙）、昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）、北京盛景财富投资管理有限公司。本公司于 2013 年 10 月 30 日办妥工商变更

登记手续。

5) 根据公司 2013 年 11 月股东会决议和发起人协议, 公司由有限公司整体变更为股份有限公司, 公司注册资本由 21,052,000.00 元变更为 60,000,000.00 元, 由公司全体出资者以其拥有的截至 2013 年 10 月 31 日止和仁有限公司经审计的净资产认购。全体出资者所拥有的截至 2013 年 10 月 31 日止和仁有限公司经审计的净资产为 93,222,668.67 元 (其中实收资本 21,052,000.00 元、资本公积 31,131,425.42 元、盈余公积 4,103,924.33 元、未分配利润 36,935,318.92 元), 按照公司折股方案, 折合股本 60,000,000.00 元, 计入资本公积 33,222,668.67 元。本次注册资本变更, 业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验 (2013) 339 号)。本公司已于 2013 年 12 月 10 日在杭州市工商行政管理局办妥工商变更登记注册, 并取得注册号为 330108000063896 的《企业法人营业执照》。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
股本溢价	32,979,011.64	32,979,011.64	33,222,668.67	33,222,668.67
合 计	32,979,011.64	32,979,011.64	33,222,668.67	33,222,668.67

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度, 因青岛金石灏纳投资有限公司增资而产生的资本溢价 2,894.80 万元计入资本公积。

2) 根据公司 2013 年 11 月股东会决议和发起人协议, 公司由有限公司整体变更为股份有限公司, 将截至 2013 年 10 月 31 日止经审计的净资产 93,222,668.67 元, 按照公司折股方案, 折合股本 60,000,000.00 元, 计入资本公积 33,222,668.67 元。

3) 2015 年度, 公司购买和仁湘雅公司 7.5% 少数股权, 计入长期股权投资的金额与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 冲减资本溢价 (股本溢价) 243,657.03 元。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	12, 294, 563. 31	12, 294, 563. 31	7, 056, 607. 94	2, 390, 688. 46
合 计	12, 294, 563. 31	12, 294, 563. 31	7, 056, 607. 94	2, 390, 688. 46

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度、2014 年度、2015 年度法定盈余公积分别增加 4, 426, 043. 19 元、4, 665, 919. 48 元、5, 237, 955. 37 元，系根据各期母公司实现的净利润弥补亏损后提取 10% 法定盈余公积。

2) 2013 年度盈余公积减少 4, 103, 924. 33 元，系整体变更设立股份有限公司过程中，将截至 2013 年 10 月 31 日止的净资产折股相应减少盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初未分配利润	108, 786, 825. 48	62, 296, 776. 72	20, 523, 511. 42	17, 945, 527. 73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17, 846, 659. 53	51, 728, 004. 13	46, 439, 184. 78	43, 939, 345. 80
减：提取法定盈余公积		5, 237, 955. 37	4, 665, 919. 48	4, 426, 043. 19
净资产折股				36, 935, 318. 92
期末未分配利润	126, 633, 485. 01	108, 786, 825. 48	62, 296, 776. 72	20, 523, 511. 42

(2) 其他说明

1) 根据公司章程规定，分别按照 2013 年度、2014 年度、2015 年度母公司实现的净利润弥补亏损后提取 10% 的法定盈余公积 4, 426, 043. 19 元、4, 665, 919. 48 元、5, 237, 955. 37 元。

2) 根据 2013 年 11 月股东会决议和发起人协议，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，将截至 2013 年 10 月 31 日止的净资产折股相应减少未分配利润 36, 935, 318. 92 元。

3) 根据本公司 2014 年 5 月 21 日第二次临时股东大会决议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	95,588,338.33	42,510,324.16	225,125,764.60	105,574,251.96
合 计	95,588,338.33	42,510,324.16	225,125,764.60	105,574,251.96

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,175,355.82	123,064,072.97	139,831,968.17	49,311,265.13
合 计	227,175,355.82	123,064,072.97	139,831,968.17	49,311,265.13

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川长虹电子系统有限公司	17,194,333.23	17.99
广西中医药大学第一附属医院	15,422,773.19	16.13
华中科技大学同济医学院附属同济医院	14,915,067.17	15.60
咸宁市中心医院华中科技大学同济咸宁医院	7,705,128.21	8.06
陕西天康达科贸有限公司	6,153,846.14	6.44
小 计	61,391,147.94	64.22

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国人民解放军总医院	88,640,926.93	39.37
华中科技大学同济医学院附属同济医院	11,227,996.27	4.99
浙江浙大中控信息技术有限公司	10,603,203.71	4.71
河北乐宸房地产开发有限公司	10,477,841.03	4.65
太极计算机股份有限公司	10,118,717.94	4.49
小 计	131,068,685.88	58.21

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国人民解放军总医院	132,339,395.17	58.25
浙江大学医学院附属义乌医院	19,861,979.39	8.74
浙江浙大中控信息技术有限公司	18,402,623.90	8.10
大连嘉源装饰工程有限公司	15,892,722.31	7.00
中南大学湘雅三医院	7,036,874.79	3.10
小 计	193,533,595.56	85.19

4) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江浙大中控信息技术有限公司	33,790,097.77	24.16
中国人民解放军总医院	12,022,102.34	8.60
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	11,082,787.66	7.93
大连嘉源装饰工程有限公司	9,979,431.60	7.14
中国人民解放军成都军区总医院	8,161,528.78	5.84
小 计	75,035,948.15	53.67

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业收入 2014 年度较 2013 年度增长 62.46%，营业成本 2014 年度较 2013 年度增长 1.50 倍，主要系公司加大数字化场景应用业务的拓展，该类业务迅速增长所致。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	5,400.00	95,700.00		96,120.00
城市维护建设税	551,510.39	1,993,065.14	1,210,661.63	1,037,438.26
教育费附加	236,293.48	854,170.79	518,855.00	444,616.41
地方教育附加	157,528.99	569,447.17	345,903.32	296,410.91
合 计	950,732.86	3,512,383.10	2,075,419.95	1,874,585.58

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度较 2014 年度增长 69.24%，主要系 2015 年度采购进项税减少导致应交增值税增

加，相应的营业税金及附加增加。

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,883,127.52	7,283,692.92	6,777,689.69	5,963,687.61
业务招待费	1,387,798.86	3,031,254.38	2,075,988.48	2,476,250.55
差旅费	1,766,592.31	4,228,981.53	1,944,008.30	1,842,137.48
办公费	1,149,561.31	1,769,620.32	1,052,504.39	1,045,185.58
维保费	573,846.90	1,352,623.46	1,363,052.13	278,828.98
其他	746,127.26	897,507.08	444,044.76	768,121.85
合 计	8,507,054.16	18,563,679.69	13,657,287.75	12,374,212.05

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度较 2014 年度增长 35.93%，主要系公司积极开发新老客户，销售人员差旅费、业务招待费增加所致。

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
技术开发费	18,276,306.58	34,947,975.13	27,574,716.74	32,627,098.19
职工薪酬	7,665,401.43	12,397,677.84	8,673,832.74	6,051,002.96
差旅费	1,073,182.89	1,583,547.12	991,624.39	874,324.96
中介机构费	588,084.80	1,673,652.70	4,089,243.75	1,375,629.40
业务招待费	472,366.51	962,343.83	984,723.06	810,235.73
其他	1,994,786.86	4,432,852.71	2,067,381.60	2,480,339.11
合 计	30,070,129.07	55,998,049.33	44,381,522.28	44,218,630.35

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	23,996.40	184,797.29	634,640.54	345,560.81

利息收入	-184,250.07	-842,733.79	-379,817.17	-60,243.64
手续费	32,976.37	87,632.90	70,905.91	322,872.85
合 计	-127,277.30	-570,303.60	325,729.28	608,190.02

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	2,766,915.55	1,862,787.28	4,045,041.10	1,828,451.53
合 计	2,766,915.55	1,862,787.28	4,045,041.10	1,828,451.53

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度较 2014 年度下降 53.95%，主要系 2015 年度应收账款、其他应收款余额增幅低于 2014 年度所致；2014 年度较 2013 年度增长 1.21 倍，主要系公司应收账款、其他应收款余额逐年增加导致公司计提坏账损失增加所致。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行理财产品收益	338,389.28	701,340.84	432,038.36	
合 计	338,389.28	701,340.84	432,038.36	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度较 2014 年度增长 62.33%，主要系 2015 年公司购买理财产品较多所致。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	31,235.34	70,553.24	28,190.79	10,491.62
其中：固定资产处置利得	31,235.34	70,553.24	28,190.79	10,491.62
政府补助	8,097,124.42	16,531,553.76	11,807,443.35	13,447,256.33
其他	0.53	0.01	873.04	
合 计	8,128,360.29	16,602,107.01	11,836,507.18	13,457,747.95

(2) 政府补助明细

1) 2016 年 1-6 月

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
增值税超税负退税	2,625,538.42	与收益相关	财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号
瞪羚企业房租、研发及促进就业补助	2,007,000.00	与收益相关	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2015 年瞪羚企业资助资金的通知》(区发改〔2016〕61 号、区财〔2016〕72 号)
基于云计算的互联网医疗服务支撑平台研发与示范应用项目补助	1,500,000.00	与收益相关	杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2015 年杭州市重大科技创新项目(工业类)补助经费区配套资金的通知》(区科技〔2016〕4 号、区财〔2016〕11 号)
基于物联网的一体化护理系统研发与示范应用项目补助	757,000.00	与收益相关	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2015 年市发改各类专项资金的通知》(区发改〔2016〕48 号、区财〔2016〕54 号)
基于电子病历的网络运营服务核心系统研发与示范应用项目补助	500,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2015 年杭州市国省科技项目配套补助经费的通知》(杭科计〔2015〕177 号、杭财教会〔2015〕176 号)
基于移动互联网的掌上智慧医疗系统研发与应用项目补助	377,100.00	与收益相关	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2015 年市发改各类专项资金的通知》(区发改〔2016〕48 号、区财〔2016〕54 号)
贷款贴息补助	196,486.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2015 年杭州市雏鹰企业、青蓝企业贷款贴息补助经费的通知》(杭科高〔2015〕206 号、杭财教会〔2015〕223 号)
其他	134,000.00	与收益相关	
小 计	8,097,124.42		

2) 2015 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
增值税超税负退税	7,950,962.24	与收益相关	财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号
智慧医疗云操作系统研发与应用项目补助	2,583,333.32	与收益相关	杭州市高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达战略性新兴产业“智慧医疗”软件技术创新综合试点建设配套经费的通知》(区科技〔2013〕25 号、区财〔2013〕262 号)
基于云计算的互联网医疗服务支撑平台研发与示范应用项目补助	1,500,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2015 年杭州市重大科技创新项目(工业类)补助经费的通知》(杭科计〔2015〕223 号、杭财教会〔2015〕290 号)
科技创新创业人才区奖励	1,000,000.00	与收益相关	杭州市高新区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州市高新区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达国家科技创新创业人才区奖励资金的通知》(区科技〔2015〕33 号、区财〔2015〕170 号)

股改奖励及中介费补助	1,000,000.00	与收益相关	杭州市高新区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州市高新区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达浙江万朋教育科技有限公司等7家企业股改奖励及中介费补助的通知》(区发改〔2015〕149号、区财〔2015〕186号)
基于电子病历的网络运营服务核心系统研发与示范应用	1,000,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2015年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》(浙财教〔2015〕26号)
瞪羚企业房租补贴	317,000.00	与收益相关	杭州高新区(滨江)发改局《杭州市关于支持瞪羚企业加快发展的实施意见》(杭高新〔2014〕2号)
基于电子病历的网络运营服务核心系统研发与示范应用项目补助	300,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2015年杭州市国省科技项目配套补助经费的通知》(杭科计〔2015〕177号、杭财教会〔2015〕176号)
省级高新技术企业研究开发中心奖励	200,000.00	与收益相关	杭州高新区科技局、杭州滨江区科技局、杭州高新区财政局、杭州滨江区财政局《关于下达2014年省级和市级研发中心奖励资金的通知》(区科技〔2015〕20号、区财〔2015〕86号)
贷款贴息补助	196,486.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2015年杭州市雏鹰企业、青蓝企业贷款贴息补助经费的通知》(杭科高〔2015〕206号、杭财教会〔2015〕223号)
地方水利建设基金返还	136,305.22	与收益相关	地方水利建设基金返还
其他	347,466.98	与收益相关	
小计	16,531,553.76		

3) 2014 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
智慧医疗云操作系统研发与应用项目补助	2,583,333.35	与收益相关	杭州市高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达战略性新兴产业“智慧医疗”软件技术创新综合试点建设配套经费的通知》(区科技〔2013〕25号、区财〔2013〕262号)
增值税超税负退税	1,703,004.22	与收益相关	财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号
软件与信息服务业成长性企业专项资金补助	5,000,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2014年省软件和信息服务重点成长性企业专项资金的通知》(杭财企〔2014〕532号)
基于电子病历的网络运营服务核心系统研发与示范应用项目补助	1,000,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《下达2014年第二批重大科技专项资金的通知》(浙财教〔2014〕74号)
基于通用个人电子病历的智慧医疗云、管、端的操作系统研发补助	500,000.00	与收益相关	杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2013年省重点企业研究院科技项目区配套经费的通知》(区科技〔2014〕11号、区财〔2014〕105号)
人才激励专项资金	395,268.00	与收益相关	杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局、杭州高新技术产业开发区人力资源和社会保障局、杭州市滨江区人力资源和社会保障局《关于下达2014年度人力激励专项资金的通知》(区财企〔2014〕163号)
地方水利建设基金返还	97,384.97	与收益相关	地方水利建设基金返还
其他	528,452.81	与收益相关	

小 计	11,807,443.35		
-----	---------------	--	--

4) 2013 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
增值税超税负退税	5,558,238.01	与收益相关	财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号
智慧医疗云操作系统研发与应用项目补助	2,583,333.33	与收益相关	杭州市高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达战略性新兴产业“智慧医疗”软件技术创新综合试点建设配套经费的通知》（区科技〔2013〕25号、区财〔2013〕262号）
软件与信息服务业成长性企业专项资金补助	3,300,000.00	与收益相关	杭州市财政厅、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2013年省信息服务业发展专项资金的通知》（杭财企〔2013〕779号）
基于通用个人电子病历的智慧医疗云、管、端的操作系统研发补助	1,000,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2013年第三批重大科技专项资金的通知》（浙财教〔2013〕151号）
最具成长潜力企业资助经费	300,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2012年杭州市“雏鹰杯”最具成长潜力企业资助经费的通知》（杭科计〔2013〕89号、杭财教〔2013〕642号）
2012年信息服务业发展专项资金	240,000.00	与收益相关	杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会《关于下达2012年度第二批杭州市信息服务业发展专项资助项目资金的通知》（杭财企〔2012〕1613号）
创新创业大赛奖励	200,000.00	与收益相关	中国创新创业大赛浙江赛区成长企业二等奖
社保补助	104,318.49	与收益相关	杭州市就业管理服务局稳定就业社会保险补贴
杭州市就业管理服务局补贴	73,497.50	与收益相关	杭州市人民政府办公厅《关于印发杭州市大学生见习训练实施办法的通知》（杭政办〔2011〕168号）
地方水利建设基金返还	50,000.00	与收益相关	地方水利建设基金返还
其他	37,869.00	与收益相关	
小 计	13,447,256.33		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015年度较2014年度增长40.26%，主要系收到的政府补助增加所致。

9. 营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	22,783.32	72,759.94	24,664.90	20,538.22
其中：固定资产处置损失	22,783.32	72,759.94	24,664.90	20,538.22
地方水利建设基金	68,830.61	216,309.05	214,647.58	161,483.10
其他	5,870.00	2,054.45		61,476.16
合 计	97,483.93	291,123.44	239,312.48	243,497.48

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	2,808,680.32	6,275,468.03	5,909,432.27	
递延所得税费用	-757,847.78	30,830.47	-219,439.69	-968,033.57
合 计	2,050,832.54	6,306,298.50	5,689,992.58	-968,033.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	19,279,725.47	57,197,241.25	51,655,515.55	42,830,883.98
按适用税率计算的所得税费用	2,409,965.68	7,149,655.16	6,456,939.44	
子公司适用不同税率的影响	-159,685.49	-192,336.81	-98,746.48	-115,828.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,547.45	608,660.28	411,833.79	
研发费用加计扣除的影响	-647,413.30	-1,607,856.27	-1,304,160.41	
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	488,296.33	316,764.61	197,492.95	115,828.58
本期免税，未来可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产的影响				-968,033.57
本期调整未来适用税率确认递延所得税资产的影响	-304,223.59			
其他	-15,654.54	31,411.53	26,633.29	
所得税费用	2,050,832.54	6,306,298.50	5,689,992.58	-968,033.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收回各类银行保证金	2,609,729.19	17,384,416.46	2,276,114.74	565,500.00
政府补助	5,471,586.00	5,860,952.98	7,423,720.81	13,005,684.99
收回项目保证金	206,008.33	2,430,000.00		
利息收入	184,250.07	842,733.79	379,817.17	60,243.64
其他	76,214.26	1,636.47	873.04	598,192.81
合 计	8,547,787.85	26,519,739.70	10,080,525.76	14,229,621.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付各类银行保证金	3,240,679.58	10,417,910.78	11,729,160.54	2,276,114.74
技术开发费	7,139,423.00	8,255,711.85	3,916,115.06	8,815,436.38
差旅交通费	2,939,867.14	5,852,828.01	3,109,610.88	3,515,043.08
业务招待费	1,858,637.37	3,890,894.78	3,199,651.92	3,195,971.56
押金保证金	2,872,672.28	2,920,825.20	624,423.79	355,195.81
办公费	1,390,575.36	2,576,559.80	439,679.19	348,870.75
租赁物业费	843,987.89	2,049,114.83	792,133.96	661,823.40
中介机构费	588,084.80	1,710,508.70	4,429,542.66	1,715,928.31
邮电费	111,030.32	237,386.59	212,366.49	173,052.82
招投标费		70,785.09	270,761.86	333,421.00
备用金借款			1,397,054.00	
项目保证金			2,430,000.00	
其他	1,496,295.44	2,755,875.10	3,054,509.52	1,891,725.67
合 计	22,481,253.18	40,738,400.73	35,605,009.87	23,282,583.52

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到项目保证金	2,500,000.00			
收回工程暂借款	500,000.00	800,000.00		
合 计	3,000,000.00	800,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付工程暂借款		1,300,000.00		
合 计		1,300,000.00		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归还资金拆借款				36,100,000.00
合 计				36,100,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归还资金拆借款				39,100,000.00
合 计				39,100,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	17,228,892.93	50,890,942.75	45,965,522.97	43,798,917.55
加: 资产减值准备	2,766,915.55	1,862,787.28	4,045,041.10	1,828,451.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	871,635.91	1,557,815.68	946,386.04	703,916.92
无形资产摊销	389,380.38	765,926.54	723,939.40	379,797.66
长期待摊费用摊销	30,352.47	110,894.47	146,091.53	137,093.82
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)	-8,452.02	2,206.70	-3,525.89	10,046.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	23,996.40	184,797.29	634,640.54	345,560.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-338,389.28	-701,340.84	-432,038.36	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-757,847.78	30,830.47	-219,439.69	-968,033.57
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)	38,392.35	17,037,610.91	-13,296,408.05	-2,770,924.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-53,196,920.20	-7,886,880.55	-63,503,738.39	-48,198,335.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,126.14	-23,142,409.69	49,961,883.15	19,467,501.58
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-32,949,917.15	40,713,181.01	24,968,354.35	14,733,992.98
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	46,229,058.91	71,235,751.54	63,597,262.37	70,924,390.12
减: 现金的期初余额	71,235,751.54	63,597,262.37	70,924,390.12	32,403,339.12
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	-25,006,692.63	7,638,489.17	-7,327,127.75	38,521,051.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	46,229,058.91	71,235,751.54	63,597,262.37	70,924,390.12
其中: 库存现金	11,929.40	3,093.00		
可随时用于支付的银行存款	46,138,831.69	71,140,123.52	63,597,262.37	70,924,390.12
可随时用于支付的其他货币资金	78,297.82	92,535.02		
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	46,229,058.91	71,235,751.54	63,597,262.37	70,924,390.12

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
各类保证金存款	4,487,596.92	4,062,654.86	9,769,960.54	2,276,114.74
合作项目监管存款	700,000.00	700,000.00		

用于开具承兑汇票质押的定期存款			1,959,200.00	
小 计	5,187,596.92	4,762,654.86	11,729,160.54	2,276,114.74

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,187,596.92	各类保证金存款、监管存款
在建工程	133,365,241.15	用于公司的工程项目抵押借款
无形资产	4,583,980.82	
合 计	143,136,818.89	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2016 年 1-6 月				
重庆和仁公司	新设子公司	2016 年 3 月	1,160,000.00	58%
赣州和仁公司	新设子公司	2016 年 3 月	150,000.00	60%
2015 年度				
和仁（湖南）科技有限公司[注]	新设子公司	2015 年 1 月	325,000.00	65%
天津和仁公司	新设子公司	2015 年 2 月	6,000,000.00	60%
湖北和仁公司	新设子公司	2015 年 12 月	255,000.00	51%
2014 年度				
和仁云慧公司	新设子公司	2014 年 11 月	300,000.00	60%

[注]：以下简称湖南和仁公司。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2015 年度				

湖南和仁公司	注销子公司	2015 年 10 月	38,668.58	-461,331.42
--------	-------	-------------	-----------	-------------

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
和仁湘雅公司	湖南长沙	湖南长沙	软件业	58.50		设立
和仁云慧公司	江西景德镇	江西景德镇	软件业	60.00		设立
天津和仁公司	天津	天津	软件业	60.00		设立
湖北和仁公司	湖北武汉	湖北武汉	软件业	51.00		设立
赣州和仁公司	江西赣州	江西赣州	软件业	60.00		设立
重庆和仁公司	重庆	重庆	软件业	58.00		设立

2. 非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
和仁湘雅公司	41.50%	-361,590.77	-532,292.72	-473,572.36	-140,428.25
和仁云慧公司	40.00%	-159,762.09	-4,197.94	-89.45	
天津和仁公司	40.00%	182,331.86	-139,104.72		
湖北和仁公司	49.00%	-66,780.35			
赣州和仁公司	40.00%	-81,227.42			
重庆和仁公司	42.00%	-130,737.83			

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利				期末少数股东 权益余额
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	
和仁湘雅公司					150,511.51
和仁云慧公司					35,950.52
天津和仁公司					4,043,227.14
湖北和仁公司					178,219.65
赣州和仁公司					18,772.58

重庆和仁公司					709,262.17
--------	--	--	--	--	------------

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2015 年度			
和仁湘雅公司	2015 年 8 月	51.00%	58.5%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2015 年度
	和仁湘雅公司
购买成本	
现金	165,000.00
购买成本合计	165,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-78,657.03
差额	243,657.03
其中：调整资本公积	243,657.03

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 62.32%(2015 年 12 月 31 日：62.43%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	19,000,000.00				19,000,000.00
其他应收款	2,349,604.10				2,349,604.10
小 计	21,349,604.10				21,349,604.10

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,912,500.00				4,912,500.00
其他应收款	4,866,878.68				4,866,878.68
小 计	9,779,378.68				9,779,378.68

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期

的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	62,694,370.00	67,863,207.22	18,260,357.11	49,602,850.11	
应付票据	6,700,543.90	6,700,543.90	6,700,543.90		
应付账款	62,945,442.91	62,945,442.91	62,945,442.91		
应付利息	103,473.55	103,473.55	103,473.55		
其他应付款	4,958,276.05	4,958,276.05	4,958,276.05		
小 计	137,402,106.41	142,570,943.63	92,968,093.52	49,602,850.11	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	63,542,554.30	69,808,602.91	25,985,189.44	43,823,413.47	
应付票据	4,619,419.00	4,619,419.00	4,619,419.00		
应付账款	59,921,711.83	59,921,711.83	59,921,711.83		
应付利息	114,534.53	114,534.53	114,534.53		
其他应付款	2,831,262.02	2,831,262.02	2,831,262.02		
小 计	131,029,481.68	137,295,530.29	93,472,116.82	43,823,413.47	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。与本公司相关的市场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利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司资金较为充裕，对借款额度能有效的控制，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州磐源投资有限公司	杭州	投资	500 万元	75.05	75.05

(2) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为杨一兵、杨波兄弟，其通过杭州磐源投资有限公司、杭州磐源投资管理合伙企业（有限合伙）分别间接持有本公司 34,612,680 股、5,763,840 股，合计持有本公司 40,376,520 股的股权，占本公司注册资本的 67.29%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江中控研究院有限公司	自 2010 年 12 月至 2012 年 8 月，持有本公司 9%股份。2012 年 8 月将持有的本公司股权全部转让，不再为本公司关联方

(二) 关联交易情况

1. 销售商品或提供劳务、采购商品或接受劳务的关联交易

(1) 报告期内，未发生销售商品或提供劳务的关联交易。

(2) 采购商品或接受劳务

2013 年 5 月本公司与原持有本公司 9%股份的股东浙江中控研究院有限公司签订《采购合同》，2013 年度和 2014 年度本公司根据合同约定分别向其按市场价采购无线照明控制系统 253,734.92 元、7,786.15 元。

2. 关联担保情况

(1) 根据 2014 年 8 月杭州磐源投资有限公司与中国银行股份有限公司杭州滨江支行签订的《保证合同》，杭州磐源投资有限公司为本公司与该银行于 2014 年 8 月 2 日签订的最高额为 11,000.00 万元的借款提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下尚未到期的借款余额 6,269.44 万元，该等借款同时由本公司在建工程及土地使用权抵押。

(2) 根据 2015 年 6 月杭州磐源投资有限公司与中国银行股份有限公司杭州滨江支行签

订的《最高额保证合同》，杭州磐源投资有限公司为本公司与该银行于 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 29 日期间签订的合同提供最高额 17,000 万元的担保。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下尚未退回的保函金额 1,644.20 万元，该等保函同时由本公司在该银行缴存 164.42 万元保函保证金存款。

(3) 根据 2015 年 7 月杨一兵与招商银行股份有限公司保椒支行签订的《最高额不可撤销担保书》，杨一兵为本公司与该银行于 2015 年 7 月 2 日至 2016 年 7 月 1 日期间签订的合同提供最高额 3,000 万元的担保。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下尚未到期的应付票据余额 670.05 万元，该等票据同时由本公司在该银行缴存 201.02 万元保证金存款。

(4) 根据 2015 年 7 月杨一兵、杨波与杭州银行股份有限公司杭州滨江支行签订的《个人最高额保证合同》，杨一兵、杨波为本公司与该银行于 2015 年 7 月 20 日至 2017 年 7 月 20 日期间签订的合同提供最高额 5,500 万元的担保。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下尚未退回的保函金额 33.25 万元，该等保函同时由本公司在该银行缴存 33.25 万元保函保证金存款。

3. 关联方资金拆借

关联方	滚动累计拆借金额	起止日	说明
拆入			
杭州磐源投资有限公司	36,100,000.00	2013 年 4 月至 2013 年 10 月期间	临时性短期周转占用，未结算资金占用费

4. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	96.82 万元	202.82 万元	191.89 万元	125.76 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款				
浙江中控研究院有限公司	2,732.94	2,732.94	2,732.94	230,898.78
小 计	2,732.94	2,732.94	2,732.94	230,898.78

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新设子公司事项

根据公司 2016 年 5 月 13 日总经理办公会议决定，本公司拟与自然人马葵旭、张晓鸥共同出资设立黑龙江和仁科技有限公司，该公司注册资本 1000 万元，本公司出资 600 万元，占注册资本 60%。黑龙江和仁科技有限公司已于 2016 年 7 月 27 日设立，并取得统一社会信用代码为 91230199MA18YL3QOG 的营业执照。

十二、其他重要事项

（一）根据本公司 2014 年 5 月 21 日第二次临时股东大会决议，公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市，拟发行股份数量不超过 2,000 万股，募集资金将分别用于医疗信息化产品生产基地建设项目、企业研究院建设项目、营销网络项目、偿还银行贷款与补充流动资金。

公司首次公开发行股票并上市的申请已于 2016 年 5 月 13 日获得中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2016 年第 30 次会议审核通过。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务分部为基础确定报告分部，公司根据业务性质将收入划分为临床医疗管理信息系统的开发与服务、数字化场景应用系统的实施以及其他。不同业务分部采用不同的收入确认方法，详见本财务报表附注会计政策之描述。

2. 报告分部的财务信息

（1）2016 年 1-6 月

项 目	临床医疗管理信息系统	数字化场景应用	其他	合 计
主营业务收入	52,104,119.33	33,906,401.68	9,577,817.32	95,588,338.33

主营业务成本	16,098,284.73	20,238,120.60	6,173,918.83	42,510,324.16
--------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 2015 年度

项 目	临床医疗管理信息系统	数字化场景应用	其他	合 计
主营业务收入	101,264,365.41	101,771,636.31	22,089,762.88	225,125,764.60
主营业务成本	39,347,371.65	53,049,946.79	13,176,933.52	105,574,251.96

(3) 2014 年度

项 目	临床医疗管理信息系统	数字化场景应用	其他	合 计
主营业务收入	43,743,842.93	112,553,462.93	70,878,049.96	227,175,355.82
主营业务成本	18,000,788.01	57,086,474.69	47,976,810.27	123,064,072.97

(4) 2013 年度

项 目	临床医疗管理信息系统	数字化场景应用	其他	合 计
主营业务收入	74,658,241.01	62,042,278.10	3,131,449.06	139,831,968.17
主营业务成本	23,831,904.34	25,090,988.36	388,372.43	49,311,265.13

3. 其他说明

本公司使用共同的资产、负债开展不同类型的业务，无法按照业务分部归集分部资产和负债。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

与浙江浙大中控信息技术有限公司之交易

浙江浙大中控信息技术有限公司系本公司历史股东浙江中控研究院有限公司的控股股东控制的企业，且本公司历史股东杭州康仁投资管理有限公司之股东施一明间接持有浙江浙大中控信息技术有限公司的股权；同时，该公司职员任洪明、姚建民曾于 2010 年 10 月至 2013 年 7 月担任本公司董事；本公司监事陈军兵曾于 2013 年 9 月之前为该公司职员。浙江中控研究院有限公司于 2010 年 12 月通过股权受让持有本公司 9% 股权，已于 2012 年 8 月将持有的本公司股权全部转让；杭州康仁投资管理有限公司于 2010 年 12 月、2012 年 8 月通过股权受让累计取得本公司 22.50% 股权，已于 2013 年 8 月将持有的本公司股权全部转让。上述关系并不构成《企业会计准则》、《创业板上市规则》等相关法规规定的关联关系。2013 年度、2014 年度、2015 年度本公司向浙江浙大中控信息技术有限公司销售临床医疗管理信息系统及实施数字化场景应用确认收入 33,790,097.77 元、18,402,623.90 元、10,603,203.71 元，2016 年 1-6 月无销售，分别占当期营业收入的 24.16%、8.10%、4.71%。

截至 2016 年 6 月 30 日，上述收入形成应收账款余额 92,595.69 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,995,499.38	100.00	9,782,088.43	6.04	152,213,410.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	161,995,499.38	100.00	9,782,088.43	6.04	152,213,410.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,327,683.00	100.00	7,475,335.23	5.96	117,852,347.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	125,327,683.00	100.00	7,475,335.23	5.96	117,852,347.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,299,820.44	3,818,994.61	3.00	98,880,120.59	2,966,403.62	3.00
1-2 年	18,328,824.06	1,832,882.41	10.00	15,446,578.00	1,544,657.80	10.00
2-3 年	13,750,720.13	2,750,144.03	20.00	8,454,061.33	1,690,812.27	20.00
3-4 年	2,376,134.75	1,188,067.38	50.00	2,546,923.08	1,273,461.54	50.00

4-5 年	240,000.00	192,000.00	80.00			
小 计	161,995,499.38	9,782,088.43	6.04	125,327,683.00	7,475,335.23	5.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,306,753.20 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军总医院	57,607,015.88	35.56	2,009,327.80
华中科技大学同济医学院附属同济医院	21,980,113.34	13.57	799,714.90
浙江大学医学院附属义乌医院	9,382,810.11	5.79	823,116.01
咸宁市中心医院华中科技大学同济咸宁医院	6,964,999.99	4.30	208,950.00
中南大学湘雅医院	6,942,500.03	4.29	554,701.00
小 计	102,877,439.35	63.51	4,395,809.71

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,857,389.16	83.15	1,213,204.48	11.17	9,644,184.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,199,433.16	16.85			2,199,433.16
合 计	13,056,822.32	100.00	1,213,204.48	9.29	11,843,617.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	10,568,192.60	68.47	920,175.16	8.71	9,648,017.44

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,866,878.68	31.53			4,866,878.68
合 计	15,435,071.28	100.00	920,175.16	5.96	14,514,896.12

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,896,963.51	236,908.91	3.00	7,060,717.47	211,821.52	3.00
1-2 年	711,729.40	71,172.94	10.00	1,993,562.88	199,356.29	10.00
2-3 年	1,244,404.15	248,880.83	20.00	1,134,720.75	226,944.15	20.00
3-4 年	696,100.60	348,050.30	50.00	71,000.00	35,500.00	50.00
4-5 年				308,191.50	246,553.20	80.00
5 年以上	308,191.50	308,191.50	100.00			
小 计	10,857,389.16	1,213,204.48	11.17	10,568,192.60	920,175.16	8.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 293,029.32 元, 本期无收回或转回坏账准备金额情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,791,515.80	4,973,631.10
应收增值税退税款	2,199,433.16	4,866,878.68
应收暂付款	1,220,664.15	3,845,246.55
备用金借款	1,505,211.45	1,415,004.63
其他	339,997.76	334,310.32
合 计	13,056,822.32	15,435,071.28

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市国家税务局	软件产品增值税超税负退税款	2,199,433.16	1 年以内	16.85	
广西中医药大学第一附属医院	履约保证金	1,845,002.90	1 年以内	14.13	55,350.09
重庆市第四人民医院	投标保证金	885,894.00	1 年以内	6.78	26,576.82

江西和仁云慧信息服务有限公司	暂付款及借款	800,000.00	1 年以内	6.13	24,000.00
运城市黄河金三角第一医院有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	3.45	13,500.00
小 计		6,180,330.06		47.34	119,426.91

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州市国家税务局	软件产品增值税超税负退税款	2,199,433.16	1 年以内	2016 年 7 月 28 日已收到
小 计		2,199,433.16		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,805,000.00		10,805,000.00	7,485,000.00		7,485,000.00
合 计	10,805,000.00		10,805,000.00	7,485,000.00		7,485,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
和仁湘雅公司	1,185,000.00	1,755,000.00		2,940,000.00		
和仁云慧公司	300,000.00			300,000.00		
天津和仁公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖北和仁公司		255,000.00		255,000.00		
赣州和仁公司		150,000.00		150,000.00		
重庆和仁公司		1,160,000.00		1,160,000.00		
小 计	7,485,000.00	3,320,000.00		10,805,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	90,320,819.82	40,545,078.23	218,937,889.97	101,758,513.80
合 计	90,320,819.82	40,545,078.23	218,937,889.97	101,758,513.80

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,175,355.82	123,064,072.97	139,414,492.44	49,311,265.13
合 计	227,175,355.82	123,064,072.97	139,414,492.44	49,311,265.13

2. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
理财产品收益	338,389.28	697,658.65	432,038.36	
处置长期股权投资产生的投资收益		-299,865.42		
合 计	338,389.28	397,793.23	432,038.36	

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	27.46%	33.32%	63.53%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	23.15%	26.71%	52.22%

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.86	0.77	0.88	0.30	0.86	0.77	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.73	0.62	0.72	0.21	0.73	0.62	0.72

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,846,659.53	51,728,004.13	46,439,184.78	43,939,345.80
非经常性损益	B	5,085,676.56	8,118,645.70	9,223,266.87	7,817,495.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,760,982.97	43,609,358.43	37,215,917.91	36,121,850.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	214,060,400.43	162,576,053.33	116,136,868.55	42,197,522.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				30,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				2
因购买子公司少数股东股权引起的归属于公司普通股股东的净资产	G		243,657.03		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		4		
其他	I				
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	222,983,730.20	188,358,836.39	139,356,460.94	69,167,195.65
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.00%	27.46%	33.32%	63.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.72%	23.15%	26.71%	52.22%

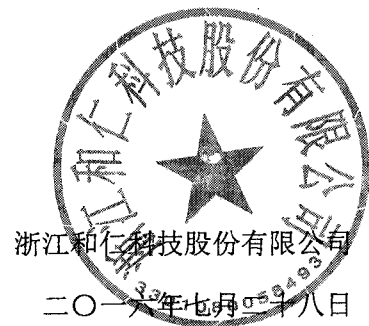
3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,846,659.53	51,728,004.13	46,439,184.78	43,939,345.80
非经常性损益	B	5,085,676.56	8,118,645.70	9,223,266.87	7,817,495.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,760,982.97	43,609,358.43	37,215,917.91	36,121,850.24
期初股份总数	D	60,000,000	60,000,000	60,000,000	20,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				22,197,523
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（超出期初净资产部	E'				14,804,187

分)					
发行新股或债转股等增加股份数	F				2,998,290
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				2
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + E' / 2 + F \times G / K - H \times I / K - J$	60,000,000	60,000,000	60,000,000	50,099,331
基本每股收益	$M = A / L$	0.30	0.86	0.77	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.21	0.73	0.62	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

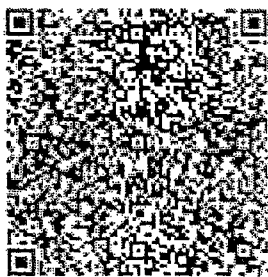
主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



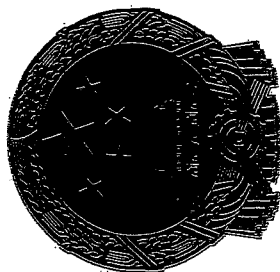
登记机关

2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

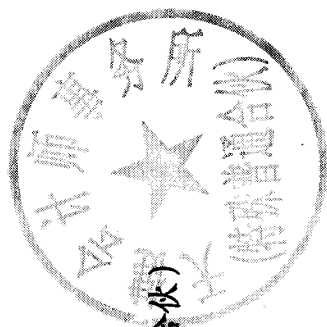
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



天健会计师事务所(普通合伙)

名称:

主任会计师:

胡少光

办公场所:

杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

特殊普通合伙

组织形式:

33000001

会计师事务所编号:

人民币7400万元

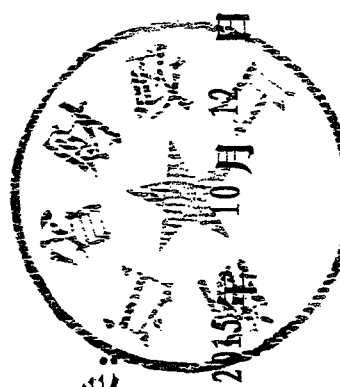
注册资本(出资额):

浙财会〔2011〕25号

批准设立文号:

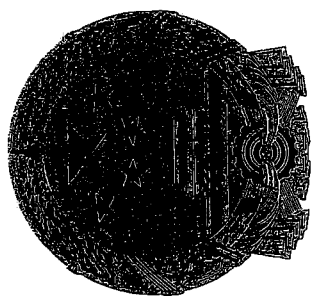
2011年6月28日

批准设立日期:



发证机关:

中华人民共和国财政部制



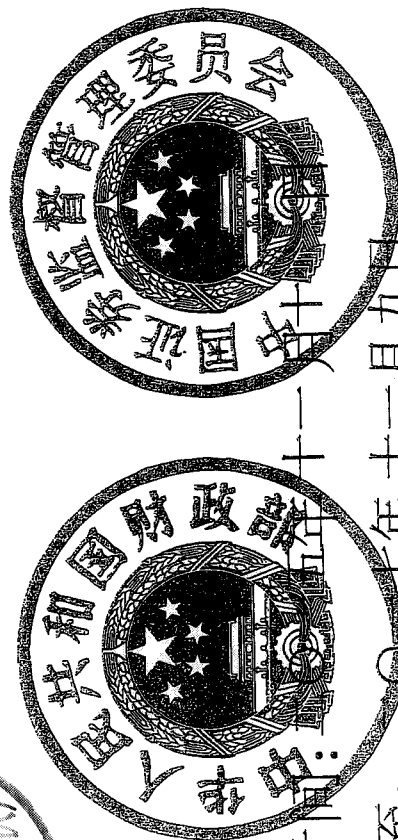
证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准



首席合伙人 杨明少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

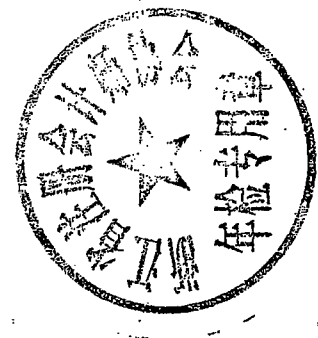
67



3-2-1-76

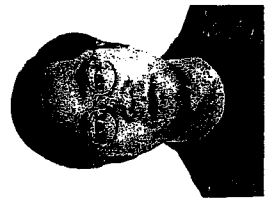
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 04 01
/y /m /d

姓名 Full name	程志刚
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-09-24
工作单位 Working unit	天健会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	342824197209243238



证书编号:
No. of Certificate
3300000010040

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会
1987 09 29
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance

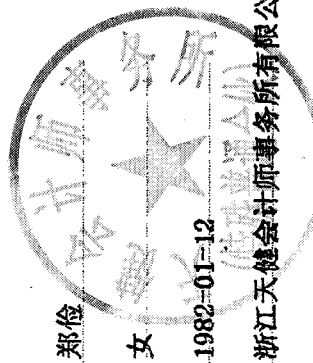
62



3-2-1-77



姓名 Full name 郑俭
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-01-12
工作单位 Working unit 浙江天健会计师事务所有限公司
身份证号码 Id. card No. 330227198201122025



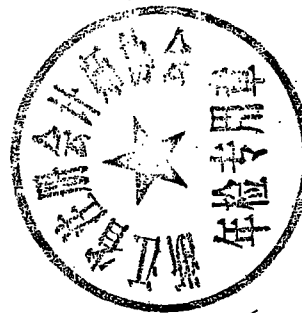
证书编号: 3300000011800
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年12月31日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年01月10日