

成都信通网易医疗科技发展
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 4-00113 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 4-00113 号

成都信通网易医疗科技发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都信通网易医疗科技发展有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵集团、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

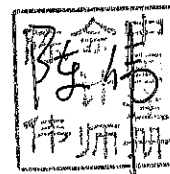
(此页无正文，为大信审字[2018]第 4-00113 号审计报告之签章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年四月二十六日



资产负债表

编制单位：成都信宜医疗科技发展有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

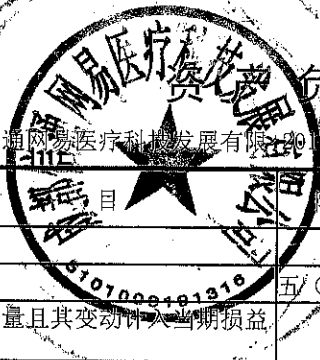
项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,540,156.32	6,082,646.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		442,500.00
应收账款	五（三）	51,952,367.16	36,442,173.18
预付款项	五（四）	1,498,775.00	416,799.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	20,501,335.22	16,639,088.88
存货	五（六）	2,297,599.60	427,088.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		83,790,233.30	60,450,296.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	310,813.03	90,658.57
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	17,528.49	19,494.30
开发支出	五（九）	3,101,426.89	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	352,502.63	473,374.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,782,271.04	583,526.99
资产总计		87,572,504.34	61,033,823.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：成都信通网医医疗科技发展有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十一）	3,000,000.00	2,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	8,151,164.20	2,630,300.61
预收款项	五（十三）	53,160.00	38,160.00
应付职工薪酬	五（十四）		
应交税费	五（十五）	6,731,953.27	8,144,851.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十六）	803,335.88	1,439,507.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）		3,000,000.00
流动负债合计		18,739,613.35	17,752,819.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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		-	-
负债合计		18,739,613.35	17,752,819.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五（十八）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	5,590,252.26	3,035,063.54
未分配利润	五（二十）	51,242,638.73	28,245,940.28
所有者权益（或股东权益）合计		68,832,890.99	43,281,003.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		87,572,504.34	61,033,823.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：成都信通网易医疗科技发展有限公司 2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（二十一）	55,531,156.22	51,131,530.48
减：营业成本	五（二十一）	20,527,567.37	20,898,675.02
税金及附加	五（二十二）	836,326.81	580,141.32
销售费用	五（二十三）	2,243,413.29	2,363,559.39
管理费用	五（二十四）	5,347,705.45	4,523,124.24
财务费用	五（二十五）	56,226.11	223,952.86
资产减值损失	五（二十六）	-805,809.95	266,899.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（二十七）	1,916,225.22	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		29,241,952.36	22,275,178.36
加：营业外收入	五（二十八）	686,190.28	262,713.99
减：营业外支出	五（二十九）	106,652.02	140,072.05
三、利润总额（亏损以“-”填列）		29,821,490.62	22,397,820.30
减：所得税费用	五（三十）	4,269,603.45	3,168,731.46
四、净利润（净亏损以“-”填列）		25,551,887.17	19,229,088.84
持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		25,551,887.17	19,229,088.84
终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的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			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		25,551,887.17	19,229,088.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（签名）

（签名）

（签名）



现金流量表

编制单位：成都信通网易医疗科技发展有限公司 2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		50,082,133.98	32,474,757.50
收到的税费返还		1,870,225.22	158,451.28
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	735,927.22	7,645,938.58
经营活动现金流入小计		52,688,286.42	40,279,147.36
购买商品、接受劳务支付的现金		16,021,274.02	16,015,758.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,806,663.50	7,862,950.13
支付的各项税费		12,970,314.61	5,142,791.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	7,436,341.56	4,874,308.54
经营活动现金流出小计		46,234,593.69	33,895,808.66
经营活动产生的现金流量净额		6,453,692.73	6,383,338.70
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		3,402,079.48	83,376.07
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		3,402,079.48	83,376.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,402,079.48	-83,376.07
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			2,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,103.57	208,966.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,734,103.57	5,908,966.49
筹资活动产生的现金流量净额		-2,734,103.57	-408,966.49
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		317,509.68	5,890,996.14
加：年初现金及现金等价物余额		6,082,646.64	191,650.50
六、期末现金及现金等价物余额		6,400,156.32	6,082,646.64

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：成都信通网医医疗科技发展有限公司 2017年度 单位：人民币元

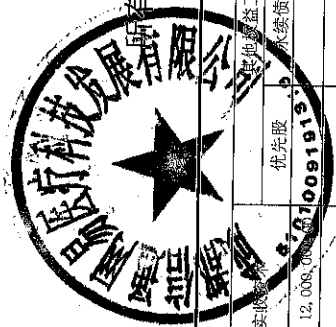
项 目	本 年 金 额										所有者权益合计			
	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,035,063.54	28,245,940.28	43,281,003.82
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
其他														-
二、本年年初余额	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,035,063.54	28,245,940.28	43,281,003.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,555,188.72	22,996,698.45	25,551,887.17
（一）综合收益总额														25,551,887.17
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														-
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												2,555,188.72	-2,555,188.72	-
2.对所有者（或股东）的分配												2,555,188.72	-2,555,188.72	-
3.其他														-
（四）专项储备														-
1.本年提取												-	-	-
2.本年使用														-
（五）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														-
四、本年年末余额	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,590,252.26	51,242,638.73	68,832,890.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：成都信通网医医疗科技发展有限公司

所有者权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额							所有者权益合计		
	实收资本			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
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12,000,000.00							1,112,154.66	10,939,760.32	24,051,914.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	12,000,000.00									
三、本年增减变动金额（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）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（五）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										
四、本年年末余额	12,000,000.00							3,035,063.54	28,245,940.28	43,281,003.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



成都信通网易医疗科技发展有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

成都信通网易医疗科技发展有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）于 2003 年 10 月 28 日经成都市武侯工商局核准成立，取得核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 915101077559507681。

公司法定代表人：易刚晓；

公司注册地址：成都市武侯区武青南路 33 号；

公司注册资本：人民币 1,200 万元

公司类型：其他有限责任公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要经营活动：医疗信息化系统研发和销售

（三）财务报告经本公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、重要会计政策和会计估计

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。



(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量



本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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



接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项，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；对经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	客户分类	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	医疗机构及国家行政事业单位客户	0.00	5.00
	其他客户	5.00	5.00
1 至 2 年	医疗机构及国家行政事业单位客户	0.00	15.00
	其他客户	15.00	15.00
2 至 3 年	所有客户	30.00	30.00
3 至 4 年	所有客户	50.00	50.00



账 龄	客户分类	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	所有客户	50.00	50.00
5 年以上	所有客户	100.00	100.00

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括发出商品、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法销。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备及办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则



本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。



每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司在新项目调研、工艺方案探索、小试探索试制阶段所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；小试工艺方案制定后转入放大试制或进行放大工艺改进这个阶段所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于项目探索还是中试放大阶段发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

（十三）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或



补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六）收入

1、销售商品收入



公司在销售外购软硬件、自主开发软件产品时，在商品安装调试完毕并取得购货方的初验报告或签收单，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

2、系统集成收入

系统集成收入根据项目完工验收后一次性确认收入。

3、提供劳务收入

（1）定制软件及技术开发支持收入

定制软件及技术开发支持收入系公司根据用户的实际需求提供劳务服务，按照劳务收入确认原则进行确认。

（2）维护费收入

维护费收入主要指根据合同规定向用户提供的系统维护、产品升级等服务；维护费收入包括为用户提供一次性维护服务和在一段时期内为客户提供维护服务。公司为用户提供一次性维护服务，应当在提供服务完毕后并取得用户验收报告，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现；为用户在一段时期内提供维护服务，应当在提供服务的期间内分期确认收入。

4、让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十七）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相



关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与



子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十九) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人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承租人会行使这种选择权；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；承租人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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金 额	上期列报在营业外支出的金 额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	1,916,225.22 元	—	262,711.28 元	—

(二) 会计估计变更



应收账款坏账准备计提比例的会计估计变更概述

(1) 会计估计变更日期：2017年起1月1日实施

(2) 变更原因：2017年8月万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“万方发展”）完成信通网易60%股权的工商变更，继而万方发展新增加了医疗信息化软件研发与销售业务。鉴于信通网易大部分客户为医疗机构及国家行政事业单位，虽应收账款回收期较长，但上述客户普遍信用良好，因此，根据医疗机构及国家行政事业单位的实际情况以及《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了合理反映万方发展应收账款坏账准备计提，且更加客观、公允地反映万方发展各项业务的实际情况，万方发展拟对账龄分析法应收账款计提坏账准备的比例进行变更。

(3) 会计估计变更的内容：

原按组合中，采用账龄分析方法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

拟变更后按组合合计中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
医疗机构及国家行政事业单位客户	0.00	5.00
其他客户	5.00	5.00
1 至 2 年		
医疗机构及国家行政事业单位客户	0.00	15.00
其他客户	15.00	15.00
2 至 3 年 (所有客户组合)	30.00	30.00
3 至 4 年 (所有客户组合)	50.00	50.00
4 至 5 年 (所有客户组合)	50.00	50.00
5 年以上 (所有客户组合)	100.00	100.00

(4) 根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，自2017年1月1日起实行，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%、6%（注1）
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注1：公司软硬件销售适用17%增值税率、提供系统集成技术服务、维护服务适用6%增值税率

(二) 税收优惠及批文

公司系高新技术企业（证书编号：GR201751001439），高新技术企业资格认定期间为：2017年12月4日至2020年12月3日，报告期内企业所得税享受减按15%的税率计算并缴纳。

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）及公司2016年在主管税务机关的优惠备案，公司对符合条件的软件销售业务享受软件企业增值税即征即退税收优惠。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项 目	期末余额	年初余额
现金	7,381.68	608.48
银行存款	6,392,774.64	6,082,038.16
其他货币资金	1,140,000.00	
合 计	7,540,156.32	6,082,646.64

2、其他货币资金情况

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	1,140,000.00	
合 计	1,140,000.00	

注：其他货币资金114万系公司向成都银行武侯新城支行缴纳履约保函保证金，为执行合同“资阳市人民医院（最终用户）利用德国促进贷款购置医疗设备及配套设施建设项目”缴纳。

(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		442,500.00



项 目	期末余额	年初余额
合 计		442,500.00

(三) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	54,257,984.89	100.00	2,305,617.73	4.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	54,257,984.89	100.00	2,305,617.73	4.25

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,546,810.40	100.00	3,104,637.22	7.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,546,810.40	100.00	3,104,637.22	7.85

1、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	客户性质	期末数			年初数		
		账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	医疗机构及国家行政事业单位客户	31,128,039.99			35,735,338.40	5.00	1,786,766.92
	其他客户	2,890,842.50	5.00	144,542.13			
1 至 2 年	医疗机构及国家行政事业单位客户	16,476,190.40			1,608,262.00	15.00	241,239.30
	其他客户	402,500.00	15.00	60,375.00			
2 至 3 年	所有客户	1,246,202.00	30.00	373,860.60	174,870.00	30.00	52,461.00
3 至 4 年	所有客户	105,870.00	50.00	52,935.00	668,870.00	50.00	334,435.00
4 至 5 年	所有客户	668,870.00	50.00	334,435.00	1,339,470.00	50.00	669,735.00
5 年以上	所有客户	1,339,470.00	100.00	1,339,470.00	20,000.00	100.00	20,000.00
合 计		54,257,984.89	4.25	2,305,617.73	39,546,810.40	7.85	3,104,637.22

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期收回或转回的应收账款坏账准备金额为 799,019.49 元。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青海省人民医院	客户	7,773,975.00	2 年以内	14.33
新都区人民医院	客户	4,338,140.00	2 年以内	8.00
资阳市人民医院	客户	4,037,515.99	1 年以内	7.44
青海省卫生和计划生育委员	客户	2,964,575.00	1 年以内	5.46
安岳县人民医院	客户	1,924,140.00	1 年以内	3.55
合 计		21,038,345.99		38.77

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,433,000.00	95.61	286,775.00	68.80
1 至 2 年	25,775.00	1.72	130,024.00	31.20
2 至 3 年	40,000.00	2.67		
合 计	1,498,775.00	100.00	416,799.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
苏州沃伦韦尔高新技术股份有限公司	供应商	1,316,000.00	87.81
成都巨新实业有限公司	供应商	50,000.00	3.34
上海杏和软件有限公司	供应商	50,000.00	3.34
北京众智汇医科技有限公司	供应商	40,000.00	2.67
成都嘉豪世纪科技有限公司	供应商	14,525.00	0.97
合 计		1,470,525.00	98.12

(五) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,500,000.00	60.84		
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,045,735.02	39.16	44,399.80	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	20,545,735.02	100.00	44,399.80	0.22

(续)

种 类	年初数	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,500,000.00	74.89		
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,190,279.14	25.11	51,190.26	1.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	16,690,279.14	100.00	51,190.26	0.31

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	887,996.02	5.00	44,399.80	1,023,805.14	5.00	51,190.26
合 计	887,996.02	5.00	44,399.80	1,023,805.14	5.00	51,190.26

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
保证金	7,157,739.00			3,166,474.00		
合 计	7,157,739.00			3,166,474.00		

2、单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
万方城镇投资发展股份有限公司	12,500,000.00		1-2 年		万方发展为公司 母公司
合 计	12,500,000.00				

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的其他应收账款坏账准备金额为 6,790.46 元。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
万方城镇投资发展股份有限公司	公司之母公司	12,500,000.00	1 至 2 年	60.84
青海省人民医院	客户	1,135,230.00	1 年以内	5.53
成都建文科技发展有限公司	供应商	1,134,456.80	1 年以内	5.52
青海省卫生和计划生育委员会	客户	883,940.00	1 年以内	4.30
乐山职业技术学院	客户	777,200.00	1 年以内	3.78
合 计		16,430,826.80		79.97

(六) 存货

存货项目	期末数	年初数
------	-----	-----



	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	697,743.11		697,743.11	391,088.63		391,088.63
发出商品	1,599,856.49		1,599,856.49	36,000.00		36,000.00
合 计	2,297,599.60		2,297,599.60	427,088.63		427,088.63

(七) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	492,463.70	300,652.59		793,116.29
其中：电子设备及其他	492,463.70	300,652.59		793,116.29
二、累计折旧合计	401,805.13	80,498.13		482,303.26
其中：电子设备及其他	401,805.13	80,498.13		482,303.26
三、固定资产账面净值合计	90,658.57			310,813.03
其中：电子设备及其他	90,658.57			310,813.03
四、减值准备合计				
其中：电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	90,658.57			310,813.03
其中：电子设备及其他	90,658.57			310,813.03

(八) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	19,658.12			19,658.12
其中：计算机软件	19,658.12			19,658.12
二、累计摊销额合计	163.82	1,965.81		2,129.63
其中：计算机软件	163.82	1,965.81		2,129.63
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	19,494.30			17,528.49
其中：计算机软件	19,494.30			17,528.49

(九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	资本化开始 时点	资本化的 具体依据	截至 期末的研 发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损 益	确认 为无形 资产				
医院护理 综合信息 管理系统		567,441.54		299,383.88		268,057.66	2017年10 月18日	预计能 形成软 件著作 权	研发中
供应室消 毒追溯管 理系统		960,704.10		506,870.40		453,833.70	2017年11 月1日	预计能 形成软 件著作 权	研发中



项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	资本化开始 时点	资本化的 具体 依据	截至 期末的研 发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损 益	确认 为无形 资产				
医院感染 智能管理 系统		1,222,822.21		645,164.71		577,657.50	2017年9 月1日	预计能 形成软 件著作 权	研发中
易健康微 信平台		1,193,701.57		629,800.57		563,901.00	2017年9 月15日	预计能 形成软 件著作 权	研发中
医院远程 探视系统		724,300.87		382,143.34		342,157.53	2017年10 月12日	预计能 形成软 件著作 权	研发中
中医健康 养生管理 平台		1,896,327.81		1,000,508.31		895,819.50	2017年8 月5日	预计能 形成软 件著作 权	研发中
合 计		6,565,298.10		3,463,871.21		3,101,426.89			

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	352,502.63	2,350,017.53	473,374.12	3,155,827.48
小 计	352,502.63	2,350,017.53	473,374.12	3,155,827.48

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证+抵押借款		2,500,000.00
委托借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	2,500,000.00

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,039,564.20	2,518,700.61
1年以上	111,600.00	111,600.00
合 计	8,151,164.20	2,630,300.61

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	15,000.00	15,000.00



项 目	期末余额	年初余额
1年以上	38,160.00	23,160.00
合 计	53,160.00	38,160.00

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬		11,972,037.27	11,972,037.27	
二、离职后福利-设定提存计划		858,566.65	858,566.65	
合计		12,830,603.92	12,830,603.92	

2、短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		11,268,965.72	11,268,965.72	
2. 职工福利费		64,792.62	64,792.62	
3. 社会保险费		441,590.27	441,590.27	
其中： 医疗保险费		385,808.82	385,808.82	
工伤保险费		21,752.96	21,752.96	
生育保险费		34,028.49	34,028.49	
4. 住房公积金		177,960.00	177,960.00	
5. 工会经费和职工教育经费		18,728.66	18,728.66	
合计		11,972,037.27	11,972,037.27	

3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		822,959.49	822,959.49	
2、失业保险费		35,607.16	35,607.16	
合计		858,566.65	858,566.65	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	1,264,578.54	2,118,071.01
企业所得税	5,245,120.18	5,765,132.58
个人所得税	46,462.26	9,870.87
城市维护建设税	101,465.46	140,503.80
教育费附加	43,485.20	60,215.92
地方教育费附加	28,990.13	40,143.94
印花税	1,851.50	10,913.30
合 计	6,731,953.27	8,144,851.42

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	796,854.67	99.19	1,439,507.47	100.00
1至2年(含2年)	6,481.21	0.81		
合 计	803,335.88	100.00	1,439,507.47	100.00

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
向成都武兴投资有限责任公司借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

(十八) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
万方城镇投资发展股份有限公司			7,200,000.00		7,200,000.00	60.00
易刚晓	11,920,000.00	99.33		7,200,000.00	4,720,000.00	39.33
梁波	80,000.00	0.67			80,000.00	0.67
合 计	12,000,000.00	100.00	7,200,000.00	7,200,000.00	12,000,000.00	100.00

(十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,035,063.54	2,555,188.72		5,590,252.26
合 计	3,035,063.54	2,555,188.72		5,590,252.26

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上年未分配利润	28,245,940.28	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	28,245,940.28	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,551,887.17	
减: 提取法定盈余公积	2,555,188.72	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,242,638.73	

(二十一) 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
主营业务小计	55,531,156.22	20,527,567.37	51,131,530.48	20,898,675.02
合 计	55,531,156.22	20,527,567.37	51,131,530.48	20,898,675.02



(二十二) 税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	474,535.64	328,929.67
教育费附加	3%	203,372.44	140,969.87
地方教育费附加	2%	135,581.63	93,979.92
印花税		22,837.10	16,261.86
合 计		836,326.81	580,141.32

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,013,218.08	918,351.03
差旅费	414,984.95	574,922.52
业务招待费	111,464.50	41,011.50
办公费	43,906.80	37,345.00
宣传费	241,081.52	61,776.80
中介服务费	358,792.47	572,674.50
咨询服务费	59,364.97	20,432.00
会员费	600.00	131,390.00
其他		5,656.04
合 计	2,243,413.29	2,363,559.39

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	487,026.75	441,838.85
办公费	267,566.26	203,255.65
业务招待费	57,275.56	646,240.34
差旅交通费	413,844.35	412,066.25
固定资产折旧	48,988.68	39,818.00
无形资产摊销	1,965.81	163.82
税费		1,676.36
研发费用	3,463,871.21	2,430,543.38
会议费	1,284.91	27,276.00
担保费	168,000.00	145,283.01
咨询费	323,662.19	9,815.28
保险费	14,672.64	53,281.63
租赁费	94,350.86	105,015.67
其他	5,196.23	6,850.00
合 计	5,347,705.45	4,523,124.24

(二十五) 财务费用



项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,103.57	208,966.49
减：利息收入	3,736.94	2,025.64
减：汇兑收益	194,380.32	
手续费支出	20,159.80	17,012.01
其他支出	80.00	
合 计	56,226.11	223,952.86

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-805,809.95	266,899.29
合 计	-805,809.95	266,899.29

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件补贴	42,000.00		与收益相关
著作权补贴	4,000.00		与收益相关
增值税即征即退	1,870,225.22		与收益相关
合 计	1,916,225.22		

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费退还	686,156.38	
著作权补贴		4,260.00
CMMI 认证补贴		100,000.00
增值税即征即退		158,451.28
其他	33.90	2.71
合 计	686,190.28	262,713.99

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
著作权补贴		4,260.00
CMMI 认证补贴		100,000.00
增值税即征即退		158,451.28
合 计		262,711.28

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产报废损失		6,143.08
滞纳金	56,166.66	28,297.96
存货报废损失	50,485.36	95,631.01
对外捐赠支出		10,000.00



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	106,652.02	140,072.05

(三十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,148,731.96	3,208,766.36
递延所得税调整	120,871.49	-40,034.90
合 计	4,269,603.45	3,168,731.46

(三十一) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 1,916,225.22 元，与收益相关的政府补助金额为 1,916,225.22 元。

与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
增值税即征即退（注1）	1,870,225.22	其他收益
软件补贴（注2）	42,000.00	其他收益
著作权补贴（注3）	4,000.00	其他收益
合 计	1,916,225.22	

注1：见“四、（二）重要税收优惠及批文”，2017年公司共收到增值税退税款 1,916,225.22 元。

注2：2017年公司共收到成都市武侯区财政支付中心软件企业补贴款 42,000.00 元。

注3：2017年公司共收到成都市文化广电新闻出版局著作权资助 4,000.00 元。

(三十二) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,551,887.17	19,229,088.84
加：资产减值准备	-805,809.95	266,899.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,498.13	39,818.00
无形资产摊销	1,965.81	163.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,143.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	234,103.57	208,966.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	120,871.49	-40,034.89



项 目	本期金额	上期金额
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）	-1,870,510.97	1,562,159.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,206,106.37	-16,238,295.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,346,793.85	1,348,429.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,453,692.73	6,383,338.70
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	6,400,156.32	6,082,646.64
减：现金的年初余额	6,082,646.64	191,650.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	317,509.68	5,890,996.14

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,400,156.32	6,082,646.64
其中：库存现金	7,381.68	608.48
可随时用于支付的银行存款	6,392,774.64	6,082,038.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,400,156.32	6,082,646.64

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用利息收入	3,736.94	2,025.64
营业外收入	686,190.28	2.71
税收返还以外的其他政府补助	46,000.00	104,260.00
收往来款		7,539,650.23
合 计	735,927.22	7,645,938.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
经营性往来款	4,485,614.80	1,562,268.29
差旅费及交通费	828,829.30	986,988.77



项 目	本期金额	上期金额
研发费用	442,167.05	202,438.09
中介服务费	358,792.47	572,674.50
咨询服务费	383,027.16	30,247.28
业务宣传费	241,081.52	61,776.80
办公费及会议费	312,757.97	267,876.65
业务招待费	168,740.06	687,251.84
担保费及保险费	182,672.64	198,564.64
房租及会员费	94,950.86	236,405.67
其他	5,196.23	12,506.04
银行手续费及其他	-174,140.52	17,012.01
营业外支出	106,652.02	38,297.96
合 计	7,436,341.56	4,874,308.54

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

六、或有事项

无

七、承诺事项

重大资产重组业绩承诺

根据万方发展与易刚晓签署的《业绩承诺与补偿协议之补充协议》，易刚晓承诺信通网易 2016 年度、2017 年度、2018 年度预计实现净利润分别为 1,718.66 万元、2,368.66 万元和 3,423.38 万元。

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）对信通网易 2016 年度财务报表进行审计并出具了大信审字 [2017]第 4-00330 号财务报表审计报告以及大信专审字[2017]第 4-00007 号关于信通网易 2016 年业绩承诺完成情况专项审核报告，易刚晓已实现对信通网易 2016 年度业绩承诺。

八、资产负债表日后事项



无

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万方城镇投资发展股份有限公司	辽宁省	土地开发	30,940.00 万	60.00	60.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万方投资控股集团有限公司	万方源之母公司
北京万方源房地产开发有限公司	万方发展之母公司
北京天源房地产开发有限公司	受同一控制人控制
香河东润城市建设投资有限公司	受同一控制人控制
中辽国际工业总公司	受同一控制人控制
北京殷闻信息服务有限公司	受同一控制人控制
北京万方鑫润基金管理有限公司	受同一控制人控制
万方财富投资管理有限公司	受同一控制人控制
万方发展(香港)实业有限公司	受同一控制人控制
万方延庚医院管理有限公司	受同一控制人控制

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	易刚晓	153,854.67	
其他应收款	易刚晓		959,408.40
其他应收款	万方城镇投资发展股份有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00



(此页无正文，为财务报表附注之签章页)



第 10 页至第 35 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

2018.4.26

日期：

2018.4.26

日期：

2018.4.26

