



卫宁健康科技集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周炜、主管会计工作负责人王利及会计机构负责人(会计主管人员)陈旭纹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

请投资者认真阅读本半年度报告，并注意公司可能存在的技术与产品开发风险、人才流失风险、行业竞争风险、管理风险、收款及经营业绩的季节性波动风险、商誉减值风险，敬请广大投资者注意投资风险。详见本年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“九、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第九节 公司债相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37
第十一节 备查文件目录 .....	156

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、卫宁软件、卫宁健康	指	卫宁健康科技集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	周炜、王英夫妇
会计师、容诚（原简称“华普天健”）	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（原名称“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”）
律师、上海广发	指	上海市广发律师事务所
江苏卫宁	指	公司全资子公司、江苏卫宁软件有限公司
西安卫宁	指	公司全资子公司、西安卫宁软件有限公司
山西卫宁	指	公司全资子公司、山西卫宁软件有限公司
杭州东联	指	公司全资子公司、杭州东联软件有限公司
宇信网景	指	公司全资子公司、北京宇信网景信息技术有限公司
上海卫宁	指	公司全资子公司、上海卫宁软件有限公司
天津卫宁	指	公司全资子公司、天津卫宁软件有限公司
宣城卫宁	指	公司全资子公司、宣城卫宁软件科技有限公司
深圳卫宁	指	公司全资子公司、深圳卫宁中天软件有限公司
快享医疗	指	公司控股子公司、快享医疗科技（上海）有限公司
卫宁互联网	指	公司控股子公司、卫宁互联网科技有限公司
浙江万鼎	指	公司控股子公司、浙江万鼎信息技术有限公司
新疆卫宁	指	公司控股子公司、新疆卫宁软件有限公司
重庆卫宁	指	公司控股子公司、重庆卫宁软件有限公司
黑龙江卫宁	指	公司控股子公司、黑龙江卫宁软件有限公司
合肥汉思	指	公司控股子公司、合肥汉思信息技术有限责任公司
广东卫宁	指	公司控股子公司、广东卫宁软件有限公司
四川卫宁	指	公司控股子公司、四川卫宁软件有限公司
宁波卫宁	指	公司控股子公司、宁波金仕达卫宁软件有限公司
陕西卫宁	指	公司控股子公司、陕西卫宁互联网科技有限公司
纳里健康	指	公司控股孙公司、纳里健康科技有限公司
股东大会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司监事会

《公司章程》	指	《卫宁健康科技集团股份有限公司章程》
本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	卫宁健康	股票代码	300253
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	卫宁健康科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	卫宁健康		
公司的外文名称（如有）	Winning Health Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Winning Health		
公司的法定代表人	周炜		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	靳茂	徐子同
联系地址	上海市静安区寿阳路 99 弄 9 号卫宁健康大厦	上海市静安区寿阳路 99 弄 9 号卫宁健康大厦
电话	021-80331033	021-80331033
传真	021-80331001	021-80331001
电子信箱	wndsh@winning.com.cn	wndsh@winning.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司聘请的 2019 年度审计机构“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)”“已更名为”容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”。本次会计师事务所名称变更不涉及主体资格变更，不属于更换或重新聘任会计师事务所的情形。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 13 日在巨潮资讯网披露的《关于会计师事务所更名的公告》。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	669,541,606.52	546,853,772.23	22.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	162,197,489.01	118,727,080.62	36.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	127,769,489.06	111,046,038.13	15.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-204,040,831.61	-273,847,359.33	25.49%
基本每股收益（元/股）	0.1008	0.0748	34.76%
稀释每股收益（元/股）	0.1009	0.0741	36.17%
加权平均净资产收益率	4.89%	4.37%	0.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,414,494,940.95	4,237,318,113.09	4.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,407,543,748.44	3,134,184,505.73	8.72%

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0998
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**六、非经常性损益项目及金额**

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,443,845.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,287,360.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	290,804.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,766.58	
减：所得税影响额	4,852,365.38	
少数股东权益影响额（税后）	733,877.53	
合计	34,427,999.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

#### 1、公司从事的主要业务

公司自成立以来一直集研发、销售和技术服务为一体，为客户提供“一体化”的解决方案，致力于提供医疗健康卫生信息化解决方案，不断提升人们的就医体验和健康水平。通过持续的技术创新，自主研发适应不同应用场景的产品与解决方案，业务覆盖智慧医院、区域卫生、基层卫生、公共卫生、医疗保险、健康服务等领域，是中国医疗健康信息行业具有竞争力的整体产品、解决方案与服务供应商。

公司自2015年起，积极布局医疗健康服务领域，推动互联网+模式下的医疗健康云服务等创新业务的发展，贯彻公司“4+1”发展战略（云医、云药、云险、云康+创新服务平台）。面向未来，公司将采用双轮驱动模型，一是传统的医疗卫生信息化业务，另一个是创新的互联网+医疗健康服务业务，二轮互为补充，协调发展。传统的医疗卫生信息化业务是基础，公司将通过内生式发展和外延式扩张的方式，持续强化其优势；创新的互联网+医疗健康服务业务是提升，公司将通过传统业务庞大的用户群体和对用户业务及医疗健康服务业的深度理解，使传统业务紧密衔接创新业务，联动发展，实现公司持续、稳定、健康的发展。

各类产品具体业绩情况详见“本报告第四节 经营情况讨论与分析 /二、主营业务分析”。

#### 2、公司所处的行业发展趋势及政策背景

宏观经济形势：

近年来，我国医疗健康信息化产业持续呈现高速发展态势，新时代、新技术催生的新需求持续增厚市场空间。据IDC《中国医疗行业IT市场预测，2019-2023》显示，2018年中国医疗行业的IT花费是491.8亿元，预计到2023年该市场规模将达到791.6亿元，2018至2023年的年复合增长率将为10%。据中国行业研究报告网发布的《2017年-2022年中国互联网+医疗服务行业商业模式及投资商机研究报告》显示，2009年到2017年我国互联网医疗市场规模从2亿元激增至325亿元，复合增速高达89%，接下来预计市场增速将维持在40%左右，预计到2020年我国互联网医疗市场规模有望达到900亿元。

行业政策环境：

公司所处的医疗健康行业处在全面蓬勃发展阶段，国家持续推动健康中国的国家战略落地，同时从政策层面推进医药卫生体制改革、智慧医院、医疗联合体、“互联网+医疗健康”等医疗健康信息化具体方向的发展及创新落地，具体如下：

健康中国行动发布，国家战略全面推进落地：2019年7月15日，《国务院关于实施健康中国行动的意见》、《健康中国行动（2019—2030年）》等文件正式发布，从国家层面成立健康中国行动推进委员会，同时提出开展具体15项主要任务，实施疾病预防和健康促进的中长期行动。这是自2016年国家发布《“健康中国2030”规划纲要》后，进一步明确提出具体行动路径及落地规划，全面推动实现健康中国2030目标。以人民健康为核心，也是国家卫生健康事业长足发展的核心目标。

传统医疗信息化领域政策持续推进：1）持续深化医药卫生体制改革：2019年6月，国家发布《深化医药卫生体制改革2019年重点工作任务》，其中明确全面开展三级公立医院绩效考核工作、深入实施改善医疗服务行动计划、统筹推进县域综合医改等各项重点任务，文件中明确提出对建设面向互联互通的全民健康信息国家平台和省统筹区域平台，面向居民的线上服务、远程医疗，面向医院绩效考核等信息化需求，信息化技术将持续驱动和赋能医改深化推进；2）国家明确智慧医院内涵并着力全面推进落地：2019年初，国家进一步明确了智慧医院定义和内涵，主要包括三大领域：面向医务人员的电子病历、面向患者的智慧服务和面向管理者的智慧管理。这意味着国家针对智慧医院建设明确了面向医护、患者及管理三大重要维度的标准要求，这也将成为我国医疗服务高质量发展及加强患者服务体验的重要引擎。目前，国家已明确出台面向电子病历和智

慧服务的等级评价要求，智慧管理的评价标准也会在后续发布。3）推动形成分级诊疗格局，聚焦城市医疗联合体及紧密型县域医共体试点建设：2019年初，国家卫健委明确2019年将大力推进医疗联合体建设试点，在全国建设100个城市医疗集团和500个县域医疗共同体。2019年5月，国家发布《关于开展城市医疗联合体建设试点工作的通知》、《关于推进紧密型县域医疗卫生共同体建设的通知》，文件明确到2019年底，100个试点城市全面启动城市医联体网格化布局与管理；到2020年底，100个试点城市形成医联体网格化布局且取得明显成效，在500个县（含县级市、市辖区）初步建成新型县域医疗卫生服务体系。

创新大健康服务产业发展加速落地：继2018年国家层面出台“互联网+医疗健康”发展意见、互联网诊疗、互联网医院管理及远程医疗服务管理规范等政策后，2019年，广东、甘肃、吉林、安徽、山西、天津等近20个省（直辖市、自治区）密集出台“互联网+医疗健康”实施意见，以省为单位推进“互联网+医疗健康”明确具体建设目标及落地路径。2019年5月，国家卫健委与天津市、山东省、江苏省、安徽省、浙江省等10个省市签署共建“互联网+医疗健康”示范省（市）协议，这意味着国家将通过创新示范样板建设推动“互联网+医疗健康”全国落地铺开。另外，新时代下5G、物联网、人工智能等创新技术也将驱动大健康服务产业的模式及生态变革。

#### 信息化投资需求：

新技术赋能业务体系发展，随着医疗卫生体制改革的持续深化，信息化作为医改推进支撑的作用越来越大。从居民本身的健康需求层面，居民从单一的疾病治疗需求转变为需要依托新技术支撑的智能监测、便捷服务、全程照护、专业咨询等的高阶健康需求，这也表明医疗健康信息化等智能技术全面提升和发展的必要性；同时从政策层面，无论是深化医疗卫生体制改革、全面改善医疗服务计划、医疗联合体等医疗健康行业政策，还是智慧医院、“互联网+医疗健康”等明确围绕聚焦医疗健康信息化出台的政策都表明医疗健康行业对信息化的强劲需求。这些政策的不断落实将为医疗健康信息化建设带来新一轮的需求。

### 3、公司所处行业的市场竞争形势

公司自成立以来一直专注医疗健康领域，目前在全国范围内已拥有6,000余家医疗卫生机构用户，其中三级医院用户400余家。在2017年IDC Health Insights 全球医疗科技公司TOP 50排名中，卫宁健康名列第33位，是亚洲以及中国唯一一家上榜企业。

针对宏观趋势，卫宁健康有着敏锐的洞察力和前瞻性。早在2017年便深度参与山西省县乡医疗卫生机构一体化改革，截止目前已承建山西省内10余个县乡一体化项目，积累了丰富的经验。2019年助力打造安徽铜陵市立医院紧密型医联体标杆项目，荣获“2019智慧医疗创新大赛（安徽赛区）”三等奖。“铜陵经验”在2019年6月26日召开的国家卫健委综合医改试点典型经验新闻发布会上也作为国家医改典型试点进行推广。

在创新领域，公司“4+1”业务已对接2,500余家医疗机构，树立了全国互联网医院标杆——邵逸夫互联网医院，得到国务院深化医药卫生体制改革领导小组高度评价，作为经验向全国推广，并在浙江省打造了全国首个“服务+监管”一体化互联网医院平台。截至2019年7月底，卫宁付总交易额突破200亿元，稳居阿里及腾讯TOP 1医疗行业核心服务商。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	较年初增加 199.47%，主要是报告期内公司资本化项目结转至无形资产所致。
在建工程	无重大变化
开发支出	较年初减少 70.55%，主要是报告期内公司资本化项目结转至无形资产所致。

货币资金	较年初减少 45.13%，主要是报告期内经营支付及投资支付资金流出所致。
------	--------------------------------------

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

### 1、领先的行业地位和提供整体解决方案的能力

公司依托完备的产品线，丰富的项目运作能力和突出的研发实力，在医疗信息化行业有较高的知名度和行业地位。公司服务内容覆盖医疗信息系统的全生命周期，广泛应用于医疗机构、区域卫生、公共卫生、健康服务等领域。通过遍布全国的销售服务网络、专业创新的技术服务支持团队以及优于业界的服务标准，为广大客户提供更优质贴心的服务。

### 2、技术力量优势

公司自成立以来，一直坚持研发优先和人才优先战略，重视自主研发、技术积累和优秀人才储备，目前已拥有500多项核心技术和产品的自主知识产权，并成熟运用于主要产品。同时，凭借对医疗信息化行业的管理模式、业务模式等有长期、深入及全面的理解，公司的技术团队始终放眼并耕耘于科技前沿，使我们的产品、维护和技术保障都能达到一个超出客户满意的水平。在创新业务领域，公司做了大量的研究，形成了自有的“优势资源带动、本地化项目推进、标准化规范复制、多元化服务衔接”的互联网医疗健康服务模式。

### 3、市场渠道优势

目前，公司服务的医疗机构数量超6,000家，是客户行业覆盖最广的公司之一，数量众多且优质的客户资源，使公司在推广新技术、应用新产品、提升新型增值服务时能被市场迅速接受。另外通过区域化经营、集中式管理以及本地化服务相结合的模式，为广大用户提供高效的本地化一站式贴切服务。

### 4、人才优势

公司不断吸纳各类人才，重视岗位培训与考核，形成了一支架构完备、有良好梯队配置的专业工作团队，无论是研发团队、销售团队还是服务团队都具备良好的知识水平、职业素养和服务精神，能够为客户提供专业周到的服务。在互联网医疗健康方面，组建了新型的研发、地推和服务队伍，提升了互联网医疗健康服务落地和发展的水平。另外，公司设置了合理的薪酬激励机制，为激励和吸引人才创造了有利条件。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司紧紧围绕战略目标和年度经营计划，充分发挥自主创新、全方位领先的综合优势，积极推进市场拓展，取得了良好的进展，进一步巩固公司在医疗健康信息化领域的领先优势。报告期内，公司实现营业收入66,954.16万元，同比增长22.44%；营业利润12,883.40万元，同比增长29.15%；利润总额12,883.62万元，同比增长29.02%；归属于上市公司股东净利润16,219.75万元，同比增长36.61%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润12,776.95万元，同比增长15.06%。其中：公司核心产品软件销售及技术服务业务收入（合计占营业收入的比重为75.32%，上年同期比重为74.81%）同比增长23.27%（上年同期为37.61%）；硬件销售业务收入（占营业收入的比重为22.59%，上年同期比重为24.95%）同比增长10.85%（上年同期为10.91%）。

报告期内，公司重点工作和回顾如下：

#### 1、传统业务持续深耕，创新业务快速发展

报告期内，在传统医疗卫生信息化领域，医疗卫生信息化利好政策不断，国家持续推动健康中国国家战略落地，同时从政策层面推进医药卫生体制改革、智慧医院、医疗联合体等具体方向的发展及创新落地。公司凭借20多年行业深耕积累，继续扩大综合优势提高市场占有率，加快推进各省域内服务网络布局，订单总金额及平均金额均有较为明显的提升，报告期内，公司医疗卫生信息化业务需求旺盛，订单持续增长，增速较上年度有所加快，新增千万级订单近20个。从产品及解决方案角度，公司对行业的服务及生态进行模式创新与价值重构，形成更系统化、个性化、智能化的整体解决方案，我们基于全新理念建立统一的中台服务战略体系，依托中台打造新一代产品，在云计算方面取得了国家ITSS云计算服务能力(私有云IaaS)贰级、ITSS云计算服务能力(SaaS)贰级标准符合性证书，更强调技术对业务的驱动与赋能，为医院提供全面创新和转型动力医疗联合体信息化建设。

报告期内，公司助力打造安徽铜陵市立医院紧密型医联体标杆项目，荣获“2019智慧医疗创新大赛（安徽赛区）”三等奖。“铜陵经验”在2019年6月26日召开的国家卫健委综合医改试点典型经验新闻发布会上，作为国家医改典型试点进行推广。公司持续推进AI+医疗健康应用落地，卫宁健康AI骨龄检测产品在上海市儿童医院成功落地案例，在2019 CHITEC会议上荣获国家卫健委“医疗健康人工智能应用落地30最佳案例”。在国家医疗健康信息互联互通标准化成熟度测评以及电子病历系统功能应用水平分级评价等方面，助力上海市儿童医院通过电子病历五级评审，助力上海中医药大学附属龙华医院、上海市儿童医院通过互联互通五乙评审，助力盐城市盐都区卫生健康委员会（区县级）、上海市第七人民医院、浙江省中医院、内蒙古自治区人民医院通过互联互通四甲评审，这些示范项目的实施，得到了客户及行业同仁的高度认可，进一步彰显公司技术实力达到国内领先水平。

“云医”主要通过纳里健康平台布局单体医院、医联体、医院联盟、医共体，以及身边医生平台布局基层卫生服务领域，帮助实体医院打造拥有自身特色、线上线下、院内院外深度结合的互联网医院模式，产品线包括就医服务、健康管理服务、互联网诊疗服务、远程医疗协同、家庭医生服务、人工智能、第三方协作等，构建以患者为中心的诊前、诊中、诊后全流程的闭环管理，同时促进医疗机构的协作。

纳里健康“互联网+医疗服务”新模式得到了政府主管部门和用户的广泛好评，报告期内，纳里健康与福建省立医院合作建立的线上线下一体化服务模式，作为福建省卫健委批复的省内首家试点互联网医院受到国家卫健委领导的肯定。纳里健康与浙江大学医学院附属邵逸夫医院共同探索，旨在提升医疗服务和医院管理水平的“互联网+医疗服务”新模式及经验做法，在国务院深化医药卫生体制改革领导小组简报（第59期）上专门刊发，并向全国转发推广。纳里健康承建的江西鹰潭市互联网+健康扶贫项目入选首批经国家卫健委认定的互联网+健康扶贫应用试点单位并正式授牌。

2019年上半年，纳里健康共签约医疗合作项目110余个，累计签约医疗合作项目超300余个，遍及北京、四川、江西、湖南、河北、山东、河南、广西、广东、安徽等地。截至2019年6月底，纳里健康平台已累计接入国内医疗机构2,500余家，注册医护人员超20万名，远程医疗超200万人次，服务患者超2亿人次。其中，浙江省内平台活跃医生8,600余名，覆盖省内11个地市82个县（市、区）的210家医疗机构，转诊、会诊等核心业务总量已突破110万单，有效实现“首诊在社区、大病去医

院、康复进社区”的分诊格局。因项目结算滞后等原因，2019年上半年，纳里健康实现营业收入1,072.80万元，同比下降19.49%，净利润-1,423.48万元，同比下降6.21%。

“云险”以医疗支付为主线，构建统一支付平台以及保险风控体系为核心，解决医疗场景中遇到的自费、商保、医保支付问题，为客户打造统一多渠道的支付服务、商保快速理赔服务以及企业年金的保险升级服务。2019年上半年，新增覆盖医疗机构百余家，新增交易金额80多亿元，新增交易笔数5,400多万笔。同时，已为多家医院接入多种支付渠道：如支付宝、微信、银联云闪付、百度小程序、银行APP等。公司积极布局医疗+金融服务，完善医疗+保险服务链路，打通商保直付通路，让保险覆盖更多的诊疗业务，接入企业客户建立医院黄金客户的服务模式，为医疗机构、医疗保障机构、患者提供便捷支付、快速理赔、保险升级的一站式医疗健康支付服务解决方案，目前已接入中国平安、太保安联、泰康产险等多家保险公司以及上海保交所、众安科技等多家保险平台，已经接入上海中医药大学附属龙华医院、上海市第六人民医院、上海市第七人民医院、常州市第一人民医院等十几家大型医院，并向江浙沪京等多个保险业务的重点地区快速拓展。此外，主要定位为商保公司及医保部门提供保险智能风控和数据+AI服务的上海金仕达卫宁软件科技有限公司，业务拓展也在持续推进，虽因投入加大导致报告期内仍然亏损，但市场竞争力方面有所提升，今年以来陆续中标了中国保险信息技术管理有限责任公司（中国保信）重要平台项目和国家医疗保障局重要平台项目等，为后续提速发展奠定了坚实的基础。因第三方支付公司返点费率大幅下调等原因，2019年上半年，卫宁互联网单体报表实现营业收入921.79万元，同比增长2.17%，净利润-361.85万元，同比下降10,637.39%；因承接国家重要项目投入加大等原因，卫宁科技实现营业收入339.33万元，同比增长4.69%，净利润-2,503.01万元，同比下降13.76%。

“云药”持续打造一个融“处方流转、药险联动、B2B赋能、健康服务”于一体的“药联体”，推动钥世圈云药平台与卫宁医疗健康业务的搭载与延伸。截至报告期末，“药联体”合作成员逾7万家，用户分布于全国30个省市区；合作保险公司达50余家，管理保费金额超35亿元，依托“药联体”等平台，整体交易额累计超过4.5亿元，并在全国范围内进行业务推广等；通过“钥健康”、“企健网”门户平台，双向对接上游保险机构及其各险种、下游各连锁药店以及医疗终端，既丰富了商业健康险服务内容，推动了健康险理赔服务自动化水平，又通过导流等方式帮助了线下药房业务的发展；钥世圈云健康作为卫宁云药平台，积极推动处方流转平台的搭建、布局和运营，持续优化电子处方安全管理与流转平台的开发与试点；加快构建药联体生态体系；实现了与国内各大主流药房ERP系统的系统直连；确立并不断探索按处方流量、技术服务能级、资源导入能力收费的商业模式。在天津地区实现了两家二甲医院线下诊疗、一个行政区社区卫生中心、一家三甲互联网医院处方流转“三位一体”的区域型处方流转及院外供应链联通模式。强化了在邵逸夫医院的院外供应链服务能力。在此基础上，持续向全国范围全面推进以“互联网+药联体+处方流转”为核心的互联互通工作，与上海、四川、江苏、浙江等多个地方区域、多家医院新签订了处方流转合作推进战略，并相继落实。报告期内，完成与“如医平台”的整合，进一步强化在“药联体”及“互联网+医疗健康”方向的规模覆盖及专业能力。2019年上半年，钥世圈实现营业收入8,385.39万元，同比增长195.73%，净利润-521.00万元，同比下降62.98%。

“云康”以实现线上线下一体化的居民保健+慢病管理+就医导医+体检服务，其中公司参股的上海好医通健康信息咨询有限公司布局“互联网+体检”保持既定的战略稳步推进中。

“创新服务平台”主要通过卫宁互联网，作为卫宁创新业务的平台和孵化器，推动公司互联网+模式下的医疗健康云服务等创新业务的发展，整合4朵云间业务资源、数据资源、服务资源，实现4朵云间业务联动、协同以及输出。

**公司创新业务板块主要公司经营情况表：**

单位：万元

公司	卫宁持股比例	营业收入			净利润		
		2019.1-6	2018.1-6	增长率	2019.1-6	2018.1-6	增长率
卫宁互联网(单体)	70.00%	921.79	902.24	2.17%	-361.85	-3.37	-10,637.39%
纳里健康	69.37%	1,072.80	1,332.53	-19.49%	-1,423.48	-1,340.30	-6.21%
钥世圈	34.62%	8,385.39	2,835.49	195.73%	-521.00	-319.67	-62.98%
卫宁科技	50.00%	339.33	324.12	4.69%	-2,503.01	-2,200.23	-13.76%
合计		10,719.31	5,394.38	98.71%	-4,809.34	-3,863.57	-24.48%

注：（1）以上报表数据均未经审计；（2）卫宁持股比例指卫宁健康及其控股子公司合计持股比例。

**2、持续研发创新，推动公司技术进步**

报告期内，公司持续围绕《卫宁健康产品家族三年发展纲要2018-2020》，贯彻纲要发展战略及行动路径，研发包含“智慧医院2.0”、“区域卫生3.0”以及“互联网+2.0”在内的新一代智慧应用产品。报告期内，公司研发投入15,900.19万元，同比增长19.95%，占营业收入比例为23.75%，其中研发支出资本化金额7,014.12万元，资本化率下降为44.11%（上年同期为54.51%）。

“智慧医院2.0”，以人工智能为引擎，以平台为基础，以知识库建设为标准，深度挖掘数据应用，统一数据管理，重点突出业务连贯性、可进化能力，易扩展能力。一是实现产品从“应用”向“专注、安全、提效、智能化”发展，新一版电子病历充分利用知识库为临床提供丰富、准确、及时的帮助。通过CDR及闭环数据赋能临床，赋能管理，提升院内就医安全、诊疗效率、智能管理三方面价值。二是发展产品三端生态，在临床专科视图、报告解读、病区退药辅助、标准追溯等方面，打造从PC端、移动端、大屏端三端生态应用全覆盖的临床诊疗场景，满足临床诊疗过程及安全管理需要。三是丰富智慧医院产品覆盖面，发布新一版智慧体验平台、门诊预检系统、患者服务平台、MIIS60 Pro、PACS60 Pro、LIS60等产品，实现对医院业务的更好支撑与拓展。四是强化人工智能及科研应用，在临床数据应用与管理方面，实现从单中心、小样本、回顾性研究向多中心、大样本、前瞻性研究的跨越式发展；在人工智能影像学应用方面，针对胸部常见疾病开展多中心的临床验证，加速人工智能在日常业务系统中的嵌入和整合。

“区域卫生3.0”重点在于紧跟当下政策热点，对现有优势产品持续深耕，保持领先优势。在“全民健康”、“三医联动”、“分级诊疗”、“智慧社区”、“健康管理”、“健康扶贫”、“综合监管”、“医养结合”和“互联网+医疗”等热点业务领域形成具有卫宁特色的解决方案和业务应用。在区域特色业务应用方面，新一版云HIS、智慧家庭医生、区域绩效等新产品计划将于2019年完成发布，实现业务系统自身优化。产品融合方面，综合运用健康医疗大数据资源及信息技术手段，基于全民健康信息平台，结合综合监管业务场景，赋能临床业务协同应用，赋能管理，促进公卫、区域医疗业务协同发展。同时延伸区域体检移动端，完成基层医疗与公卫业务整合，实现互联网在区域体检产品中的应用。新型服务模式探索方面，完成医养原生+H5及物联网平台开发工作，实现老人健康数据、定位数据的在线管理和预警，为开拓新的市场空间提供全方位的解决方案。智慧社区建设方面，强化家庭医生签约服务，建立并完善全套产品体系。发布新一版社区卫生管理平台、基层医疗与公共卫生管理服务信息系统等，从“慢病管理”、“健康监测”、“签约服务”、“健康管理”等方面对社区进行全方位、多病种、精细化和专业化的管理。

“互联网+2.0”围绕互联网医院的建设需求，对接医院内部及协作医院的信息系统，提出“一个中心，两个平台”（即数据服务中心，互联网应用平台、互联网监管平台）的模式。在打造患者就医服务、健康管理、互联网诊疗、远程医疗协同、家庭医生服务等应用服务的同时，运用信息化手段对互联网医院进行全过程、全方位、全自动在线实时监管，助力实体医院实现全面互联网化。继续完善基于大型高并发高可靠架构的区域互联网医疗健康业务和监管一体化平台的业务功能及底层架构升级，进一步提升平台SaaS服务能力和管理能力，降低互联网医院的建设时间和管理成本。开发基于区块链技术的医疗数据隐私保护及价值链跟踪系统，提升基于互联网技术的医疗数据安全性和流通性，为医疗大数据的利用奠定基础。研发基于AI和大数据技术的互联网医疗健康辅助协作系统，帮助医疗机构、医务工作者以及健康生态参与者更高效的基于互联网进行协作，充分发挥互联网医院价值。构建医疗健康互联网开放平台，面向广大互联网医院、医疗健康互联网生态厂商开放平台业务服务能力以及数据服务能力，鼓励专业厂商和生态伙伴基于医疗数据和平台医疗健康服务能力构建更新更专业的垂直领域应用和商业价值。

### 3、提升管理效能，完善激励机制

报告期内，公司严格按照法律法规的要求规范公司运作，加强内控制度建设和完善工作，强化风险防控意识，提升内控管理水平，保证了内控体系的有效持续性运行；内部审计工作着重在管理层重点关注的领域、经营风险高发领域展开，并和各子公司管理团队通力合作，及时发现并揭示了管理业务存在的风险并督促整改，促进了公司内部控制、管理水平和管理效能的不断提升，为公司的健康发展保驾护航。

为了吸引、留住优秀人才，增强团队凝聚力，充分调动高级管理人员、核心管理（技术）人员的积极性与活力，2019年8月，公司推出新一期股权激励计划草案，拟向858名激励对象授予股票期权和限制性股票，该事项已经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，尚需股东大会通过后实施。同时，公司不断丰富培训体系、完备晋升通道，营造有利于员工职业发展的良好氛围，为公司持续、高效、稳定发展贡献力量，创造价值。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	669,541,606.52	546,853,772.23	22.44%	
营业成本	325,233,881.74	273,802,918.32	18.78%	
销售费用	100,235,869.96	78,116,141.61	28.32%	
管理费用	64,518,950.23	51,667,799.23	24.87%	
财务费用	137,199.65	3,042,783.86	-95.49%	主要是报告期内利息支出减少以及利息收入增加所致。
所得税费用	-17,449,819.38	-12,811,778.14	-36.20%	主要是报告期内应纳税所得额减少所致。
研发投入	159,001,902.22	132,561,552.68	19.95%	
经营活动产生的现金流量净额	-204,040,831.61	-273,847,359.33	25.49%	
投资活动产生的现金流量净额	-101,887,013.03	-156,433,465.30	34.87%	主要是报告期内支付的取得子公司的现金金额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	79,112,717.31	115,419,036.87	-31.46%	主要是报告期内收到股票期权行权款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-226,815,127.33	-314,861,787.76	27.96%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件销售	364,404,171.11	119,636,687.67	67.17%	26.15%	36.75%	-2.55%
硬件销售	151,226,372.36	125,325,432.95	17.13%	10.85%	5.62%	4.10%

技术服务	139,865,552.86	67,714,558.87	51.59%	16.35%	1.17%	7.27%
其他	14,045,510.19	12,557,202.25	10.60%	947.95%	1,611.89%	-34.67%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分客户所处行业						
医疗卫生信息化 行业	655,496,096.33	312,676,679.49	52.30%	20.16%	14.50%	2.36%
其他	14,045,510.19	12,557,202.25	10.60%	947.95%	1,611.89%	-34.67%
分产品						
软件销售	364,404,171.11	119,636,687.67	67.17%	26.15%	36.75%	-2.55%
硬件销售	151,226,372.36	125,325,432.95	17.13%	10.85%	5.62%	4.10%
技术服务	139,865,552.86	67,714,558.87	51.59%	16.35%	1.17%	7.27%
其他	14,045,510.19	12,557,202.25	10.60%	947.95%	1,611.89%	-34.67%
分地区						
上海	157,094,914.01	77,012,550.87	50.98%	18.50%	10.48%	3.56%
其他华东地区	201,920,325.40	99,869,423.76	50.54%	34.31%	32.51%	0.67%
华东地区小计	359,015,239.41	176,881,974.63	50.73%	26.90%	21.92%	2.01%
华南	59,297,304.71	28,728,609.99	51.55%	84.75%	30.04%	20.39%
华中	36,597,277.42	10,906,815.05	70.20%	1.40%	-11.32%	4.28%
华北	214,631,784.98	108,716,482.07	49.35%	9.65%	15.25%	-2.46%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用  不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件开发-人工	68,397,617.11	21.03%	53,609,867.88	19.58%	1.45%
硬件成本-原材料	125,325,432.95	38.53%	118,654,282.81	43.34%	-4.81%
技术服务-人工	47,224,195.24	14.52%	31,498,801.15	11.50%	3.02%



### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,870,456.89	-1.45%	主要是按权益法核算的联营企业投资收益以及长期股权投资处置收益。	否
营业外收入	13,428.11	0.01%	主要是收到与公司日常业务无关的政府补助。	否
营业外支出	11,194.69	0.01%	捐赠支出等。	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	282,369,922.94	6.40%	164,451,955.51	4.35%	2.05%	
应收账款	1,362,064,990.62	30.85%	1,133,505,566.35	30.01%	0.84%	
存货	176,870,838.42	4.01%	147,467,772.16	3.90%	0.11%	
投资性房地产	88,924,117.43	2.01%	65,823,314.02	1.74%	0.27%	
长期股权投资	544,107,886.03	12.33%	533,389,301.92	14.12%	-1.79%	
固定资产	428,847,050.62	9.71%	367,058,213.76	9.72%	-0.01%	
在建工程	566,256.37	0.01%	97,494,662.56	2.58%	-2.57%	
短期借款	214,000,000.00	4.85%	265,000,000.00	7.01%	-2.16%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4. 其他权益工具投资	274,158,390.40				17,000,000.00		291,158,390.40
金融资产小计	274,158,390.40				17,000,000.00		291,158,390.40
上述合计	274,158,390.40				17,000,000.00		291,158,390.40
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,549,533.76	保函及票据保证金
合计	2,549,533.76	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,062,500.00	21,000,000.00	19.35%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西卫宁互联网科技有限公司	投资新设	公司战略发展需要

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、技术与产品开发风险

软件产品和技术不断加速的更新换代决定了产品和技术的开发创新是一个持续、繁杂的系统性工程，其间涉及的不确定因素较多，公司如不能准确把握技术发展趋势和市场需求变化情况，从而导致技术和产品开发推广决策出现失误，将可能导致公司丧失技术和市场优势，使公司面临技术与产品开发的开发风险。

应对措施：以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，切合实际的结合行业客户的需求，提供最优解决方案和产品，走在市场的前端，同时完善市场调研、研发项目立项、核心技术研究、产品发布、市场推广、客户营销、售后服务等环节的闭环管理，以降低技术研发风险。对于已形成产业化的产品进行深度开发，加快其升级换代，保持技术优势。

### 2、行业竞争进一步加剧的风险

医疗信息化行业处于快速发展阶段，国内外市场参与者不断增加，竞争也将越来越激烈，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步开放，缺乏竞争力和核心优势的企业将会被市场淘汰。如果公司不能紧跟行业发展方向，提高公司的竞争力和核心优势，将无法适应激烈的行业竞争。

应对措施：公司需采取更加积极的经营管理措施，加大研发投入，密切跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇，从而维持并加强公司在用户数量、用户粘性及技术方面的核心竞争优势，促进公司持续健康发展。

### 3、公司规模扩张带来的管理风险

公司自上市以来，持续快速发展，借助资本市场带来的良好效应，公司资产、业务、机构和人员都得到进一步扩张，加上并购脚步的加快及涉及大健康新领域，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。公司若不能及时提高管理能力和水平，做好企业内部治理，储备经营和管理人才，公司将面临一定的管理风险。

应对措施：公司将完善自身的管理体系和提升管理能力，建立规范的法人治理结构以及经营管理制度，不断创新管理机制，改变管理思维，经营单位独立核算，做好绩效考核，形成公司特有的、且适合公司的经营管理经验，应对公司扩张带来的管理风险。

### 4、人才流失风险

软件行业属于智力密集行业，面临人员流动大、知识结构更新快等人力资源管理方面的问题。公司作为软件企业，产品研发和技术创新依赖于优秀的研发人员，如果出现核心人员流失、人才结构失衡的情况，这将使公司的持续创新能力和市场竞争力受到影响，公司的经营将会受到较大的不利影响。

应对措施：公司将通过建立完善有效的绩效考核机制，采用多种方式，包括不限于基本薪酬、绩效奖金、股权激励等手段，并加强企业文化建设，以吸引和留住人才。

### 5、收款及经营业绩的季节性波动风险

由于公司客户以国内的公立医院、卫生管理部门等机构为主，其对信息产品的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，许多项目还需要纳入财政预算、政府采购，周期相对较长。公司客户年度资本开支主要集中在下半年尤其是第四季度，对公司的项目验收和付款也集中在下半年。由于受上述因素的影响，导致公司营业收入、净利润、经营性现金流量呈不均衡的季节性分布：最近几年，公司上半年收款一般只占全年的20%-30%，而第四季度能达到全年的50%以上；公司的收入和利润存在一定的季节性，也有一定的波动性，软件及技术服务收入、扣非净利润在上、下半年分别占比平均约为35%、65%。因此，投资者不宜以公司季度或者半年度业绩作为投资判断的主要依据。

应对措施：公司将加大市场工作力度，及时了解、掌握和引导客户的投资计划，在不违反相关规定的前提下尽早介入项目前期规划工作，同时合理调配人力资源，使得项目实施尽量能够均衡开展，减少因自身因素造成的项目实施时间集中问题；同时，加大收款考核力度，与客户保持及时有效沟通，减少因人为因素造成的收款时间集中问题。

### 6、商誉减值风险

公司在进行资产收购的过程中，根据《企业会计准则》要求，非同一控制下的企业合并，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，商誉不做摊销处理，但需在未来年度每年年终进行减值测试。如果未来被收购资产所处行业不景气、自身业务下降或者其他因素导致未来经营状况和盈利能力未达预期，则上市公司存在商誉减值的风险，从而对上市公司当期损益造成不利影响，若一旦集中计提大额的商誉减值，将对上市公司盈利水平产生较大的不利影响。

应对措施：公司通过建立相应的内控管理制度，每年对商誉进行减值测试，同时积极加强对被收购资产在市场、人员、技术、管理等方面的整合，保持被收购资产的持续竞争力，将因企业合并形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低程度。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.06%	2019 年 03 月 04 日	2019 年 03 月 04 日	2019-019 《2019 年第一次临时股东大会》， www.cninfo.com.cn
2018 年度股东大会	年度股东大会	27.79%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	2019-034 《2018 年度股东大会》， www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### （一）2014年股权激励计划实施情况

报告期内，首次授予期权行权2,230,933份，累计行权30,097,627份，摊销成本0万元，累计摊销成本5,549.07万元，注销0份，累计注销3,119,161份；预留授予期权在本报告期内未行权，摊销成本-596.22万元，累计摊销成本0万元，注销0份，累计注销3,375,402份。

截至报告期末，首次授予期权未行权数量为493,014份，预留授予期权未行权数量为1,214,168份。

### （二）2016年股权激励计划实施情况

1、2019年2月15日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于2016年股权激励计划所涉激励对象及数量调整的议案》、《关于注销2016年股权激励计划首次授予期权第一个行权期逾期未行权期权的议案》、《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》及《关于2016年股权激励计划首次授予部分第二个行权期/解锁期行权/解锁条

件成就的议案》，鉴于3名首次授予期权、6名首次授予限制性股票及5名预留授予限制性股票激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，同意首次授予期权激励对象由35名调整为32名，首次授予期权数量由944,692份调整为712,892份，并注销已授予但不符合行权条件的股票期权231,800份；首次授予限制性股票激励对象由498名调整为492名，首次授予限制性股票数量由14,393,640股调整为14,314,980股，并回购注销已授予但尚未解锁的首次授予限制性股票78,660股；预留授予限制性股票激励对象由270名调整为265名，预留授予限制性股票数量由3,027,300股调整为2,978,300股，并回购注销已授予但尚未解锁的预留授予限制性股票49,000股；鉴于首次授予期权第一个行权期期满，同意注销逾期未行权的50,552份期权；同意满足第二个行权期/解锁期行权/解锁条件的32名首次授予期权和492名首次授予限制性股票的激励对象可行权331,170份和可解锁7,157,490股。

2、2019年3月4日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，同意公司对127,760股限制性股票进行回购注销。

3、2019年4月24日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于2016年股权激励计划所涉激励对象及数量调整的议案》、《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，鉴于11名首次授予限制性股票及3名预留授予限制性股票激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，同意首次授予限制性股票激励对象由492名调整为481名，首次授予限制性股票数量由7,157,490股调整为6,969,390股，并回购注销已授予但尚未解锁的首次授予限制性股票188,100股；预留授予限制性股票激励对象由265名调整为262名，预留授予限制性股票数量由2,978,300股调整为2,965,750股，并回购注销已授予但尚未解锁的预留授予限制性股票12,550股。

4、2019年5月17日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，同意公司对200,650股限制性股票进行回购注销。

报告期内，首次授予期权行权198,400份，累计行权724,868份，摊销成本-48.92万元，累计摊销成本185.49万元，注销282,352份，累计注销556,352份；预留授予期权行权155,000份，累计行权155,000份，摊销成本3.07万元，累计摊销成本23.74万元，注销0份，累计注销20,000份。首次授予限制性股票解锁7,157,490股，累计解锁17,941,890股，摊销成本107.16万元，累计摊销成本2,609.41万元，注销349,980股，累计注销3,857,760股。预留授予限制性股票解锁3,027,300股，累计解锁3,027,300股，摊销成本66.21万元，累计摊销成本587.88万元，注销101,500股，累计注销208,800股。

截至本报告期末，首次授予期权未行权数量为465,280份，首次授予限制性股票未解锁数量为6,969,390股，预留授予期权未行权数量为205,000份，预留授予限制性股票未解锁数量为2,965,750股。

报告期内，股权激励事项临时报告披露网站查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	查询索引
关于2016年股权激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告	2019年1月17日	www.cninfo.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	2019年2月16日	www.cninfo.com.cn
第四届监事会第八次会议决议公告	2019年2月16日	www.cninfo.com.cn
关于2016年股权激励计划所涉激励对象及数量调整的公告	2019年2月16日	www.cninfo.com.cn
关于注销2016年股权激励计划首次授予期权第一个行权期逾期未行权期权的公告	2019年2月16日	www.cninfo.com.cn
关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的公告	2019年2月16日	www.cninfo.com.cn
关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票暨减资的债权人公告	2019年2月16日	www.cninfo.com.cn
关于2016年股权激励计划首次授予部分第二个行权期 / 解锁期行权 / 解锁条件成就的公告	2019年2月16日	www.cninfo.com.cn
关于2016年股权激励计划部分股票期权注销完成的公告	2019年2月20日	www.cninfo.com.cn
关于2016年股权激励计划首次授予期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2019年3月1日	www.cninfo.com.cn
关于2016年股权激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期解锁股份上市流通的	2019年3月1日	www.cninfo.com.cn



提示性公告		
第四届董事会第十次会议决议公告	2019年4月26日	www.cninfo.com.cn
第四届监事会第九次会议决议公告	2019年4月26日	www.cninfo.com.cn
关于2016年股权激励计划所涉激励对象及数量调整的公告	2019年4月26日	www.cninfo.com.cn
关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的公告	2019年4月26日	www.cninfo.com.cn
2018年度股东大会决议公告	2019年5月17日	www.cninfo.com.cn
关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票暨减资的债权人公告	2019年5月17日	www.cninfo.com.cn

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

公司所属软件和信息技术服务行业，主营业务不产生《重点排污单位名录管理规定》所规定的污染物。公司及子公司在未来的生产经营活动中，仍将认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》及《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

2019年8月28日，公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，根据财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照上述通知规定的一般企业财务报表格

式编制公司的财务报表。具体内容详见公司于2019年8月30日在巨潮咨询网披露的《关于公司会计政策变更的公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	376,259,016	23.19%	935,156			-69,024,749	-68,089,593	308,169,423	18.97%
3、其他内资持股	376,109,016	23.18%	935,156			-69,024,749	-68,089,593	308,019,423	18.96%
境内自然人持股	376,109,016	23.18%	935,156			-69,024,749	-68,089,593	308,019,423	18.96%
4、外资持股	150,000	0.01%						150,000	0.01%
境外自然人持股	150,000	0.01%						150,000	0.01%
二、无限售条件股份	1,246,059,864	76.81%	1,649,177			68,573,269	70,222,446	1,316,282,310	81.03%
1、人民币普通股	1,246,059,864	76.81%	1,649,177			68,573,269	70,222,446	1,316,282,310	81.03%
三、股份总数	1,622,318,880	100.00%	2,584,333			-451,480	2,132,853	1,624,451,733 <sup>注</sup>	100.00%

注：包含尚未办理回购注销手续的 127,760 股限制性股票。

股份变动的原因

适用  不适用

(1) 报告期内，公司 2014 年股权激励计划首次授予期权行权 2,230,933 份，2016 年股权激励计划首次授予期权行权 198,400 份，2016 年股权激励计划预留授予期权行权 155,000 份，引起总股本增加 2,584,333 股。其中，新增有限售条件股份 935,156 股，新增无限售条件股份 164,177 股。

(2) 报告期内，公司 2016 年股权激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期解锁条件成就，共解锁限制性股票 7,157,490 股，引起股份性质变动 7,157,490 股。

(3) 报告期内，公司回购注销完成部分已授予但尚未解锁的限制性股票 451,480 股，引起总股本减少 451,480 股。

(4) 报告期内，因高管锁定股释放 25% 额度，引起股份性质变动 62,357,704 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

(1) 2018 年 8 月 28 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，同意取消 6 名离职人员首次授予限制性股票激励对象资格，回购注销限制性股票 156,180 股，回购价格为 5.862

元；取消5名离职人员预留授予限制性股票激励对象资格，回购注销限制性股票66,000股，回购价格为3.645元。

(2) 2018年10月29日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于2014年股权激励计划首次授予期权第四个行权期可行权的议案》，鉴于2014年股权激励计划首次授予期权第四个行权期行权条件成就，同意146名激励对象在第四个行权期内可行权股票期权8,611,752份，行权价格为6.835元，行权期限为2018年11月6日至2019年11月5日，行权模式为自主行权。

(3) 2018年10月29日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，同意取消14名离职人员首次授予限制性股票激励对象资格，回购注销限制性股票193,800股，回购价格为5.862元；取消3名离职人员预留授予限制性股票激励对象资格，回购注销限制性股票35,500股，回购价格为3.645元。

(4) 2018年12月17日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于2016年股权激励计划预留授予部分第一个行权期/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，鉴于2016年股权激励计划预留授予期权第一个行权期行权条件成就，同意5名激励对象在第一个行权期内可行权股票期权180,000份，行权价格为7.295元，行权期限为2018年11月27日至2019年11月26日，行权模式为自主行权。

(5) 2019年2月15日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于2016年股权激励计划首次授予部分第二个行权期/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，鉴于2016年股权激励计划首次授予期权第二个行权期行权条件成就，同意32名激励对象在第二个行权期内可行权股票期权331,170份，行权价格为11.772元，行权期限为2018年12月30日至2019年12月29日，行权模式为自主行权；鉴于2016年股权激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期解锁条件成就，同意对492名激励对象解锁限制性股票7,157,490股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

(1) 2014年股权激励计划首次授予期权第四个行权期、2016年股权激励计划首次授予期权第二个行权期、2016年股权激励计划预留授予第一个行权期均采用自主行权模式，行权期分别为2018年11月6日至2019年11月5日、2018年12月30日至2019年12月29日、2018年11月27日至2019年11月26日。报告期内，共计行权2,584,333份，引起公司股本增加2,584,333股。

(2) 2019年1月15日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《注销股份明细表》，451,480股限制性股票完成注销手续，注销日期为2019年1月15日。

(3) 2019年2月26日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份变更登记确认书》，7,157,490股限制性股票完成解除限售手续，上市流通日为2019年3月4日。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司总股本由1,622,318,880股增加至1,624,451,733股。若以期初总股本计算，本报告期基本每股收益0.0998元，稀释每股收益0.1000元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.10元；若以期末总股本计算，本报告期基本每股收益0.0997元，稀释每股收益0.0998元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.10元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
------	--------	---------	---------	--------	------	---------

		数	数			
周炜	161,363,504	21,528,750		139,834,754	董事锁定	按董事锁定规定
刘宁	98,111,467	16,980,150		81,131,317	董事锁定	按董事锁定规定
王英	91,055,388	22,763,775		68,291,613	类高管锁定	按高管锁定规定
靳茂	5,223,102			5,223,102	董事锁定及限制性股票	限售股按董事锁定规定；限制性股票按《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》约定解锁。
孙嘉明	2,805,468	700,312	935,156	3,040,312	高管锁定	按高管锁定规定
王利	1,783,967	445,992		1,337,975	高管锁定及限制性股票	限售股按高管锁定规定；限制性股票按《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》约定解锁。
凌红	971,280	485,640		485,640	限制性股票	按《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》约定解锁。
刘琛	436,800	68,400		368,400	限制性股票	按《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》约定解锁。
董津	350,320	50,160		300,160	限制性股票	按《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》约定解锁。
范钧	300,000			300,000	限制性股票	按《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》约定解锁。
其他股东	13,857,720	6,001,570		7,856,150	董事锁定及限制性股票	限售股按董事锁定规定；限制性股票按《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》约定解

						锁。
合计	376,259,016	69,024,749	935,156	308,169,423	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司因股权激励计划股票期权自主行权而引起股本增加。具体内容详见“本报告第五节 重要事项/十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		58,631	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周炜	境内自然人	11.48%	186,446,339		139,834,754	46,611,585		
刘宁	境内自然人	6.66%	108,175,090		81,131,317	27,043,773		
王英	境内自然人	5.61%	91,055,484		68,291,613	22,763,871		
上海云鑫创业投资有限公司	境内非国有法人	5.03%	81,696,900			81,696,900		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	4.13%	67,094,510			67,094,510		
周成	境内自然人	2.99%	48,500,000			48,500,000		
孙凯	境内自然人	2.62%	42,631,208	-1,220,800		42,631,208		
上海中植鑫莽投资管理有限公司	境内非国有法人	2.51%	40,849,139			40,849,139	质押	36,849,139
中国工商银行股份有限公司-易方达创业板交易型开放式指数证券	其他	1.37%	22,276,898	-1,782,774		22,276,898		

投资基金							
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	其他	1.23%	20,020,756			20,020,756	
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	其他	1.23%	20,020,756			20,020,756	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上海中植鑫莽投资管理有限公司,参与认购公司 2014 年非公开发行股票 15,356,819 股,认购股份无锁定期,上市流通日为 2016 年 3 月 15 日,后经公司 2015 年度权益分派实施(每 10 股送 3 股派现金 0.8 元(含税),同时以资本公积金转 1 股)、2016 年度权益分派实施(每 10 股派现金 0.65 元(含税),同时以资本公积转 9 股),截至本报告期末,上海中植鑫莽投资管理有限公司持有公司 40,849,139 股,为公司前十大股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人为周炜、王英夫妇;周成系周炜、王英夫妇之子,与周炜、王英为一致行动人。上述其他股东与公司控股股东、实际控制人均无关联关系,也不属于一致行动人,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
上海云鑫创业投资有限公司	81,696,900	人民币普通股	81,696,900				
中央汇金资产管理有限责任公司	67,094,510	人民币普通股	67,094,510				
周成	48,500,000	人民币普通股	48,500,000				
周炜	46,611,585	人民币普通股	46,611,585				
孙凯	42,631,208	人民币普通股	42,631,208				
上海中植鑫莽投资管理有限公司	40,849,139	人民币普通股	40,849,139				
刘宁	27,043,773	人民币普通股	27,043,773				
王英	22,763,871	人民币普通股	22,763,871				
中国工商银行股份有限公司-易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	22,276,898	人民币普通股	22,276,898				
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	20,020,756	人民币普通股	20,020,756				
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	20,020,756	人民币普通股	20,020,756				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人为周炜、王英夫妇;周成系周炜、王英夫妇之子,与周炜、王英为一致行动人。上述其他股东与公司控股股东、实际控制人均无关联关系,也不属于一致行动人,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业	公司股东周成持有的本公司全部股份 48,500,000 股均通过东兴证券股份有限公司客户						



务股东情况说明(如有)(参见注 4)	信用交易担保证券账户持有。
--------------------	---------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周炜	董事长	现任	186,446,339			186,446,339			
刘宁	副董事长	现任	108,175,090			108,175,090			
WANG TAO（王涛）	董事、总裁	现任	200,000			200,000	100,000		100,000
靳茂	董事、高级副总裁、董事会秘书	现任	6,964,136			6,964,136	1,026,000		513,000
姚宝敬	独立董事	现任							
于成磊	独立董事	现任							
俞建春	独立董事	现任							
李琳	监事会主席	现任							
沈亦宁	监事	现任							
何卫红	监事	现任							
孙嘉明	高级副总裁	现任	2,806,875	1,246,875		4,053,750			
王利	财务总监	现任	1,783,967			1,783,967	980,400		490,200
合计	--	--	306,376,407	1,246,875	0	307,623,282	2,106,400	0	1,103,200

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	282,369,922.94	514,652,940.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,051,100.00	4,635,400.00
应收账款	1,362,064,990.62	1,184,042,150.03
应收款项融资		
预付款项	45,362,051.56	35,713,171.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	156,956,045.49	142,088,842.19
其中：应收利息		
应收股利	7,264,760.00	

买入返售金融资产		
存货	176,870,838.42	157,873,311.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,833,082.86	5,582,397.04
其他流动资产	31,468,914.05	22,236,363.61
流动资产合计	2,062,976,945.94	2,066,824,576.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		186,959,476.37
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	544,107,886.03	541,048,033.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	291,158,390.40	
投资性房地产	88,924,117.43	89,850,597.05
固定资产	428,847,050.62	435,370,374.49
在建工程	566,256.37	554,938.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	350,129,496.19	116,917,946.29
开发支出	73,038,478.43	247,976,798.10
商誉	474,895,869.15	474,897,113.17
长期待摊费用	2,993,702.28	2,435,451.36
递延所得税资产	96,856,748.11	74,482,807.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,351,517,995.01	2,170,493,536.78
资产总计	4,414,494,940.95	4,237,318,113.09
流动负债：		
短期借款	214,000,000.00	151,135,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
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		2,244,376.00
应付账款	181,641,994.70	194,754,625.51
预收款项	154,710,526.55	204,929,609.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,711,917.34	66,987,144.10
应交税费	84,247,237.16	98,520,411.20
其他应付款	126,164,161.05	145,440,641.64
其中：应付利息	236,688.75	199,616.67
应付股利	32,458,038.73	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,710,000.00	18,240,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	798,185,836.80	882,251,808.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,260,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,254,461.28	15,840,385.10

递延收益	3,334,793.67	3,386,877.00
递延所得税负债	61,305,750.03	61,305,750.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,155,004.98	80,533,012.13
负债合计	882,340,841.78	962,784,820.52
所有者权益：		
股本	1,624,323,973.00	1,621,867,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	547,616,197.27	535,182,079.93
减：库存股	52,445,916.66	95,390,524.08
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	113,501,457.21	113,501,457.21
一般风险准备		
未分配利润	1,174,548,037.62	959,024,092.67
归属于母公司所有者权益合计	3,407,543,748.44	3,134,184,505.73
少数股东权益	124,610,350.73	140,348,786.84
所有者权益合计	3,532,154,099.17	3,274,533,292.57
负债和所有者权益总计	4,414,494,940.95	4,237,318,113.09

法定代表人：周炜

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：陈旭纹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	109,601,567.93	269,992,711.15
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,705,900.00	4,575,400.00
应收账款	1,020,899,312.57	853,110,706.74



应收款项融资		
预付款项	54,173,523.20	41,805,313.36
其他应收款	285,576,305.38	231,872,273.44
其中：应收利息		
应收股利	22,264,760.00	15,000,000.00
存货	128,122,456.81	124,723,331.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,833,082.86	5,582,397.04
其他流动资产	26,762,968.25	19,042,676.57
流动资产合计	1,632,675,117.00	1,550,704,809.76
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		192,016,231.03
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,063,104,793.70	1,044,219,725.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	295,220,303.06	
投资性房地产	172,671,975.69	174,610,506.27
固定资产	335,459,644.48	341,148,532.48
在建工程	243,136.37	231,818.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	318,104,491.26	82,529,960.09
开发支出	13,556,361.79	200,139,182.51
商誉		
长期待摊费用	102,761.63	150,189.89
递延所得税资产	30,675,434.17	25,931,719.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,229,138,902.15	2,060,977,865.30
资产总计	3,861,814,019.15	3,611,682,675.06

流动负债：		
短期借款	214,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
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		2,244,376.00
应付账款	274,963,787.68	332,711,272.93
预收款项	111,823,098.90	151,808,878.67
合同负债		
应付职工薪酬	1,164,458.90	16,270,107.77
应交税费	45,879,088.07	39,904,524.32
其他应付款	132,349,176.77	145,296,836.46
其中：应付利息	236,688.75	199,616.67
应付股利	32,458,038.73	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,710,000.00	18,240,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	799,889,610.32	856,475,996.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,260,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,442,012.67	10,917,213.36
递延收益	3,072,916.67	3,125,000.00
递延所得税负债	13,174,987.85	13,174,987.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,949,917.19	27,217,201.21
负债合计	829,839,527.51	883,693,197.36
所有者权益：		

股本	1,624,323,973.00	1,621,867,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	581,019,156.27	570,087,929.42
减：库存股	52,445,916.66	95,390,524.08
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	113,501,457.21	113,501,457.21
未分配利润	765,575,821.82	517,923,215.15
所有者权益合计	3,031,974,491.64	2,727,989,477.70
负债和所有者权益总计	3,861,814,019.15	3,611,682,675.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	669,541,606.52	546,853,772.23
其中：营业收入	669,541,606.52	546,853,772.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	587,565,924.69	473,327,253.60
其中：营业成本	325,233,881.74	273,802,918.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,579,278.52	6,393,160.02
销售费用	100,235,869.96	78,116,141.61
管理费用	64,518,950.23	51,667,799.23
研发费用	88,860,744.59	60,304,450.56

财务费用	137,199.65	3,042,783.86
其中：利息费用	3,450,850.12	4,468,629.69
利息收入	3,614,842.46	1,565,632.96
加：其他收益	76,883,366.68	48,334,600.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,870,456.89	-7,296,054.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,212,123.35	-10,722,504.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,146,535.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,855,130.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,061.08	42,379.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	128,833,995.02	99,752,314.18
加：营业外收入	13,428.11	121,989.21
减：营业外支出	11,194.69	16,241.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,836,228.44	99,858,061.71
减：所得税费用	-17,449,819.38	-12,811,778.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,286,047.82	112,669,839.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	146,286,047.82	112,669,839.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	162,197,489.01	118,727,080.62
2.少数股东损益	-15,911,441.19	-6,057,240.77
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	146,286,047.82	112,669,839.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	162,197,489.01	118,727,080.62
归属于少数股东的综合收益总额	-15,911,441.19	-6,057,240.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1008	0.0748

(二) 稀释每股收益	0.1009	0.0741
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周炜

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：陈旭纹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	510,583,200.53	382,743,915.19
减：营业成本	249,088,821.89	207,640,039.24
税金及附加	7,098,596.92	4,779,334.44
销售费用	50,447,269.37	41,809,513.99
管理费用	28,789,696.29	27,762,171.53
研发费用	33,799,162.33	16,133,617.00
财务费用	-263,503.08	1,715,040.30
其中：利息费用	3,431,245.41	4,489,726.08
利息收入	3,865,450.68	2,859,865.98
加：其他收益	63,639,965.48	36,354,352.82
投资收益（损失以“-”号填列）	19,311,468.63	34,004,121.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,097,366.63	-10,422,328.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,965,074.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,555,155.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,189.16	43,095.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	194,622,705.61	142,750,613.10
加：营业外收入		65,981.28

减：营业外支出	10,000.00	9,072.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	194,612,705.61	142,807,521.42
减：所得税费用	706,460.75	-3,679,161.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	193,906,244.86	146,486,682.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	193,906,244.86	146,486,682.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	193,906,244.86	146,486,682.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	504,104,117.70	439,081,880.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	58,258,404.27	39,008,330.93
收到其他与经营活动有关的现金	101,952,224.97	74,202,089.21
经营活动现金流入小计	664,314,746.94	552,292,300.62
购买商品、接受劳务支付的现金	265,606,206.55	308,960,451.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		



支付给职工以及为职工支付的现金	312,657,520.86	216,553,210.54
支付的各项税费	91,473,266.45	117,032,595.18
支付其他与经营活动有关的现金	198,618,584.69	183,593,403.00
经营活动现金流出小计	868,355,578.55	826,139,659.95
经营活动产生的现金流量净额	-204,040,831.61	-273,847,359.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,900,000.00	19,246,519.65
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	2,526,199.05	134,101.74
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	5,426,199.05	19,380,621.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,118,854.84	78,057,608.24
投资支付的现金	32,905,560.00	29,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,456,478.45
支付其他与投资活动有关的现金	288,797.24	
投资活动现金流出小计	107,313,212.08	175,814,086.69
投资活动产生的现金流量净额	-101,887,013.03	-156,433,465.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,742,857.59	68,813,326.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,470,000.00	3,193,200.00
取得借款收到的现金	214,000,000.00	127,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	132,673.45	10,869,161.29
筹资活动现金流入小计	235,875,531.04	206,682,487.40
偿还债务支付的现金	151,135,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,412,831.86	28,751,215.63
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,214,981.87	12,512,234.90
筹资活动现金流出小计	156,762,813.73	91,263,450.53
筹资活动产生的现金流量净额	79,112,717.31	115,419,036.87
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	-226,815,127.33	-314,861,787.76
加：期初现金及现金等价物余额	506,635,516.51	476,276,877.37
六、期末现金及现金等价物余额	279,820,389.18	161,415,089.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	341,797,794.71	296,841,472.47
收到的税费返还	46,845,144.29	29,054,957.62
收到其他与经营活动有关的现金	80,671,989.03	51,161,799.25
经营活动现金流入小计	469,314,928.03	377,058,229.34
购买商品、接受劳务支付的现金	256,466,960.10	268,940,842.15
支付给职工以及为职工支付的现金	140,406,368.50	84,778,239.12
支付的各项税费	57,411,247.81	85,462,203.51
支付其他与经营活动有关的现金	170,171,175.31	131,613,388.67
经营活动现金流出小计	624,455,751.72	570,794,673.45
经营活动产生的现金流量净额	-155,140,823.69	-193,736,444.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,900,000.00	19,864,528.55
取得投资收益收到的现金	24,000,000.00	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,521,884.05	128,341.74
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		1,500,000.00
投资活动现金流入小计	29,421,884.05	42,492,870.29
购建固定资产、无形资产和其他	64,362,384.07	58,372,652.16

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	45,108,360.00	127,486,478.45
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		15,500,000.00
投资活动现金流出小计	109,470,744.07	201,359,130.61
投资活动产生的现金流量净额	-80,048,860.02	-158,866,260.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,272,857.59	65,620,126.11
取得借款收到的现金	214,000,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	132,673.45	10,869,161.29
筹资活动现金流入小计	234,405,531.04	201,489,287.40
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,394,173.33	28,751,215.63
支付其他与筹资活动有关的现金	744,981.87	12,512,234.90
筹资活动现金流出小计	154,139,155.20	91,263,450.53
筹资活动产生的现金流量净额	80,266,375.84	110,225,836.87
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	-154,923,307.87	-242,376,867.56
加：期初现金及现金等价物余额	262,859,027.80	326,013,029.32
六、期末现金及现金等价物余额	107,935,719.93	83,636,161.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,621,867,400.0				535,182,079.93	95,390,524.08			113,501,457.21		959,024,092.67		3,134,184,505.73	140,348,786.84	3,274,533,292.57

	0													
加：会计政策变更									86,900,461.43		86,900,461.43	298,452.60	87,198,914.03	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,621,867,400.00			535,182,079.93	95,390,524.08			113,501,457.21	1,045,924,554.10	3,221,084,967.16	140,647,239.44	3,361,732,206.60		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,456,573.00			12,434,117.34	-42,944,607.42				128,623,483.52	186,458,781.28	-16,036,888.71	170,421,892.57		
（一）综合收益总额									162,197,489.01	162,197,489.01	-15,911,441.19	146,286,047.82		
（二）所有者投入和减少资本	2,456,573.00			12,434,117.34	-42,944,607.42					57,835,297.76	535,916.87	58,371,214.63		
1. 所有者投入的普通股	2,456,573.00			15,618,069.52	-42,944,607.42					61,019,249.94	535,916.87	61,555,166.81		
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				1,275,352.87						1,275,352.87		1,275,352.87		
4. 其他				-4,459,305.05						-4,459,305.05		-4,459,305.05		
（三）利润分配									-32,457,710.22	-32,457,710.22		-32,457,710.22		
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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 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	1,624 ,323, 973.0 0				547,61 6,197. 27	52,445 ,916.6 6			113,50 1,457. 21		1,174, 548,03 7.62		3,407, 543,74 8.44	124,61 0,350. 73	3,532, 154,09 9.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
		优先 股	永续 债	其他												

一、上年期末余额	1,607,592,175.00				380,046,685.15	184,972,221.60			88,217,861.49		705,240,582.14		2,596,125,082.18	62,861,451.14	2,658,986,533.32
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	1,607,592,175.00				380,046,685.15	184,972,221.60			88,217,861.49		705,240,582.14		2,596,125,082.18	62,861,451.14	2,658,986,533.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,041,024.00				50,130,623.78	-75,621,917.76					94,488,982.75		228,282,548.29	-1,811,702.88	226,470,845.41
（一）综合收益总额											118,727,080.62		118,727,080.62	-6,057,240.77	112,669,839.85
（二）所有者投入和减少资本	8,041,024.00				50,130,623.78	-75,621,917.76							133,793,565.54	4,245,537.89	138,039,103.43
1. 所有者投入的普通股	8,041,024.00				49,986,973.33	-75,621,917.76							133,649,915.09	5,193,201.60	138,843,116.69
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					2,995,988.35								2,995,988.35		2,995,988.35
4. 其他					-2,852,337.90								-2,852,337.90	-947,663.71	-3,800,001.61
（三）利润分配											-24,238,097.87		-24,238,097.87		-24,238,097.87

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										-24,238,097.87		-24,238,097.87		-24,238,097.87	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	1,615,633,199.00			430,177,308.93	109,350,303.84			88,217,861.49		799,729,564.89		2,824,407.630.47	61,049,748.26	2,885,457,378.73	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,621,867,400.00				570,087,929.42	95,390,524.08			113,501,457.21	517,923,215.15		2,727,989,477.70
加：会计政策变更										86,204,072.03		86,204,072.03
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,621,867,400.00				570,087,929.42	95,390,524.08			113,501,457.21	604,127,287.18		2,814,193,549.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,456,573.00				10,931,226.85	-42,944,607.42				161,448,534.64		217,780,941.91
（一）综合收益总额										193,906,244.86		193,906,244.86
（二）所有者投入和减少资本	2,456,573.00				10,931,226.85	-42,944,607.42						56,332,407.27
1. 所有者投入的普通股	2,456,573.00				15,618,069.52	-42,944,607.42						61,019,249.94
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					1,275,352.87							1,275,352.87
4. 其他					-5,962,195.54							-5,962,195.54
（三）利润分配										-32,457,710.22		-32,457,710.22
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,457,710.22		-32,457,710.22
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	1,624,323,973.00				581,019,156.27	52,445,916.66			113,501,457.21	765,575,821.82		3,031,974,491.64	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,607,592,175.00				473,113,231.46	184,972,221.60			88,217,861.49	314,608,951.54		2,298,559,997.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,607,592,175.00				473,113,231.46	184,972,221.60			88,217,861.49	314,608,951.54		2,298,559,997.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	8,041,024.00				52,982,961.68	-75,621,917.76				122,248,585.05		258,894,488.49
(一)综合收益总额										146,486,682.92		146,486,682.92
(二)所有者投入和减少资本	8,041,024.00				52,982,961.68	-75,621,917.76						136,645,903.44
1. 所有者投入的普通股	8,041,024.00				49,986,973.33	-75,621,917.76						133,649,915.09
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					2,995,988.35							2,995,988.35
4. 其他												
(三)利润分配										-24,238,097.87		-24,238,097.87
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,238,097.87		-24,238,097.87
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	1,615,633.19				526,096,193.14	109,350,303.84			88,217,861.49	436,857,536.59		2,557,454,486.38

### 三、公司基本情况

卫宁健康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“卫宁健康”）前身为上海金仕达卫宁软件有限公司，系由英属维尔京群岛WINNING INTERNATIONAL TECHNOLOGY LTD（90%）和上海金仕达卫宁医疗信息技术有限公司（10%）合资设立的中外合资企业。经浦府项字[2004]第135号文批准，于2004年3月16日取得商外资沪浦合资字[2004]0841号外商投资企业批准证书，于2004年4月7日取得企合沪浦总副字第318540号（浦东）企业法人营业执照。投资总额28.00万美元，注册资本20.00万美元（实收资本20.00万美元）。

2007年12月24日，经上海金仕达卫宁软件有限公司第一届第四次董事会决议并经浦府项字[2007]第798号文批准，上海金仕达卫宁医疗信息技术有限公司将所持上海金仕达卫宁软件有限公司10%股权转让给上海为宁信息技术有限公司，于2007年12月19日取得换发的商外资沪浦合资字[2004]0841号外商投资企业批准证书，于2007年12月24日取得310115400147263号企业法人营业执照，投资总额和注册资本不变。

2008年8月28日，经上海金仕达卫宁软件有限公司2008年6月28日股东会、董事会决议并经浦府项字[2008]第458号文批准，英属维尔京群岛WINNING INTERNATIONAL TECHNOLOGY LTD将所持上海金仕达卫宁软件有限公司90%的股权转让给周炜、王英、刘宁三位自然人，上海金仕达卫宁软件有限公司企业性质由中外合资企业变更为内资有限责任公司，注册资本由20万美元变更为等额人民币注册资本，变更后的注册资本为人民币1,653,156.00元。变更后，股东为周炜、王英、刘宁3名自然人和上海为宁信息技术有限公司。

2008年11月18日，根据上海金仕达卫宁软件有限公司2008年10月31日临时股东会决议，上海金仕达卫宁软件有限公司增加注册资本人民币8,346,844.00元，其中股东周炜、刘宁、王英和上海为宁信息技术有限公司以上海金仕达卫宁软件有限公司2007年12月31日未分配利润4,498,523.80元转增资本，刘宁、孙凯等24名自然人以货币资金增资3,848,320.20元，变更后的注册资本为人民币10,000,000.00元。变更注册资本后，股东为周炜等26名自然人和上海为宁信息技术有限公司。

2008年11月20日，上海为宁信息技术有限公司将所持上海金仕达卫宁软件有限公司6.16%股权转让给自然人孙凯。变更后股东为周炜等26名自然人。

2008年12月26日，根据上海金仕达卫宁软件有限公司2008年12月12日临时股东会决议，上海金仕达卫宁软件有限公司整体变更为上海金仕达卫宁软件股份有限公司，上海金仕达卫宁软件有限公司全体股东以截至2008年11月30日经审计后的净资产52,912,479.56元出资，其中以净资产出资40,000,000.00元，折40,000,000股，每股面值1元，其余12,912,479.56元转为资本公积，变更后的注册资本为人民币40,000,000.00元，此次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司中磊验字[2008]第7004号验资报告验证。公司于2008年12月26日取得上海市工商行政管理局换发的310115400147263号企业法人营业执照，注册资本为人民币40,000,000.00元，股东为周炜等26名自然人。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1129号文《关于核准上海金仕达卫宁软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，2011年8月本公司发行社会公众股13,500,000.00股，每股面值1元，发行后总股本为53,500,000.00元。

此次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司中磊验字[2011]第0067号验资报告验证，并于2011年11月8日换发相同注册号的企业法人营业执照，注册资本为人民币53,500,000.00元。

经公司2012年5月16日2011年度股东大会决议，以截至2011年12月31日止公司总股本5,350万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后注册资本为人民币107,000,000.00元。此次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司（2012）中磊（验A）字第0012号验资报告验证，并于2012年6月20日换发相同注册号的企业法人营业执照，注册资本为人民币107,000,000.00元。

截至2013年12月31日止，公司股票期权激励计划首次授予股票期权第一批共计行权967,100.00股，引起公司股本数量增加967,100.00股，公司申请增加股本967,100.00元，变更后总股本为107,967,100.00元。上述变更于2014年3月3日业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]0292号验资报告验证。

经公司2014年3月28日2013年度股东大会决议，以截至2013年12月31日止公司总股本107,967,100.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后股本为215,934,198.00元。

2014年度公司股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权共计行权2,561,170.00股，引起公司股本增加2,561,170.00元，截至2014年12月31日止公司总股本变更为218,495,368.00元。

经2015年3月23日2014年度股东大会决议，以公司实施2014年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股送5股；共计送股109,268,971股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增218,537,943股，合计增加股本327,806,914.00元，变更后股本总额546,344,857.00元。此次变更同时换取相同注册号的企业法人营业执照，注册资本人民币546,344,857.00元。

2015年度公司2012年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权、2014年股票期权激励计划首次授予股票期权共计行权8,893,754.00股，引起公司股本增加8,893,754.00元，截至2015年12月31日止公司总股本变更为555,196,036.00元。

经2015年12月1日2015年第二次临时股东大会决议，上海金仕达卫宁软件股份有限公司更名为卫宁健康科技集团股份有限公司。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2342号文《关于核准上海金仕达卫宁软件股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向上海中植鑫莽投资管理有限公司、周万沅、财通基金管理有限公司3名特定投资者非公开发行股票24,691,878股，每股面值1元，增加注册资本人民币24,691,878.00元；此次变更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]1142号验资报告验证。

根据公司2015年度股东大会审议通过的《关于公司2015年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以2016年3月24日总股本580,306,696股为基数，向全体股东每10股送3股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计增加232,122,678股。

2016年度公司2012年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权、2014年股票期权激励计划首次授予股票期权共计行权12,904,979股，引起公司股本增加12,904,979.00元，截至2016年12月31日止公司总股本变更为824,915,571.00元。

根据公司2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整公司2016年股票期权与限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量的议案》，向靳茂、徐春华等589名公司员工授予限制性股票15,282,000股，每股面值为1元，授予价格11.23元/股，增加股本人民币15,282,000.00元。此次变更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]0525号验资报告验证。

根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以2017年4月21日总股本841,603,075股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计增加757,442,767股。

2017年度公司2012年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权、2014年股票期权激励计划首次授予股票期权共计行权5,147,537股，引起公司股本增加5,147,537.00元。

根据公司第三届董事会第二十九次会议通过的《关于回购注销2016年股权激励计划部分首次授予限制性股票的议案》，向37名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票1,459,200股，回购价格5.877元/股，减少股本人民币1,459,200.00元。

根据公司第三届董事会第三十次会议审议通过的《关于公司2016年股权激励计划预留授予相关事项的议案》、第三届董事会第三十一次会议审议通过的《关于公司2016年股权激励计划预留授予相关事项调整的议案》，向艾国光、黄晓怡等294名公司员工授予限制性股票6,263,500股，每股面值为1元，授予价格3.66元/股，增加股本人民币6,263,500.00元。此次变

更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]5458号验资报告验证。

2018年度公司2014年股票期权激励计划首次授予股票期权、2016年股票期权激励计划首次授予股权期权共计行权16,882,585股，引起公司股本增加16,882,585.00元。

根据公司第三届董事会第三十二次会议通过的《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向14名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票615,600股，回购价格5.877元/股，减少股本人民币615,600.00元；向3名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票25,000股，回购价格3.66元/股，减少股本人民币25,000.00元；根据公司第四届董事会第三次会议通过的《关于公司回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向20名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票1,432,980股，回购价格5.862元/股，减少股本人民币1,432,980.00元；向12名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票82,300股，回购价格3.645元/股，减少股本人民币82,300.00元。

根据公司第四届董事会第六次会议通过的《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向6名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票156,180股，回购价格5.862元/股，减少股本人民币156,180.00元；向5名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票66,000股，回购价格3.645元/股，减少股本人民币66,000.00元；根据公司第四届董事会第七次会议通过的《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向14名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票193,800股，回购价格5.862元/股，减少股本人民币193,800.00元；向3名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票35,500股，回购价格3.645元/股，减少股本人民币35,500.00元。

2019年上半年，公司2014年股权激励计划首次授予期权、2016年股权激励计划首次、预留授予期权共计行权2,584,333股，引起公司股本增加2,584,333.00元。

根据公司第四届董事会第九次会议通过的《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向6名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票78,660股，回购价格5.862元/股，减少股本人民币78,660.00元；向5名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票49,000股，回购价格3.645元/股，减少股本人民币49,000.00元；根据公司第四届董事会第八次会议通过的《关于回购注销2016年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向1名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票100股，回购价格3.645元/股，减少股本人民币100.00元。

截至2019年6月30日止公司总股本变更为1,624,323,973.00元。

公司总部的注册地址：上海市浦东新区上南路4184号258室

法定代表人：周炜

经营范围：从事健康科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗器械生产（II类6870影像档案传输、处理系统软件），医疗器械经营【批发：第二类医疗器械（不含体外诊断试剂）】，实业投资，自有房屋租赁，计算机软件的开发、设计和制作，计算机软、硬件及辅助设备的销售，计算机网络信息系统集成的维护，并提供相关的技术咨询和技术服务。【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】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称
1	江苏卫宁软件有限公司
2	西安卫宁软件有限公司
3	新疆卫宁软件有限公司
4	山西卫宁软件有限公司
5	北京宇信网景信息技术有限公司
6	杭州东联软件有限公司
7	浙江万鼎信息技术有限公司
8	宁波金仕达卫宁软件有限公司
9	重庆卫宁软件有限公司
10	黑龙江卫宁软件有限公司
11	合肥汉思信息技术有限责任公司

12	深圳卫宁中天软件有限公司
13	四川卫宁软件有限公司
14	广东卫宁软件有限公司
15	卫宁互联网科技有限公司
16	上海卫宁软件有限公司
17	天津卫宁软件有限公司
18	快享医疗科技（上海）有限公司
19	宣城卫宁软件科技有限公司
20	陕西卫宁互联网科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注八“合并范围的变更”和附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表期间为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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



(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

**⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例**

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

**（1）共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

**（2）合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9、外币业务和外币报表折算****（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

**（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

**（3）外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率

计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，

考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

### (1) 金融资产的分类

#### ①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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，

并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**



仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

参见附注五、10(4)

## 12、应收账款

参见附注五、10(4)

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10(4)

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

### (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，包括库存商品、发出商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 15、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权

利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资

直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50	10	1.8-4.5

## 18、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-50年	10%	1.8%-4.5%
机器设备	年限平均法	10年	10%	9%
电子设备	年限平均法	5年	10%	18%
运输设备	年限平均法	5年	10%	18%
其他	年限平均法	5年	10%	18%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机

器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

按取得时的实际成本入账。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10年	预计受益年限

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按

受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；



- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 23、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	按房屋租赁期限
租赁费	按租赁期限

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

#### ②职工福利费

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。

#### ③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资

资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

#### （1）销售商品收入

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

#### （2）定制软件销售收入

提供定制软件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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

提供定制软件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。

由公司负责免费维护的完工软件产品，在确认收入的同时，合理地估计并按收入的2%预提软件维护费用。

#### （3）提供劳务收入

根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同规定约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。与定制软件销售具有类似特征的服务收入参照定制软件销售收入确认政策采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

#### （4）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 28、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

**B. 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；**

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

**①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：****A.商誉的初始确认；**

**B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。**

**②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：**

**A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；****B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。****(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认****①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

**②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

**③可弥补亏损和税款抵减****A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

**B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

**④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

**⑤以权益结算的股份支付**

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得

税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
变更内容：执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。 变更原因：准则修订	董事会批准	本准则对期初数的影响参见附注五、31(3)

变更内容：执行关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。	董事会批准	
变更原因：财政部发布通知要求		

### 金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款及合同资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款及合同资产存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益。

### 财务报表列表

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制2019年6月30日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		4,635,400.00		4,575,400.00
应收账款		1,184,042,150.03		853,110,706.74
应收票据及应收账款	1,188,677,550.03		857,686,106.74	
应付票据		2,244,376.00		2,244,376.00
应付账款		194,754,625.51		332,711,272.93
应付票据及应付账款	196,999,001.51		334,955,648.93	

2018年1月1日至2018年6月30日止受影响的合并利润表和母公司利润表：

单位：元

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	111,972,249.79	51,667,799.23	43,895,788.53	27,762,171.53
研发费用		60,304,450.56		16,133,617.00
资产减值损失	14,855,130.64		10,555,155.97	



资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,855,130.64		-10,555,155.97
-------------------	--	----------------	--	----------------

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	514,652,940.19	514,652,940.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,635,400.00	4,635,400.00	
应收账款	1,184,042,150.03	1,184,042,150.03	
应收款项融资			
预付款项	35,713,171.38	35,713,171.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	142,088,842.19	142,088,842.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	157,873,311.87	157,873,311.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动	5,582,397.04	5,582,397.04	

资产			
其他流动资产	22,236,363.61	22,236,363.61	
流动资产合计	2,066,824,576.31	2,066,824,576.31	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	186,959,476.37		-186,959,476.37
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	541,048,033.77	541,048,033.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		274,158,390.40	274,158,390.40
投资性房地产	89,850,597.05	89,850,597.05	
固定资产	435,370,374.49	435,370,374.49	
在建工程	554,938.19	554,938.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,917,946.29	116,917,946.29	
开发支出	247,976,798.10	247,976,798.10	
商誉	474,897,113.17	474,897,113.17	
长期待摊费用	2,435,451.36	2,435,451.36	
递延所得税资产	74,482,807.99	74,482,807.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,170,493,536.78	2,257,692,450.81	87,198,914.03
资产总计	4,237,318,113.09	4,324,517,027.12	87,198,914.03
流动负债：			
短期借款	151,135,000.00	151,135,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	2,244,376.00	2,244,376.00	
应付账款	194,754,625.51	194,754,625.51	
预收款项	204,929,609.94	204,929,609.94	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	66,987,144.10	66,987,144.10	
应交税费	98,520,411.20	98,520,411.20	
其他应付款	145,440,641.64	145,440,641.64	
其中：应付利息	199,616.67	199,616.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	18,240,000.00	18,240,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	882,251,808.39	882,251,808.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,840,385.10	15,840,385.10	
递延收益	3,386,877.00	3,386,877.00	
递延所得税负债	61,305,750.03	61,305,750.03	
其他非流动负债			

非流动负债合计	80,533,012.13	80,533,012.13	
负债合计	962,784,820.52	962,784,820.52	
所有者权益：			
股本	1,621,867,400.00	1,621,867,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	535,182,079.93	535,182,079.93	
减：库存股	95,390,524.08	95,390,524.08	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	113,501,457.21	113,501,457.21	
一般风险准备			
未分配利润	959,024,092.67	1,045,924,554.10	86,900,461.43
归属于母公司所有者权益合计	3,134,184,505.73	3,221,084,967.16	86,900,461.43
少数股东权益	140,348,786.84	140,647,239.44	298,452.60
所有者权益合计	3,274,533,292.57	3,361,732,206.60	87,198,914.03
负债和所有者权益总计	4,237,318,113.09	4,324,517,027.12	87,198,914.03

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》金融工具会计准则（以下简称“新金融工具准则”），新金融工具准则自2019年1月1日起施行。根据上述准则的衔接规定，本公司对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在上述准则施行日的新账面价值之间的差额，计入上述准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益。本公司已采用上述准则编制2019年度财务报表，2018年度的比较财务报表未重列。

本公司首次执行该准则对合并财务报表其他相关项目影响如下：

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比表：

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量（可供出售类资产-非上市公司）	186,959,476.37	其他非流动金融资产（准则要求）	以公允价值计量且其变动计入当期损益	274,158,390.40

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	269,992,711.15	269,992,711.15	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,575,400.00	4,575,400.00	
应收账款	853,110,706.74	853,110,706.74	
应收款项融资			
预付款项	41,805,313.36	41,805,313.36	
其他应收款	231,872,273.44	231,872,273.44	
其中：应收利息			
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00	
存货	124,723,331.46	124,723,331.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5,582,397.04	5,582,397.04	
其他流动资产	19,042,676.57	19,042,676.57	
流动资产合计	1,550,704,809.76	1,550,704,809.76	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	192,016,231.03		-192,016,231.03
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,044,219,725.06	1,044,219,725.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		278,220,303.06	278,220,303.06
投资性房地产	174,610,506.27	174,610,506.27	
固定资产	341,148,532.48	341,148,532.48	
在建工程	231,818.19	231,818.19	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	82,529,960.09	82,529,960.09	
开发支出	200,139,182.51	200,139,182.51	
商誉			
长期待摊费用	150,189.89	150,189.89	
递延所得税资产	25,931,719.78	25,931,719.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,060,977,865.30	2,147,181,937.33	86,204,072.03
资产总计	3,611,682,675.06	3,697,886,747.09	86,204,072.03
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
交易性金融负债			
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	2,244,376.00	2,244,376.00	
应付账款	332,711,272.93	332,711,272.93	
预收款项	151,808,878.67	151,808,878.67	
合同负债			
应付职工薪酬	16,270,107.77	16,270,107.77	
应交税费	39,904,524.32	39,904,524.32	
其他应付款	145,296,836.46	145,296,836.46	
其中：应付利息	199,616.67	199,616.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,240,000.00	18,240,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	856,475,996.15	856,475,996.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,917,213.36	10,917,213.36	
递延收益	3,125,000.00	3,125,000.00	
递延所得税负债	13,174,987.85	13,174,987.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,217,201.21	27,217,201.21	
负债合计	883,693,197.36	883,693,197.36	
所有者权益：			
股本	1,621,867,400.00	1,621,867,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	570,087,929.42	570,087,929.42	
减：库存股	95,390,524.08	95,390,524.08	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	113,501,457.21	113,501,457.21	
未分配利润	517,923,215.15	604,127,287.18	86,204,072.03
所有者权益合计	2,727,989,477.70	2,814,193,549.73	86,204,072.03
负债和所有者权益总计	3,611,682,675.06	3,697,886,747.09	86,204,072.03

## 调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》金融工具会计准则（以下合称“新金融工具准则”），新金融工具准则自2019年1月1日起施行。根据上述准则的衔接规定，本公司对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在上述准则施行日的新账面价值之间的差额，计入上述准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益。本公司已采用上述准则编制2019年度财务报表，2018年度的比较财务报表未重列。

## 本公司首次执行该准则对财务报表其他相关项目影响如下：

于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比表：

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量（可供出售类资产-非上市公司）	192,016,231.03	其他非流动金融资产（准则要求）	以公允价值计量且其变动计入当期损益	278,220,303.06

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为,原适用 16% 的增值税税率,税率调整为 13%,原适用 10% 的增值税税率,税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
江苏卫宁软件有限公司	12.5%
西安卫宁软件有限公司	25%
新疆卫宁软件有限公司	15%
山西卫宁软件有限公司	15%
北京宇信网景信息技术有限公司	15%
杭州东联软件有限公司	15%
浙江万鼎信息技术有限公司	15%
宁波金仕达卫宁软件有限公司	25%
重庆卫宁软件有限公司	12.5%
合肥汉思信息技术有限责任公司	15%
深圳卫宁中天软件有限公司	15%
广东卫宁软件有限公司	12.5%
卫宁互联网科技有限公司	25%
上海卫宁软件有限公司	25%
天津卫宁软件有限公司	15%
黑龙江卫宁软件有限公司	15%
四川卫宁软件有限公司	12.5%
快享医疗科技(上海)有限公司	25%



宣城卫宁软件科技有限公司	25%
陕西卫宁互联网科技有限公司	25%

## 2、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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据财税[2011]111号财政部、国家税务总局《关于在上海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》的相关规定，本公司部分符合技术合同免征条件的营业收入免征增值税。

(3) 本公司根据国家税务总局上海市浦东新区税务局《企业所得税优惠事项办理表》，符合《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的相关规定，依照国家规划布局内重点软件企业减按10%的税率征收企业所得税。

(4) 江苏卫宁软件有限公司根据常州市国家税务局第一税务分局《企业所得税优惠事项备案表》，符合《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）。自2015年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按25%的法定税率减半征收所得税。江苏卫宁软件有限公司本年度按12.5%的税率缴纳企业所得税。

(5) 山西卫宁软件有限公司2017年通过高新技术企业复审认证，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201714000249，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，山西卫宁软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 北京宇信网景信息技术有限公司2018年在高新技术企业重新认定中获得通过（证书编号：GR201811004134，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，北京宇信网景信息技术有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 新疆卫宁软件有限公司2016年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201665000045，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，新疆卫宁软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(8) 杭州东联软件有限公司2018年通过高新技术企业复审认证，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201833003534，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，杭州东联软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 浙江万鼎信息技术有限公司2016年通过高新技术企业复审认证，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201633000658，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，浙江万鼎信息技术有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(10) 重庆卫宁软件有限公司根据重庆市两江新区国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》，符合《财政部国家税务总局关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）。自2017年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按25%的法定税率减半征收所得税。重庆卫宁软件有限公司本年度按12.5%的税率缴纳企业所得税。

(11) 合肥汉思信息技术有限责任公司2017年通过高新技术企业复审认证，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201734001478，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，合肥汉思信息技术有限责任公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(12) 深圳卫宁中天软件有限公司2017年取得高新技术企业认证，获得高新技术企业证书（证书编号GR201744204286，有效期为三年），据国家对高新技术企业的相关税收政策，深圳卫宁中天软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(13) 广东卫宁软件有限公司根据广州市国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》，符合《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）。自2016年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按25%的法定税率减半征收所得税。广东卫宁软件有限公司本年度为按12.5%的税率缴纳企业所得税。

(14) 天津卫宁软件有限公司2018年通过高新技术企业复审认证，获得高新技术企业证书（证书编号GR201812000159，有效期为三年），据国家对高新技术企业的相关税收政策，天津卫宁软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(15) 黑龙江卫宁软件有限公司2017年取得高新技术企业认证，获得高新技术企业证书（证书编号GR201723000026，有效期为三年），据国家对高新技术企业的相关税收政策，黑龙江卫宁软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(16) 四川卫宁软件有限公司根据成都高新技术产业开发区国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》，符合《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）。自2017年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按25%的法定税率减半征收所得税。四川卫宁软件有限公司本年度按12.5%的税率缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

报告期内，公司软件产品增值税即征即退发生额为 50,548,204.62 元，占归属于母公司所有者的净利润 31.16%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182,333.54	820,453.37
银行存款	267,948,067.65	502,395,157.50
其他货币资金	14,239,521.75	11,437,329.32
合计	282,369,922.94	514,652,940.19

其他说明

其他货币资金14,239,521.75元系公司及子公司为开立保函及银行承兑票据存入的保证金(其中2,549,533.76元到期日距资产负债表日超过3个月)。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,805,900.00	4,635,400.00
商业承兑票据	245,200.00	
合计	5,051,100.00	4,635,400.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,051,100.00	100.00%			5,051,100.00	4,635,400.00	100.00%			4,635,400.00
其中：										
合计	5,051,100.00	100.00%			5,051,100.00	4,635,400.00	100.00%			4,635,400.00

	0.00				.00	.00				.00
--	------	--	--	--	-----	-----	--	--	--	-----

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	4,805,900.00		
商业承兑票据	245,200.00		
合计	5,051,100.00		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,311,685.17	0.95%	15,311,685.17	100.00%		15,311,685.17	1.09%	15,311,685.17	100.00%	
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,555,564.95	0.28%	4,555,564.95	100.00%		4,555,564.95	0.32%	4,555,564.95	100.00%	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,756,120.22	0.67%	10,756,120.22	100.00%		10,756,120.22	0.77%	10,756,120.22	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,594,225,943.18	99.05%	232,160,952.56	14.56%	1,362,064,990.62	1,388,150,079.13	98.91%	204,107,929.10	14.70%	1,184,042,150.03
其中:										
按账龄组合计提	1,594,225,943.18	99.05%	232,160,952.56	14.56%	1,362,064,990.62	1,388,150,079.13	98.91%	204,107,929.10	14.70%	1,184,042,150.03
合计	1,609,537,628.35	100.00%	247,472,637.73	15.38%	1,362,064,990.62	1,403,461,764.30	100.00%	219,419,614.27	15.63%	1,184,042,150.03

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市建信利德科技有限公司	2,318,531.65	2,318,531.65	100.00%	预计无法收回
深圳市龙岗区大鹏人民医院	1,156,533.30	1,156,533.30	100.00%	预计无法收回
深圳市中兴康讯电子有限公司	1,080,500.00	1,080,500.00	100.00%	预计无法收回
其他合计(单项金额小于 100 万)	10,756,120.22	10,756,120.22	100.00%	预计无法收回
合计	15,311,685.17	15,311,685.17	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款坏账	1,594,225,943.18	232,160,952.56	14.56%
合计	1,594,225,943.18	232,160,952.56	--

确定该组合依据的说明:

根据本公司的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

本公司始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	817,882,977.72
1 至 2 年	458,490,479.78
2 至 3 年	164,823,473.70
3 年以上	168,340,697.15
3 至 4 年	103,606,927.98
4 至 5 年	26,261,368.45
5 年以上	38,472,400.72
合计	1,609,537,628.35

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备：	204,107,929.10	28,053,023.46			232,160,952.56
按单项计提坏账准备：	15,311,685.17				15,311,685.17
合计	219,419,614.27	28,053,023.46			247,472,637.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	欠款金额	占总额比例	坏账准备期末余额
合肥市滨湖医院	21,959,870.00	1.36%	1,706,253.50
高州市人民医院	19,875,000.00	1.23%	993,750.00
安庆市立医院	16,544,500.00	1.03%	1,841,140.00
淮南新华医疗集团	14,892,021.80	0.93%	744,601.09
上海市浦东新区卫生发展研究院	14,677,033.20	0.91%	1,176,216.66
合计	87,948,425.00	5.46%	6,461,961.25

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,813,009.20	83.36%	31,552,741.31	88.35%
1 至 2 年	5,456,556.01	12.03%	3,301,819.91	9.25%
2 至 3 年	1,661,812.02	3.66%	606,535.92	1.70%
3 年以上	430,674.33	0.95%	252,074.24	0.70%
合计	45,362,051.56	--	35,713,171.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
深圳市创捷供应链有限公司	3,973,424.55	8.76%
上海天健源达信息科技有限公司	3,690,805.11	8.14%
海南省开源大数据科技有限公司	3,080,259.74	6.79%
安徽新路网络科技有限公司	1,592,000.00	3.51%
太原利博瑞科技有限公司	1,485,000.00	3.27%
合计	13,821,489.40	30.47%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,264,760.00	
其他应收款	149,691,285.49	142,088,842.19
合计	156,956,045.49	142,088,842.19

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京梦天门科技股份有限公司	6,375,000.00	
厦门纳龙科技有限公司	889,760.00	
合计	7,264,760.00	

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标/履约保证金	67,117,950.76	62,816,413.68
押金、备用金	54,226,236.36	42,128,099.34
公司往来款	21,859,758.53	21,568,954.47
股权转让款	9,600,000.00	11,500,000.00
软件产品增值税即征即退款	6,093,268.68	13,803,468.35
股票期权行权款	625,125.25	2,121,588.75
其他	9,361,062.14	7,106,543.15

合计	168,883,401.72	161,045,067.74
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		18,789,615.55	166,610.00	18,956,225.55
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		243,412.06		243,412.06
其他变动		-7,521.38		-7,521.38
2019 年 6 月 30 日余额		19,025,506.23	166,610.00	19,192,116.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	104,925,581.91
1 至 2 年	30,953,854.02
2 至 3 年	23,810,691.92
3 年以上	9,193,273.87
3 至 4 年	3,575,875.00
4 至 5 年	2,140,098.50
5 年以上	3,477,300.37
合计	168,883,401.72

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	其他变动	
其他应收款坏账准备	18,956,225.55	243,412.06	-7,521.38	19,192,116.23
合计	18,956,225.55	243,412.06	-7,521.38	19,192,116.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海天健源达信息科技有限公司	公司往来款	21,859,758.53	1 年以内、1-2 年	12.94%	1,702,645.45
股权转让款	股权转让款	8,600,000.00	2-3 年	5.09%	
软件产品增值税即征即退款	软件产品增值税即征即退款	6,093,268.68	1 年以内	3.61%	
上海市奉贤区中心医院	履约保证金	4,128,000.00	2-3 年、5 年以上	2.44%	2,252,000.00
安徽合肥公共资源交易中心	投标/履约保证金	3,078,319.00	1 年以内	1.82%	153,915.95
合计	--	43,759,346.21	--	25.91%	4,108,561.40

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
软件产品增值税即征即退款	软件产品增值税即征即退款	6,093,268.68	1 年以内	2019 年 7 月、批复及税收退还书

6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,415,467.87		56,415,467.87	42,675,657.75		42,675,657.75
发出商品	120,455,370.55		120,455,370.55	115,197,654.12		115,197,654.12
合计	176,870,838.42		176,870,838.42	157,873,311.87		157,873,311.87

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否



## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,833,082.86	5,582,397.04
合计	2,833,082.86	5,582,397.04

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	29,016,656.51	19,480,215.94
预缴税金	1,370,717.67	1,304,601.78
预付房租及物业费	982,466.00	1,323,823.56
待抵扣进项税	88,121.96	89,861.89
其他	10,951.91	37,860.44
合计	31,468,914.05	22,236,363.61

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
ODIN HEALTH LIMITED	3,291,396 .66			-265,035. 65							3,026,361 .01	
上海金仕 达卫宁软	365,165,5 63.28			-12,515,0 63.72							352,650,4 99.56	

件科技有 限公司											
北京梦天 门科技股 份有限公 司	106,994,4 77.69			2,068,761 .11				-6,375,00 0.00		102,688,2 38.80	
上海钥世 圈云健康 科技发展 有限公司	41,100,42 0.49			-1,803,57 8.22						39,296,84 2.27	
南京市智 慧医疗投 资运营服 务有限公 司	12,046,20 1.65			-892,416. 38						11,153,78 5.27	
上海信医 科技有限 公司	7,848,984 .10			-368,059. 37					-7,480,92 4.73		
上海乐九 医疗科技 有限公司	4,600,989 .90	850,000.0 0		-1,120,17 2.93						4,330,816 .97	
南京大经 中医药信 息技术有 限公司		25,555,56 0.00		-1,021,59 8.40						24,533,96 1.60	
新疆智康 创联信息 科技有限 公司		2,000,000 .00		-72,619.4 5						1,927,380 .55	
湖北通卫 医疗科技 有限公司		4,500,000 .00								4,500,000 .00	
广东卫宁 云医健康 产业有限 公司				-222,340. 34					222,340.3 4		
小计	541,048,0 33.77	32,905,56 0.00		-16,212,1 23.35				-6,375,00 0.00		-7,258,58 4.39	544,107,8 86.03
合计	541,048,0 33.77	32,905,56 0.00		-16,212,1 23.35				-6,375,00 0.00		-7,258,58 4.39	544,107,8 86.03

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	291,158,390.40	274,158,390.40
合计	291,158,390.40	274,158,390.40

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	90,993,718.69			90,993,718.69
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	90,993,718.69			90,993,718.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,143,121.64			1,143,121.64
2.本期增加金额	926,479.62			926,479.62
(1) 计提或摊销	926,479.62			926,479.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,069,601.26			2,069,601.26
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	88,924,117.43			88,924,117.43
2.期初账面价值	89,850,597.05			89,850,597.05

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	428,847,050.62	435,370,374.49
合计	428,847,050.62	435,370,374.49

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	426,354,543.74	33,682,785.20	6,775,855.81	14,466,569.83	481,279,754.58
2.本期增加金额		2,924,780.56	233,059.80	738,621.08	3,896,461.44
(1) 购置		2,924,780.56	233,059.80	738,621.08	3,896,461.44
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	2,447,632.21	532,972.32	323,979.28	200,524.95	3,505,108.76
(1) 处置或报 废		302,455.68	323,979.28	200,524.95	826,959.91

(2) 其它减少	2,447,632.21				2,447,632.21
(3) 因合并范围变更而减少		230,516.64			230,516.64
4.期末余额	423,906,911.53	36,074,593.44	6,684,936.33	15,004,665.96	481,671,107.26
二、累计折旧					
1.期初余额	14,788,551.85	20,445,359.32	4,729,147.45	5,946,321.47	45,909,380.09
2.本期增加金额	4,670,685.75	1,823,888.01	222,081.65	1,064,777.63	7,781,433.04
(1) 计提	4,670,685.75	1,823,888.01	222,081.65	1,064,777.63	7,781,433.04
3.本期减少金额	8,430.90	402,882.32	277,002.33	178,440.94	866,756.49
(1) 处置或报废		260,037.03	277,002.33	178,440.94	715,480.30
(2) 其它减少	8,430.90				8,430.90
(3) 因合并范围变更而减少		142,845.29			142,845.29
4.期末余额	19,450,806.70	21,866,365.01	4,674,226.77	6,832,658.16	52,824,056.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	404,456,104.83	14,208,228.43	2,010,709.56	8,172,007.80	428,847,050.62
2.期初账面价值	411,565,991.89	13,237,425.88	2,046,708.36	8,520,248.36	435,370,374.49

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	566,256.37	554,938.19
合计	566,256.37	554,938.19

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公场地装修	566,256.37		566,256.37	554,938.19		554,938.19
合计	566,256.37		566,256.37	554,938.19		554,938.19

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				169,116,572.18	169,116,572.18
2.本期增加金额				245,079,477.30	245,079,477.30
(1) 购置					
(2) 内部研发				245,079,477.30	245,079,477.30
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				414,196,049.48	414,196,049.48
二、累计摊销					
1.期初余额				52,198,625.89	52,198,625.89
2.本期增加金额				11,867,927.40	11,867,927.40
(1) 计提				11,867,927.40	11,867,927.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				64,066,553.29	64,066,553.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				350,129,496.19	350,129,496.19
2.期初账面价值				116,917,946.29	116,917,946.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 95.79%。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出			确认为无形资产			
智慧医疗信息系统三期	200,139,182.51	44,940,294.79			245,079,477.30			
基于互联网的家庭医生管理	47,837,615.59	6,618,128.59						54,455,744.18
智慧医疗信息系统四期		18,582,734.25						18,582,734.25
合计	247,976,798.10	70,141,157.63			245,079,477.30			73,038,478.43

其他说明

项目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
智慧医疗信息系统四期	2019年1月	进行中	通过评审立项，项目开发工作开展，完成设计方案并达到预期要求。
基于互联网的家庭医生管理系统	2016年7月	进行中	

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

山西卫宁软件有限公司	242,582,492.94					242,582,492.94
北京宇信网景信息技术有限公司	20,121,727.60					20,121,727.60
浙江万鼎信息技术有限公司	18,784,374.06					18,784,374.06
杭州东联软件有限公司	28,396,597.99					28,396,597.99
天津卫宁软件有限公司	55,710,999.80					55,710,999.80
纳里健康科技有限公司	43,011,824.21					43,011,824.21
合肥汉思信息技术有限责任公司	37,356,180.79					37,356,180.79
深圳卫宁中天软件有限公司	27,909,213.20					27,909,213.20
江门市易合医疗软件有限公司	1,022,458.56					1,022,458.56
梅州市良医云诊信息科技有限公司	1,244.02			1,244.02		
合计	474,897,113.17			1,244.02		474,895,869.15

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.29%至17.27%之间，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经减值测试，未发现商誉存在减值。



## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,426,209.36	1,173,102.07	365,099.59	482,736.22	2,751,475.62
其他	9,242.00	250,000.00	17,015.34		242,226.66
合计	2,435,451.36	1,423,102.07	382,114.93	482,736.22	2,993,702.28

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	266,602,252.20	40,050,158.14	238,313,338.06	35,671,554.49
内部交易未实现利润	543,282.33	81,492.35	543,282.33	81,492.35
可抵扣亏损	267,225,676.10	51,672,846.79	173,618,524.61	34,052,062.31
递延收益	3,072,916.67	460,937.50	3,125,000.00	468,750.00
预计负债	18,254,461.28	2,745,323.12	15,840,385.10	2,368,519.44
应付利息	236,688.75	35,503.31	199,616.67	29,942.50
因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，购买日之前持有的被购买方的股权公允价值与其账面价值的差额产生投资收益	12,069,912.67	1,810,486.90	12,069,912.67	1,810,486.90
合计	568,005,190.00	96,856,748.11	443,710,059.44	74,482,807.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公司对被投资方丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	408,705,000.18	61,305,750.03	408,705,000.18	61,305,750.03

合计	408,705,000.18	61,305,750.03	408,705,000.18	61,305,750.03
----	----------------	---------------	----------------	---------------

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		96,856,748.11		74,482,807.99
递延所得税负债		61,305,750.03		61,305,750.03

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,501.76	62,501.76
可抵扣亏损	487,130.92	13,720,256.31
合计	549,632.68	13,782,758.07

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	214,000,000.00	150,000,000.00
信用借款		1,135,000.00
合计	214,000,000.00	151,135,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款担保情况详见附注十二、关联方及关联交易。

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,244,376.00
合计		2,244,376.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	175,489,656.69	190,730,213.96
应付工程款	6,152,338.01	4,024,411.55
合计	181,641,994.70	194,754,625.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波建工建乐工程有限公司	2,070,000.00	未到约定付款时间
上海泽信软件有限公司	2,034,567.99	未到约定付款时间
哈尔滨赫洋科技开发有限公司	1,846,736.74	未到约定付款时间
海南紫天星科技有限公司	1,051,062.37	未到约定付款时间
合计	7,002,367.10	--

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	154,710,526.55	204,929,609.94
合计	154,710,526.55	204,929,609.94

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东银葵医院管理有限公司	3,000,000.00	未到预收账款的结转条件
中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行	1,790,000.00	未到预收账款的结转条件

南宁市卫生和计划生育委员会	1,570,000.00	未到预收账款的结转条件
合计	6,360,000.00	--

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,368,036.28	306,917,292.65	356,004,763.52	17,280,565.41
二、离职后福利-设定提存计划	619,107.82	26,661,278.88	26,849,034.77	431,351.93
合计	66,987,144.10	333,578,571.53	382,853,798.29	17,711,917.34

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,184,733.15	277,863,965.28	326,464,552.67	16,584,145.76
2、职工福利费		1,826,473.75	1,826,473.75	
3、社会保险费	892,996.72	14,102,786.35	14,416,291.30	579,491.77
其中：医疗保险费	821,486.36	12,721,102.10	12,995,948.16	546,640.30
工伤保险费	45,594.77	351,976.07	365,581.17	31,989.67
生育保险费	25,915.59	1,029,708.18	1,054,761.97	861.80
4、住房公积金	231,680.21	12,973,383.13	13,148,515.28	56,548.06
5、工会经费和职工教育经费	58,626.20	150,684.14	148,930.52	60,379.82
合计	66,368,036.28	306,917,292.65	356,004,763.52	17,280,565.41

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	526,326.37	25,832,976.71	25,988,219.07	371,084.01
2、失业保险费	92,781.45	828,302.17	860,815.70	60,267.92
合计	619,107.82	26,661,278.88	26,849,034.77	431,351.93

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,703,133.10	67,862,093.98
企业所得税	11,477,176.49	16,158,549.71
个人所得税	3,408,137.24	7,042,831.29
城市维护建设税	3,781,246.83	4,256,240.07
教育费附加	2,749,595.01	3,150,547.78
其他	127,948.49	50,148.37
合计	84,247,237.16	98,520,411.20

**25、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	236,688.75	199,616.67
应付股利	32,458,038.73	
其他应付款	93,469,433.57	145,241,024.97
合计	126,164,161.05	145,440,641.64

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	236,688.75	199,616.67
合计	236,688.75	199,616.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,458,038.73	
合计	32,458,038.73	

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	52,445,916.66	95,390,524.08
公司往来款	31,306,051.46	32,552,048.13
应付员工报销款	6,911,147.86	13,972,437.85
保证金	2,273,521.55	2,273,521.55
股权收购款	123,220.03	123,220.03
其他	409,576.01	929,273.33
合计	93,469,433.57	145,241,024.97

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	2,273,521.55	未到约定付款期
广西睿之源科技有限公司	1,153,601.30	未到约定付款期
南京彦能科技发展有限公司	1,132,809.72	未到约定付款期
合计	4,559,932.57	--

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	19,710,000.00	18,240,000.00
合计	19,710,000.00	18,240,000.00

**27、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,260,000.00	
合计	1,260,000.00	

**28、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	18,254,461.28	15,840,385.10	软件销售免费服务期预提
合计	18,254,461.28	15,840,385.10	--

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,386,877.00		52,083.33	3,334,793.67	与未来资产或收益相关
合计	3,386,877.00		52,083.33	3,334,793.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 第三批软件和集成电路产业专项资金	3,125,000.00			52,083.33			3,072,916.67	与资产相关
舟山惠民项目	261,877.00						261,877.00	与收益相关

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,621,867,400.00	2,584,333.00			-127,760.00	2,456,573.00	1,624,323,973.00

本期股本变动主要原因：

- （1）报告期内，股票期权行权新增股本2,584,333股；
- （2）报告期内，公司对离职激励对象尚未解锁限制性股票合计回购127,760股，导致公司股本减少127,760股。

## 31、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	472,596,217.72	27,460,477.76	11,842,408.24	488,214,287.24
其他资本公积	62,585,862.21		3,183,952.18	59,401,910.03
合计	535,182,079.93	27,460,477.76	15,026,360.42	547,616,197.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加主要为：

报告期内，有2,584,333份股票期权行权，行权溢价部分16,130,383.94元计入股本溢价。同时，从其他资本公积转入股本溢价11,330,093.82元，合计增加股本溢价27,460,477.76元。

资本公积本期减少主要为：

- （1）报告期内，已行权和已解锁的股权激励成本11,330,093.82元从其他资本公积转入股本溢价；
- （2）报告期内，公司向离职激励对象回购限制性股票127,760股，导致减少股本溢价512,314.42元；
- （3）报告期内，因向子公司快享医疗科技(上海)有限公司少数股东转让股权而减少其他资本公积750,916.77元；
- （4）报告期内，因购买子公司深圳卫宁中天软件有限公司9.25%少数股东股权而减少其他资本公积1,962,050.47元。

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实施限制性股票激励计划锁定期股款	95,390,524.08		42,944,607.42	52,445,916.66
合计	95,390,524.08		42,944,607.42	52,445,916.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）报告期内，因限制性股票解锁7,157,490股，减少库存股42,304,533.00元；
- （2）报告期内，公司向离职激励对象回购限制性股票127,760股，减少库存股640,074.42元。

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,501,457.21			113,501,457.21
合计	113,501,457.21			113,501,457.21

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	959,024,092.67	705,240,582.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	86,900,461.43	
调整后期初未分配利润	1,045,924,554.10	705,240,582.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,197,489.01	118,727,080.62



减：应付普通股股利	32,457,710.22	24,238,097.87
其它	1,116,295.27	
期末未分配利润	1,174,548,037.62	799,729,564.89

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 86,900,461.43 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润-1,116,295.27 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,496,096.33	312,676,679.49	545,513,494.12	273,069,387.96
其他业务	14,045,510.19	12,557,202.25	1,340,278.11	733,530.36
合计	669,541,606.52	325,233,881.74	546,853,772.23	273,802,918.32

是否已执行新收入准则

是  否

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,358,939.14	3,617,262.62
教育费附加	2,564,446.59	2,572,748.62
房产税	1,284,684.30	85,812.05
印花税	307,664.74	114,075.29
其他	63,543.75	3,261.44
合计	8,579,278.52	6,393,160.02

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	41,337,319.47	30,868,420.27
办公及运营经费	30,888,876.20	22,234,425.53

会务费	9,949,022.29	10,822,809.32
差旅费	9,974,232.34	9,588,156.50
租赁及物业管理费	3,060,031.06	1,716,949.51
质保金	2,396,301.23	928,751.06
折旧及摊销	645,494.64	627,863.05
其他	1,984,592.73	1,328,766.37
合计	100,235,869.96	78,116,141.61

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	29,445,951.16	21,432,536.18
办公及运营经费	20,836,367.13	18,285,989.52
折旧及摊销	6,051,500.88	5,245,121.67
租赁及物业管理费	7,457,761.32	5,482,052.51
其他	727,369.74	1,222,099.35
合计	64,518,950.23	51,667,799.23

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	76,235,412.59	51,101,164.91
办公及运营经费	9,007,286.19	6,136,029.61
折旧及摊销	2,709,581.95	1,574,596.22
租赁及物业管理费	604,438.18	726,482.52
其他	304,025.68	766,177.30
合计	88,860,744.59	60,304,450.56

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,450,850.12	4,468,629.69
减：利息收入	3,614,842.46	1,565,632.96
利息净支出	-163,992.34	2,902,996.73

银行手续费	301,191.99	139,787.13
合计	137,199.65	3,042,783.86

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退款	50,548,204.62	43,095,428.27
政府补助	26,335,162.06	5,239,172.42
合计	76,883,366.68	48,334,600.69

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,212,123.35	-10,722,504.48
处置长期股权投资产生的投资收益	13,451,906.46	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	889,760.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,426,450.22
合计	-1,870,456.89	-7,296,054.26

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-243,412.06	
应收账款坏账损失	-28,053,023.46	
其他流动资产坏账损失	149,900.00	
合计	-28,146,535.52	

#### 44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-14,855,130.64

合计		-14,855,130.64
----	--	----------------

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-8,061.08	42,379.76
其中：固定资产处置利得	-8,061.08	42,379.76
合计	-8,061.08	42,379.76

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		97,441.10	
其他	13,428.11	24,548.11	13,428.11
合计	13,428.11	121,989.21	13,428.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	1,194.69	16,241.68	1,194.69
合计	11,194.69	16,241.68	11,194.69

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,513,712.34	-569,113.18
递延所得税费用	-23,963,531.72	-12,242,664.96
合计	-17,449,819.38	-12,811,778.14

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	128,836,228.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,883,622.84
子公司适用不同税率的影响	-11,902,408.12
调整以前期间所得税的影响	-3,868,017.35
非应税收入的影响	-88,976.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	788,575.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,269,226.10
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	54,432.67
加计扣除费用的影响	-6,843,055.40
股权激励行权收益按工资薪金支出列支的影响	-7,204,767.60
所得税费用	-17,449,819.38

## 49、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标/履约保证金/备用金/其他往来款	74,477,038.15	69,526,602.83
营业外收入/递延收益	25,449,200.02	3,778,882.60
利息收入	2,025,986.80	896,603.78
合计	101,952,224.97	74,202,089.21

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

期间费用	98,776,717.20	92,350,741.86
投标/履约保证金/备用金/其他往来款	99,841,867.49	91,242,661.14
合计	198,618,584.69	183,593,403.00

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金	288,797.24	
合计	288,797.24	

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票期权行权代扣代缴的个人所得税	132,673.45	10,869,161.29
合计	132,673.45	10,869,161.29

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益	1,470,000.00	
限制性股票回购注销所支付的现金	640,074.42	12,241,998.96
股权期权行权代扣代缴个人所得税	104,907.45	
发放股利代扣代缴个人所得税		270,235.94
合计	2,214,981.87	12,512,234.90

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	146,286,047.82	112,669,839.85
加：资产减值准备	28,146,535.52	14,855,130.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	8,707,912.66	7,858,875.87

物资产折旧		
无形资产摊销	11,867,927.40	6,154,108.61
长期待摊费用摊销	382,114.93	377,118.46
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）	8,061.08	-42,379.76
财务费用（收益以“-”号填列）	5,162,523.43	4,302,364.44
投资损失（收益以“-”号填列）	1,870,456.89	7,296,054.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,963,531.72	-12,242,664.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,473,614.08	-47,068,384.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,019,329.30	-249,096,730.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-116,483,771.59	-120,485,816.94
其他	5,467,835.35	1,575,124.93
经营活动产生的现金流量净额	-204,040,831.61	-273,847,359.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	268,130,401.19	155,870,871.21
减：现金的期初余额	503,215,610.87	467,467,771.35
加：现金等价物的期末余额	11,689,987.99	5,544,218.40
减：现金等价物的期初余额	3,419,905.64	8,809,106.02
现金及现金等价物净增加额	-226,815,127.33	-314,861,787.76

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,288,797.24
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-288,797.24

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,130,401.19	503,215,610.87
其中：库存现金	182,333.54	820,453.37
可随时用于支付的银行存款	267,948,067.65	502,395,157.50
二、现金等价物	11,689,987.99	3,419,905.64
三、期末现金及现金等价物余额	279,820,389.18	506,635,516.51

### 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

2019年5月13日，卫宁互联网科技有限公司（以下简称“卫宁互联网”）、纳里健康科技有限公司（以下简称“纳里健康”）和卫宁云医（广州）科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“云医合伙”）签订了股权收购协议。根据股权收购协议，卫宁互联网和纳里健康分别以人民币125万元和75万元，向云医合伙转让广东卫宁云医健康产业有限公司（以下简称“广东云医”）25%和15%的股权。股权转让后，公司对广东云医的间接持股比例由80%下降为40%，对广东云医的核算由成本法转为权益法核算。对于原取得投资时至处置当期期初广东云医实现的净损益，调整期初未分配利润-1,116,295.27元。

### 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,549,533.76	保函及票据保证金
合计	2,549,533.76	--

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退款	50,548,204.62	其他收益	50,548,204.62
上海市浦东新区财政扶持资金	21,314,519.53	其他收益	21,314,519.53
2019 第二批信息化发展专项补贴	3,125,000.00	其他收益	3,125,000.00
投资专项奖励	579,100.00	其他收益	579,100.00
科创委补助	486,000.00	其他收益	486,000.00



2017 年服务外包产业发展补助	283,356.76	其他收益	283,356.76
首次申报高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年现代服务企业经营贡献奖	80,000.00	其他收益	80,000.00
其他	267,185.77	其他收益	267,185.77

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东卫宁云医健康产业有限公司	2,000,000.00	40.00%	股权转让	2019 年 06 月 30 日	1、收到 50% 的股权转让款； 2、股权转让协议签订； 3、工商变更登记完成	1,966,415.58	40.00%	2,000,000.00	2,000,000.00			

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年3月4日，本公司与自然人金博、崔长征共同出资设立陕西卫宁互联网科技有限公司，公司持有其51%股权，于本报告期纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏卫宁软件有限公司	江苏	常州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
西安金仕达卫宁软件有限公司	陕西	西安	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
新疆卫宁软件有限公司	新疆	乌鲁木齐	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
山西卫宁软件有限公司	山西	太原	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京宇信网景信息技术有限公司	北京	北京	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
杭州东联软件有限公司	浙江	杭州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
浙江万鼎信息技术有限公司	浙江	杭州	医疗软件、硬件及维护服务	92.76%		非同一控制下的企业合并
宁波金仕达卫宁软件有限公司	浙江	宁波	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
重庆卫宁软件有限公司	重庆	重庆	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
黑龙江卫宁软件有限公司	黑龙江	大庆	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
合肥汉思信息技术有限责任公司	安徽	合肥	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		非同一控制下的企业合并
深圳卫宁中天软件有限公司	广东	深圳	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
四川卫宁软件有限公司	四川	成都	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
广东卫宁软件有限公司	广东	广州	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立

卫宁互联网科技有限公司	上海	上海	卫宁互联网科技有限公司	70.00%		投资设立
上海卫宁软件有限公司	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
快享医疗科技(上海)有限公司	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	74.71%		投资设立
宣城卫宁软件科技有限公司	安徽	宣城	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
陕西卫宁互联网科技有限公司	陕西	西安	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆卫宁软件有限公司	49.00%	-1,014,401.68		8,802,820.40
浙江万鼎信息技术有限公司	7.24%	221,874.00		1,543,644.85
宁波金仕达卫宁软件有限公司	49.00%	-10,159.24		-530,740.88
重庆卫宁软件有限公司	49.00%	-2,884,060.07		3,367,002.88
黑龙江卫宁软件有限公司	49.00%	-83,462.96		-3,150,117.98
合肥汉思信息技术有限公司	49.00%	53,367.26		15,331,627.80
四川卫宁软件有限公司	49.00%	297,517.19		5,636,380.71
广东卫宁软件有限公司	49.00%	-613,460.34		4,990,522.47
卫宁互联网科技有限公司	30.00%	-9,341,836.75		88,670,111.79
快享医疗科技(上海)有限公司	25.29%	-834,580.92		-83,664.15
陕西卫宁互联网科技有限公司	49.00%	-87,533.62		1,382,466.38

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆卫宁软件有限公司	36,702,580.08	1,276,698.00	37,979,278.08	19,926,208.51	88,130.00	20,014,338.51	35,734,142.21	1,077,213.81	36,811,356.02	16,688,050.93	88,130.00	16,776,180.93
浙江万鼎信息技术有限公司	20,672,220.23	3,213,961.08	23,886,181.31	2,275,295.06	289,825.00	2,565,120.06	18,988,763.20	3,671,046.91	22,659,810.11	4,113,055.82	290,251.00	4,403,306.82
宁波金仕达卫宁软件有限公司	673,884.53	16,720.02	690,604.55	45,994.08		45,994.08	694,617.67	16,720.02	711,337.69	45,994.08		45,994.08
重庆卫宁软件有限公司	16,855,791.92	1,034,963.96	17,890,755.88	11,019,321.42		11,019,321.42	19,501,841.04	118,276.84	19,620,117.88	6,862,846.54		6,862,846.54
黑龙江卫宁软件有限公司	6,824,901.59	2,360,605.39	9,185,506.98	15,413,082.43	201,236.76	15,614,319.19	8,189,424.60	2,382,188.67	10,571,613.27	16,628,856.14	201,236.76	16,830,092.90
合肥汉思信息技术有限公司	44,563,028.73	1,031,710.72	45,594,739.45	14,111,128.65	194,574.48	14,305,703.13	52,107,725.91	1,129,165.55	53,236,891.46	21,910,504.31	146,263.60	22,056,767.91
四川卫宁软件有限公司	31,149,188.96	841,555.26	31,990,744.22	19,978,911.05	509,015.40	20,487,926.45	29,909,921.67	864,416.95	30,774,338.62	19,426,460.38	452,238.40	19,878,698.78
广东卫宁软件有限公司	13,732,571.84	2,856,627.65	16,589,199.49	6,403,459.76	1,000.00	6,404,459.76	16,722,639.28	1,108,687.30	17,831,326.58	7,651,301.24	31,186.00	7,682,487.24
卫宁互联网科技有限公司	160,970,316.59	157,526,878.67	318,497,195.26	66,548,946.86	482,303.03	67,031,249.89	188,126,324.69	144,496,237.84	332,622,562.53	62,778,661.35	419,911.60	63,198,572.95
快享医	9,461,17	5,309,63	14,770,8	10,885,7		10,885,7	1,654,02	2,004,41	3,658,44	6,984,01		6,984,01

疗科技 (上海)有 限公司	9.54	0.71	10.25	71.63		71.63	6.51	5.19	1.70	5.41		5.41
陕西卫 宁互联 网科技 有限公 司	2,918,75 8.54	60,668.3 5	2,979,42 6.89	158,066. 93		158,066. 93						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
新疆卫宁软 件有限公司	4,624,770.20	-2,070,207.52	-2,070,207.52	-3,035,633.74	2,707,780.73	-2,798,491.86	-2,798,491.86	-4,391,577.79
浙江万鼎信 息技术有限 公司	6,430,135.00	3,064,557.96	3,064,557.96	-964,038.85	1,742,601.18	236,708.66	236,708.66	-2,314,645.18
宁波金仕达 卫宁软件有 限公司		-20,733.14	-20,733.14	-20,733.14		-19,727.10	-19,727.10	-19,727.10
重庆卫宁软 件有限公司	974,902.61	-5,885,836.88	-5,885,836.88	-4,363,217.46	2,990,783.76	1,101,887.54	1,101,887.54	1,095,470.58
黑龙江卫宁 软件有限公 司		-170,332.58	-170,332.58	51,531.03	2,396,819.08	-2,721,502.11	-2,721,502.11	-3,312,917.49
合肥汉思信 息技术有限 责任公司	9,813,101.69	108,912.77	108,912.77	269,487.50	9,490,116.64	690,841.98	690,841.98	-9,075,223.12
四川卫宁软 件有限公司	15,874,641.2 3	607,177.93	607,177.93	-247,509.44	9,446,553.55	-874,373.68	-874,373.68	3,935,796.64
广东卫宁软 件有限公司	3,334,819.38	-1,251,959.88	-1,251,959.88	693,591.30	15,657,895.6 6	2,566,633.55	2,566,633.55	-196,222.86
卫宁互联网 科技有限公 司	21,288,399.0 2	-17,159,175.1 6	-17,159,175.1 6	-22,045,553.0 6				
快享医疗科 技(上海)有 限公司	2,955,827.28	-6,208,045.40	-6,208,045.40	-2,877,502.29				
陕西卫宁互 联网科技有		-178,640.04	-178,640.04	-125,891.46				

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1) 报告期内, 本公司与深圳卫宁中天软件有限公司(以下简称“深圳卫宁”)少数股东签订股权转让协议, 以420万元购买少数股东持有9.25%的深圳卫宁股权, 本公司持有深圳卫宁的股权比例由90.75%增加到100%, 导致本公司在深圳卫宁的所有者权益份额发生变化;

2) 报告期内, 本公司与上海快享企业管理中心(有限合伙)(以下简称“快享企业”)、自然人薛征以及快享医疗科技(上海)有限公司(以下简称“快享医疗”)签订股权转让协议, 本公司分别向快享企业和薛征转让快享医疗14.89%和10.40%的股权, 本公司持有快享医疗的股权比例由100%下降到74.71%, 导致本公司在快享医疗的所有者权益份额发生变化。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
ODIN HEALTH LIMITED (简称“ODIN”)	新西兰	奥克兰	医疗软件及服务	28.16%		权益法
上海金仕达卫宁软件科技有限公司(简称“软件科技”)	上海	上海	医疗软件及服务	50.00%		权益法
北京梦天门科技股份有限公司(简称“北京梦天门”)	北京	北京	软件、硬件及服务	23.97%		权益法
上海钥世圈云健康科技发展有限公司(简称“钥世圈”)	上海	上海	软件、硬件及服务	34.62%		权益法
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司(简称“南京智慧医疗”)	南京	南京	软件、硬件及服务		25.00%	权益法
上海乐九医疗科技有限公司(简称“乐九医疗”)	上海	上海	医疗软件及服务	34.00%		权益法

南京大经中医药信息技术有限公司(简称"南京大经")	南京	南京	软件、硬件及服务	25.00%		权益法
新疆智康创联信息科技有限公司(简称"新疆创联")	新疆	新疆	软件、硬件及服务	20.00%		权益法
湖北通卫医疗科技有限公司(简称"湖北通卫")	湖北	湖北	软件、硬件及服务	45.00%		权益法
广东卫宁云医健康产业有限公司(简称"广东云医")	广东	广东	软件、硬件及服务		40.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额										期初余额/上期发生额				
	软件科技	北京梦天门	钥世圈	南京智慧医疗	ODIN	乐九医疗	南京大经	新疆创联	湖北通卫	广东云医	软件科技	北京梦天门	钥世圈	南京智慧医疗	ODIN
流动资产	16,179,085.09	91,738,926.11	58,869,225.06	33,241,260.32	1,279,327.90	2,111,668.68	33,308,915.13	8,233,606.67	4,500,000.00	1,885,550.78	70,292,372.56	76,252,003.47	74,791,278.77	45,992,781.30	973,349.14
非流动资产	75,166,444.86	30,298,561.62	81,132,519.32	13,423,442.33	11,670,023.16	148,001.72	5,159,978.68	11,323.25		2,161,243.19	52,095,140.98	29,006,940.60	53,607,486.27	2,449,425.85	117,374.82
资产合计	91,345,529.95	122,037,487.73	140,001,744.38	46,664,702.65	12,949,351.06	2,259,670.40	38,468,893.81	8,244,929.92	4,500,000.00	4,046,793.97	122,387,513.54	105,258,944.07	128,398,765.04	48,442,207.15	1,090,723.96
流动负债	14,296,976.37	16,596,882.84	31,488,654.16	1,753,077.13	4,207,429.10	6,060,371.22	6,767,242.73	108,027.17		4,532,574.76	10,482,886.95	14,484,213.88	15,663,509.10	72,158.11	677,761.81
非流动负债		2,123,917.00										1,086,464.00			
负债合计	14,296,976.37	18,720,799.84	31,488,654.16	1,753,077.13	4,207,429.10	6,060,371.22	6,767,242.73	108,027.17		4,532,574.76	10,482,886.95	15,570,677.88	15,663,509.10	72,158.11	677,761.81
少数股东权益			-8,092.76										621,092.00		
归属于母公司股东权益	77,048,553.58	103,316,687.89	108,521,182.98	44,911,625.52	8,741,921.96	-3,800,700.82	31,701,651.08	8,136,902.75	4,500,000.00	-485,780.79	111,904,626.59	89,688,266.19	112,114,163.94	48,370,049.04	412,962.14

益																
按持股比例计算的净资产份额	38,524,276.79	24,765,010.09	37,570,033.55	11,227,906.38	2,461,725.22	-1,292,238.28	7,925,412.77	1,627,380.55	4,500,000.00	-194,312.32	55,999,091.74	22,126,095.27	38,811,681.27	12,109,179.65	116,290.14	
--商誉	314,126,222.77	77,923,228.71	1,726,808.72		564,635.79	5,623,055.25	16,608,548.83	300,000.00		194,312.32	314,446,038.60	82,342,730.41	4,391,827.00		3,046,367.84	
对联营企业权益投资的账面价值	352,650,499.56	102,688,238.80	39,296,842.27	11,153,785.27	3,026,361.01	4,330,816.97	24,533,961.60	1,927,380.55	4,500,000.00	0.00	370,445,130.34	104,468,825.68	43,203,508.27	12,109,179.65	3,162,657.98	
营业收入	3,393,280.97	30,612,884.50	83,853,889.01	521,365.09	3,075,470.71	1,443,936.77					3,241,167.00	30,357,075.11	28,354,895.28		3,463,315.27	
净利润	-25,030,127.47	8,630,626.24	-5,209,988.59	-3,569,665.48	-941,177.72	-3,294,626.27	-4,086,393.58	-363,097.25			-22,002,281.99	7,637,928.58	-3,196,747.29	-1,200,703.83	-714,188.53	
综合收益总额	-25,030,127.47	8,630,626.24	-5,209,988.59	-3,569,665.48	-941,177.72	-3,294,626.27	-4,086,393.58	-363,097.25			-22,002,281.99	7,637,928.58	-3,196,747.29	-1,200,703.83	-714,188.53	

### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东云医		-194,312.32	-194,312.32

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口



等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司不存在因为信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2019年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	期末余额		期初余额
	1年以内	1-2年	1年以内
短期借款	214,000,000.00		151,135,000.00
应付票据			2,244,376.00
应付账款	181,641,994.70		194,754,625.51
其他应付款	126,164,161.05		145,440,641.64
一年内到期的非流动负债	19,710,000.00		18,240,000.00
长期应付款		1,260,000.00	
合计	541,516,155.75	1,260,000.00	511,814,643.15

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
权益工具投资			291,158,390.40	291,158,390.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层公允价值计量是指运用并基于可观察市场数据只资产或负债输入数据（不可观察输入数据）的估值方法所进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

项目	2019年1月1日	年初公允价值调整	本期转入	2019年6月30日
其他非流动金融资产				
--权益工具投资		274,158,390.40	17,000,000.00	291,158,390.40
合计		274,158,390.40	17,000,000.00	291,158,390.40

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级直接的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，本公司采用的估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

关联方名称	企业类型	与本公司关系	年末对本公司的持股比例 (%)	年末对本公司的表决权比例 (%)
周炜	自然人	实际控制人	11.48	11.48
王英（注）	自然人	实际控制人	5.61	5.61

注：王英与周炜系夫妻关系，共同为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是周炜、王英夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
支付宝(中国)网络技术有限公司（简称“支付宝”）	截至 2019 年 6 月 30 日，上海云鑫创业投资有限公司（简称“上海云鑫”）持有公司 5.03% 的股份，上海云鑫和支付宝(中国)网络技术有限公司（简称“支付宝”）均为浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司的全资子公司，为受同一控制的主体。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定，公司与支付宝及其关联方发生的日常交易均为关联方交易。

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
支付宝(中国)网络技术有限公司	提供劳务	5,593,844.31			
南京大经中医药信息技术有限公司	采购商品	5,309,734.51			
上海乐九医疗科技有限公司	采购商品	2,123,893.81			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	提供劳务	230,471.70	
上海乐九医疗科技有限公司	提供劳务	28,301.89	
上海钥世圈云健康科技发展有限公司	提供劳务	14,513.96	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海钥世圈云健康科技发展有限公司	办公场地	762,319.84	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜、王英	245,214.00	2018年09月20日	2019年09月04日	否
周炜、王英	105,937.50	2018年09月28日	2019年09月10日	否
周炜、王英	22,900.00	2018年09月20日	2019年09月10日	否
周炜、王英	9,000.00	2018年10月16日	2019年10月09日	否
周炜、王英	337,400.00	2018年11月05日	2019年10月30日	否
周炜、王英	328,200.00	2018年11月05日	2019年10月30日	否
周炜、王英	20,863.53	2018年11月22日	2019年11月13日	否
周炜、王英	20,451.60	2018年11月22日	2019年11月13日	否
周炜、王英	278,500.00	2018年11月22日	2019年11月13日	否
周炜、王英	157,750.00	2018年11月22日	2019年11月13日	否
周炜、王英	2,463,190.40	2018年12月12日	2019年11月30日	否
周炜、王英	1,379,000.00	2018年12月12日	2019年11月30日	否
周炜、王英	2,256,250.00	2018年12月12日	2019年11月30日	否
周炜、王英	16,798.00	2018年12月12日	2019年11月30日	否
周炜、王英	5,703,750.00	2018年12月12日	2019年11月26日	否
周炜、王英	65,500.00	2018年12月12日	2019年11月30日	否
周炜、王英	471,600.00	2018年12月17日	2019年12月04日	否

周炜、王英	1,259,400.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 06 日	否
周炜、王英	349,500.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 14 日	否
周炜、王英	282,000.00	2019 年 02 月 01 日	2020 年 02 月 01 日	否
周炜、王英	532,500.00	2019 年 01 月 06 日	2020 年 03 月 07 日	否
周炜、王英	7,500.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 03 月 21 日	否
周炜、王英	148,000.00	2019 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 16 日	否
周炜、王英	199,000.00	2019 年 05 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	否
周炜、王英	734,000.00	2019 年 06 月 18 日	2020 年 07 月 04 日	否
周炜、王英	1,733,680.00	2019 年 06 月 01 日	2020 年 08 月 13 日	否
周炜、王英	3,033,000.00	2019 年 02 月 25 日	2020 年 09 月 01 日	否
周炜	20,000,000.00	2019 年 06 月 13 日	2020 年 06 月 13 日	否
周炜、王英	20,000,000.00	2019 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 27 日	否
周炜	14,000,000.00	2019 年 04 月 28 日	2020 年 04 月 25 日	否
周炜	30,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 24 日	否
周炜	30,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2020 年 04 月 26 日	否
周炜	30,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 18 日	否
周炜	50,000,000.00	2019 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 13 日	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海钥世圈云健康科技发展有限公司	95,384.80	27,269.24	100,000.00	9,000.00
应收账款	支付宝(中国)网络技术有限公司	2,189,565.66	109,478.28	1,996,334.69	99,816.73
应收账款	南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	244,300.00	12,215.00		
应收账款	北京梦天门科技股份有限公司	20,000.00	1,000.00		
预付账款	上海乐九医疗科技有限公司			3,600,000.00	
其他应收款	上海钥世圈云健康	829,675.10	41,483.76		

	科技发展有限公司			
--	----------	--	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海金仕达卫宁软件科技有限公司	198,000.00	348,000.00
应付账款	北京梦天门科技股份有限公司		125,000.00
其他应付款	上海钥世圈云健康科技发展有限公司		151,738.57

**7、关联方承诺****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,584,333.00
公司本期失效的各项权益工具总额	127,760.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2、注 3、注 4

其他说明

注1：公司于2014年11月6日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于2014年股票期权激励计划首次授予期权相关事项的议案》，本股权激励计划首次授予日起满12个月后，在满足行权条件时，激励对象可在未来48个月内分四期行权。

首次授予期权的行权期及行权时间安排如表所示：

行权期	行权安排	行权比例
第一个行权期	自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个行权期	自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个行权期	自首次授权日起36个月后的首个交易日起至首次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个行权期	自首次授权日起48个月后的首个交易日起至首次授权日起60个月内的最后一个交易日当日止	25%

本股权激励计划有效期内，以2013年营业收入为基数，2014-2017年的营业收入增长率相比2013年分别不低于25%，60%，100%，150%；净利润增长率相比2013年，2014-2017年分别不低于30%，70%，125%，200%。其中“净利润”指扣除非经常

性损益后的净利润。

2015年4月22日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司2014年股票期权激励计划所涉激励对象、期权数量和行权价格调整的议案》，将首次授予股票期权行权价格由46.15元调整到18.41元。

2016年5月5日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2014年股票期权激励计划所涉激励对象、期权数量和行权价格调整的议案》，将首次授予股票期权行权价格由18.41元调整到13.09元。

2017年10月26日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司2014年股权激励计划所涉激励对象和期权数量调整的议案》，将首次授予股票期权行权价格由13.09元调整到6.85元。

2018年5月29日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2014年股权激励计划相关事项调整的议案》，将首次授予期权行权价格由6.85元调整为6.835元。

注2：公司于2015年6月17日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司2014年股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，董事会同意授予53名激励对象187.5万份股票期权，授予日为2015年6月17日，授予价格为80.9元。根据公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，预留股票期权自预留授予日起满12个月后，在满足行权条件时，激励对象可在未来36个月内分三期行权。

预留授予期权的行权期及行权时间安排如表所示：

行权期	行权安排	行权比例
第一个行权期	自预留部分权益的授权日起12个月后的首个交易日起至相应的授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个行权期	自预留部分权益的授权日起24个月后的首个交易日起至相应的授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个行权期	自预留部分权益的授权日起36个月后的首个交易日起至相应的授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	34%

本期股票期权激励计划有效期内，以2013年营业收入为基数，2015-2017年的营业收入增长率相比2013年分别不低于60%，100%，150%；净利润增长率相比2013年，2015-2017年分别不低于70%，125%，200%。其中“净利润”指扣除非经常性损益后的净利润。

2016年5月5日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2014年股票期权激励计划所涉激励对象、期权数量和行权价格调整的议案》，将预留授予股票期权行权价格由80.90元调整到57.73元。

2017年6月9日，公司召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2014年股票期权激励计划期权数量和行权价格调整的议案》，将预留授予期权行权价格由57.73元调整为30.35元。

2018年5月29日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2014年股权激励计划相关事项调整的议案》，将预留授予期权行权价格由30.35元调整为30.335元。

注3：2016年12月30日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司向激励对象首次授予2016年股票期权与限制性股票的议案》，同意授予47名激励对象98.60万份股票期权，同意授予610名激励对象1,551.40万股限制性股票。本股权激励计划的授予日为2016年12月30日。股票期权授予价格22.46元，限制性股票授予价格11.23元。

2017年2月4日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司2016年股票期权与限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量的议案》，鉴于公司《2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予股票期权的激励对象中，有3名因个人原因主动放弃公司拟向其授予的股票期权共计3.60万份；首次授予限制性股票的激励对象中，有1名因个人原因离职，已不具备激励对象资格，取消向其授予的限制性股票0.3万股，另有20名因未按规定日期缴纳认购款视同主动放弃公司拟向其授予的限制性股票合计22.90万股，同意对本次股权激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量进行调整。经本次调整后，首次授予股票期权的激励对象由47名调整为44名，首次授予股票期权数量由98.60万份调整为95万份；首次授予限制性股票的激励对象由610名调整为589名，首次授予限制性股票数量由1,551.40万股调整为1,528.20万股。

2016年股票期权与限制性股票自股权激励计划授予日起满12个月后，在满足行权/解除限售条件时，激励对象应在未来36个月内分三期行权/解除限售。

首次授予股票期权与限制性股票行权/解除限售期及时间安排如表所示：

行权/解除限售安排	行权/解除限售时间	行权/解除限售比例
第一个行权/解除限售期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权/解除限售期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权/解除限售期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

公司股票期权和限制性股票的主要行权/解除限售条件：在本股票期权激励计划有效期内，以2015年净利润为基数，净利润增长率相比2015年，2016-2018年分别不低于15%，52%，85%。其中“净利润”指扣除非经常性损益后的净利润。

2017年10月26日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司2016年股权激励计划相关事项调整的议案》、《关于回购注销2016年股权激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，鉴于2016年度权益分派实施完成及有6名首次授予期权和37名首次授予限制性股票的激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，同意首次授予期权激励对象由44名调整为38名，首次授予期权数量由95万份调整为168.15万份，首次授予期权行权价格由22.46元调整为11.787元。

2018年5月29日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2016年股权激励计划相关事项调整的议案》，将首次授予期权的行权价格由11.787元调整为11.772元。

注4：2017年11月27日，公司召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司2016年股权激励计划预留授予相关事项的议案》，根据公司2016年股权激励计划规定和股东大会授权，股票期权与限制性股票的预留授予条件已经满足，公司董事会同意向符合条件的6名激励对象授予38万份股票期权，向294名激励对象授予626.35万股限制性股票，授予日为2017年11月27日。股票期权授予价格7.31元，限制性股票授予价格3.66元。

2018年5月29日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2016年股权激励计划相关事项调整的议案》，将预留授予期权的行权价格由7.31元调整为7.295元。

2016年股票期权与限制性股票自股权激励计划授予日起满12个月后，在满足行权/解除限售条件时，激励对象可在未来24个月内分二期行权/解除限售。

预留授予股票期权与限制性股票行权/解除限售期及时间安排如表所示：

行权/解除限售安排	行权/解除限售时间	行权/解除限售比例
第一个行权/解除限售期	自预留授予日起12个月后的首个交易日起至预留授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权/解除限售期	自预留授予日起24个月后的首个交易日起至预留授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司股票期权和限制性股票的主要行权/解除限售条件：在本股权激励计划有效期内，以2015年净利润为基数，净利润增长率相比2015年，2017-2018年分别不低于52%，85%。其中“净利润”指扣除非经常性损益后的净利润。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	117,440,704.22



本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,275,352.87
---------------------	--------------

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2019 年 8 月 1 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，拟向 858 名激励对象授予 1,590.55 万份股票期权和 1,667.81 万股限制性股票，该事项尚需公司股东大会批准后实施。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	上海	其他华东地区	华南	华中	华北	分部间抵销	合计
主营业务收入	157,094,914.01	201,920,325.40	59,297,304.71	36,597,277.42	214,631,784.98		669,541,606.52
主营业务成本	77,012,550.87	99,869,423.76	28,728,609.99	10,906,815.05	108,716,482.07		325,233,881.74

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,226,140.26	2.45%	1,367,515.00	4.68%	27,858,625.26	28,818,666.20	2.89%	1,367,515.00	4.75%	27,451,151.20
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,051,829.67	2.10%			25,051,829.67	25,136,632.70	2.52%			25,136,632.70
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,174,310.59	0.35%	1,367,515.00	32.76%	2,806,795.59	3,682,033.50	0.37%	1,367,515.00	37.14%	2,314,518.50
按组合计提坏账准备的应收账款	1,164,916,136.06	97.55%	171,875,448.75	14.75%	993,040,687.31	968,445,936.89	97.11%	142,786,381.35	14.74%	825,659,555.54
其中：										
按账龄组合计提	1,164,916,136.06	97.55%	171,875,448.75	14.75%	993,040,687.31	968,445,936.89	97.11%	142,786,381.35	14.74%	825,659,555.54
合计	1,194,142,276.32	100.00%	173,242,963.75	14.51%	1,020,899,312.57	997,264,603.09	100.00%	144,153,896.35	14.45%	853,110,706.74

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川卫宁软件有限公司	8,875,664.62			预计无回收风险
黑龙江卫宁软件有限公司	7,814,302.82			预计无回收风险
新疆卫宁软件有限公司	4,324,883.54			预计无回收风险
北京宇信网景信息技术有限公司	1,530,000.00			预计无回收风险
卫宁互联网科技有限公司	1,474,995.65			预计无回收风险

天津卫宁软件有限公司	1,031,983.04			预计无回收风险
其他合计(单项金额小于 100 万元)	4,174,310.59	1,367,515.00	32.76%	
合计	29,226,140.26	1,367,515.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提	1,164,916,136.06	171,875,448.75	14.75%
合计	1,164,916,136.06	171,875,448.75	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

根据本公司的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	536,874,384.05
1 至 2 年	402,622,818.84
2 至 3 年	145,384,864.21
3 年以上	109,260,209.22
3 至 4 年	81,131,193.28
4 至 5 年	15,068,904.79
5 年以上	13,060,111.15

合计	1,194,142,276.32
----	------------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账	144,153,896.35	29,089,067.40			173,242,963.75
合计	144,153,896.35	29,089,067.40			173,242,963.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	欠款金额	占总额比例	坏账准备期末余额
合肥市滨湖医院	21,959,870.00	1.84%	1,706,253.50
高州市人民医院	19,875,000.00	1.66%	993,750.00
安庆市立医院	16,544,500.00	1.39%	1,841,140.00
淮南新华医疗集团	14,892,021.80	1.25%	744,601.09
上海市浦东卫生发展研究院	14,677,033.20	1.23%	1,176,216.66
合计	87,948,425.00	7.36%	6,461,961.25

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,264,760.00	15,000,000.00
其他应收款	263,311,545.38	216,872,273.44
合计	285,576,305.38	231,872,273.44

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西卫宁软件有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00

北京梦天门科技股份有限公司	6,375,000.00	
厦门纳龙科技有限公司	889,760.00	
合计	22,264,760.00	15,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	147,555,722.98	98,661,986.62
投标/履约保证金	52,185,588.59	50,119,521.40
押金、备用金	32,830,945.74	29,580,435.39
公司往来款	21,859,758.53	21,568,954.47
股票期权行权款	625,125.25	2,121,588.75
股权转让款	8,600,000.00	11,500,000.00
软件产品增值税即征即退款	6,093,268.68	13,803,468.35
其他	7,701,933.21	3,998,723.99
合计	277,452,342.98	231,354,678.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额		14,482,405.53		14,482,405.53
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期转回		341,607.93		341,607.93
2019 年 6 月 30 日余额		14,140,797.60		14,140,797.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	222,636,916.86
1 至 2 年	35,714,020.47
2 至 3 年	13,488,254.65
3 年以上	5,613,151.00
3 至 4 年	2,279,835.00
4 至 5 年	1,083,316.00
5 年以上	2,250,000.00
合计	277,452,342.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	14,482,405.53		341,607.93	14,140,797.60
合计	14,482,405.53		341,607.93	14,140,797.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海天健源达信息科 技有限公司	公司往来款	21,859,758.53	1 年以内、1-2 年	7.88%	1,702,645.45
股权收购款	股权收购款	8,600,000.00	2-3 年	3.10%	
软件产品增值税即征	软件产品增值税即	6,093,268.68	1 年以内	2.20%	

即退款	征即退款				
上海市奉贤区中心医院	履约保证金	4,128,000.00	2-3 年、5 年以上	1.49%	2,252,000.00
安徽合肥公共资源交易中心	投标/履约保证金	3,078,319.00	1 年以内	1.11%	153,915.95
合计	--	43,759,346.21	--	15.77%	4,108,561.40

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
软件产品增值税即征即退款	软件产品增值税即征即退款	6,093,268.68	1 年 以内	2019 年 7 月、批复及税收退还书

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	844,596,731.54		844,596,731.54	829,663,931.54		829,663,931.54
对联营、合营企业投资	218,508,062.16		218,508,062.16	214,555,793.52		214,555,793.52
合计	1,063,104,793.70		1,063,104,793.70	1,044,219,725.06		1,044,219,725.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西卫宁软件有限公司	283,000,000.00					283,000,000.00	
天津卫宁软件有限公司	144,069,288.36					144,069,288.36	
卫宁互联网科技有限公司	135,400,000.00					135,400,000.00	
北京宇信网景信息技术有限公司	74,000,000.00					74,000,000.00	
合肥汉思信息技术有限公司	43,350,000.00					43,350,000.00	

公司							
杭州东联软件有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
浙江万鼎信息技术有限公司	32,500,000.00					32,500,000.00	
深圳卫宁中天软件有限公司	30,084,643.18	4,200,000.00				34,284,643.18	
江苏卫宁软件有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
西安卫宁软件有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海卫宁软件有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
新疆卫宁软件有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
宁波金仕达卫宁软件有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
重庆卫宁软件有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
广东卫宁软件有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
四川卫宁软件有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
黑龙江卫宁软件有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
陕西卫宁互联网科技有限公司		1,530,000.00				1,530,000.00	
快享医疗科技(上海)有限公司		9,202,800.00				9,202,800.00	
合计	829,663,931.54	14,932,800.00				844,596,731.54	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------



	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
ODIN HEALTH LIMITED	3,291,396.66			-265,035.65						3,026,361.01	
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	50,719,524.68			-12,515,063.72						38,204,460.96	
北京梦天门科技股份有限公司	106,994,477.69			2,068,761.11			-6,375,000.00			102,688,238.80	
上海钥世圈云健康科技发展有限公司	41,100,420.49			-1,803,578.22						39,296,842.27	
上海信医科技有限公司	7,848,984.10			-368,059.37					-7,480,924.73		
上海乐九医疗科技有限公司	4,600,989.90	850,000.00		-1,120,172.93						4,330,816.97	
南京大经中医药信息技术有限公司		25,555,560.00		-1,021,598.40						24,533,961.60	
新疆智康创联信息科技有限公司		2,000,000.00		-72,619.45						1,927,380.55	
湖北通卫医疗科技有限公司		4,500,000.00								4,500,000.00	
小计	214,555,793.52	32,905,560.00		-15,097,366.63			-6,375,000.00		-7,480,924.73	218,508,062.16	
合计	214,555,793.52	32,905,560.00		-15,097,366.63			-6,375,000.00		-7,480,924.73	218,508,062.16	

	93.52	0.00		66.63			0.00		4.73	62.16	
--	-------	------	--	-------	--	--	------	--	------	-------	--

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,643,128.75	235,519,568.68	380,297,391.46	206,171,661.34
其他业务	15,940,071.78	13,569,253.21	2,446,523.73	1,468,377.90
合计	510,583,200.53	249,088,821.89	382,743,915.19	207,640,039.24

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	41,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-15,097,366.63	-10,422,328.52
处置长期股权投资产生的投资收益	9,519,075.26	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	889,760.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,426,450.22
合计	19,311,468.63	34,004,121.70

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,443,845.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,287,360.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	290,804.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,766.58	

减：所得税影响额	4,852,365.38	
少数股东权益影响额	733,877.53	
合计	34,427,999.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.89%	0.1008	0.1009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.0793	0.0795

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字的2019年半年度报告文本原稿。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其它相关资料。

卫宁健康科技集团股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

周 炜

二〇一九年八月二十八日