思创医惠科技股份有限公司

2017 年度审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告……第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—98 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2018〕2328号

思创医惠科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了思创医惠科技股份有限公司（以下简称思创医惠公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思创医惠公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思创医惠公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认与计量

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(二十三)和五(二)1 所述，思创医惠公司 2017 年度营业收入 111,225.17 万元。思创医惠公司主要销售防盗标签产品和提供智慧医疗管理信息与软件的开发和服务，防盗标签业务的国外销售一般在货物向海关报关出口并装船后确认收入，国内销售一般在买方验收后确认收入；智慧医疗管理信息与软件的开发和服务采用完工百分比法确认收入。由于营业收入是关键业绩指标之一，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入的确认实施的审计程序包括但不限于：

(1) 我们向思创医惠公司管理层（以下简称管理层）进行访谈，评价管理层诚信；

(2) 我们了解、测试收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性；

(3) 我们通过检查销售合同及与管理层访谈等程序，了解和评估思创医惠公司的收入确认政策；

(4) 我们对收入和应收账款实施分析程序，包括月度收入波动分析、主要客户收入及应收账款期末余额分析等；

(5) 我们对应收账款和大额合同的进度情况实施函证程序，核实收入和应收账款的准确性；

(6) 我们对主要客户实施电话访谈程序，核实本期项目实施情况及货款支付情况；

(7) 我们对收入实施细节测试，包括抽取样本了解客户、检查销售合同及收入确认的支持性文件(发货单、货物签收单、试点报告、上线报告、验收报告、报关单、提单、海关出口证明以及销售回款单据等)；

(8) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止性测试。

（二）应收账款的坏账准备计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(十一)和五(一)3所述，截至2017年12月31日，思创医惠公司应收账款余额69,584.70万元，坏账准备金额9,571.47万元，账面价值60,013.23万元，占资产总额的20.68%。若应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账损失，会对财务报表产生重大影响，且管理层在对应收账款可回收性进行评估时涉及重要的判断和估计，管理层需要综合考虑应收账款的账龄、历史经验、债务人的财务状况等因素。由于这些判断和估计涉及的事项存在不确定性，因此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收账款的坏账准备计提实施的审计程序包括但不限于：

(1) 我们了解、评估及测试了与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制措施的设计、实施及运行有效性；

(2) 我们通过检查应收账款坏账准备计提的会计政策，与同行业政策进行比较，评估所使用的方法的恰当性以及坏账准备计提比例的合理性；

(3) 对于单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

(4) 取得管理层编制的按照信用风险特征编制的坏账准备计提表，复核账龄划分的准确性及坏账准备计提的准确性；

(5) 我们对主要客户的销售回款进行检查，检查是否存在未按约定回款的客户，对该部分客户进行单独分析，包括向管理层了解应收超过合同约定期限的原因、客户的经营情况，并通过公开渠道查询与客户及其行业发展状况有关的信息，结合以往应收款项的收回及坏账发生情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(6) 选取样本对应收账款进行函证。

(三) 商誉减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(十九)和五(一)15所述，截至2017年12月31日，思创医惠公司商誉账面价值为69,607.60万元。企业合并所形成的商誉，思创医惠公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司至少应当在每年年度终了进行减值测试。减值测试需要采用的关键假设及参数包括预测期收入增长率及后续收入增长率、毛利率和折现率等用于确定资产组可收回价值，减值测试过程涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序包括但不限于：

(1) 我们了解、测试与商誉减值相关的内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 我们评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；

(3) 我们了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

(4) 我们检查未来现金流量预测和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计销售金额、增长率、预计毛利率以及相关费用及折现率等，并与资产组的历史数据、行业水平进行比较分析。

(5) 获取评估机构出具的评估报告，了解评估的目的和范围，评价评估专家工作的恰当性。

(6) 我们检查财务报表中与商誉减值评估有关的披露。

四、其他信息

思创医惠公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估思创医惠公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

思创医惠公司治理层（以下简称治理层）负责监督思创医惠公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（六）就思创医惠公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一八年四月十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	429,625,736.95	690,858,169.76	短期借款	19	322,500,000.00	263,526,054.75
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20	4,201,047.56	
应收票据	2	85,014.16	146,142.78	衍生金融负债			
应收账款	3	609,132,291.47	537,870,940.46	应付票据	21	152,900.28	8,740.62
预付款项	4	32,966,953.85	31,567,778.93	应付账款	22	132,424,966.13	111,483,999.96
应收保费				预收款项	23	21,913,811.87	9,337,055.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	24	39,417,081.82	40,619,090.10
应收股利				应交税费	25	73,083,204.25	52,694,350.84
其他应收款	5	45,855,654.73	27,128,212.97	应付利息	29	626,667.82	769,993.37
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	276,587,339.45	262,343,379.37	其他应付款	27	32,331,612.69	26,026,118.51
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	15,160,396.71	27,451,791.64	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,400,012,784.32	1,587,366,555.87	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	28	40,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		657,056,192.46	594,459,422.75
				非流动负债：			
				长期借款	29	150,000,000.00	990,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	30	313,802.00	217,800.00
非流动资产：				递延收益	31	2,222,222.22	1,040,000.00
发放贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产	8	111,512,200.00	32,440,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		132,585,984.22	591,257,800.00
长期应收款				负债合计		789,622,076.66	885,717,222.75
长期股权投资	9	169,244,619.48	138,156,771.18	所有者权益：			
投资性房地产	10	25,719,710.05	27,108,348.71	股本	32	801,888,334.00	668,920,190.00
固定资产	11	349,658,241.06	363,827,654.78	其他权益工具			
在建工程	12	5,821,946.87	880,265.00	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	33	800,169,321.78	1,133,472,839.59
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	34	-2,743,229.73	-4,646,239.60
无形资产	13	98,363,602.73	82,818,967.84	专项储备			
开发支出	14	9,340,535.67	9,921,949.11	盈余公积	35	72,020,856.92	67,579,411.91
商誉	15	696,016,602.48	695,191,142.65	一般风险准备			
长期待摊费用	16	14,664,680.46	17,263,021.92	未分配利润	36	384,780,003.30	371,170,411.85
递延所得税资产	17	13,153,729.76	10,247,372.79	归属于母公司所有者权益合计		2,062,117,296.34	2,038,421,613.05
其他非流动资产	18	8,737,464.12	534,788.00	少数股东权益		49,965,813.98	21,631,742.08
非流动资产合计		1,501,692,232.66	1,388,390,121.98	所有者权益合计		2,112,082,910.32	2,060,053,355.10
资产总计		2,901,704,986.98	2,955,756,677.85	负债和所有者权益总计		2,901,704,986.98	2,955,756,677.85

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		41,579,758.21	900,134,522.17	短期借款		170,000,000.00	98,000,000.00
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当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,885.00	100,000.00	应付票据			
应收账款	1	149,817,774.86	176,111,066.15	应付账款		47,140,329.11	154,336,282.61
预付款项		9,031,553.40	2,988,410.30	预收款项		11,598,699.71	7,147,722.72
应收利息				应付职工薪酬		7,277,023.12	10,406,195.04
应收股利				应交税费		1,801,063.26	5,448,148.46
其他应收款	2	54,114,709.29	17,738,633.66	应付利息		478,345.41	679,020.85
存货		22,906,356.40	31,501,547.42	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		59,719,196.44	22,230,733.47
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		6,082,569.31	7,525,655.10	一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
流动资产合计		293,539,216.47	736,099,834.20	其他流动负债			
				流动负债合计		337,808,565.05	298,311,063.15
				非流动负债：			
				长期借款		130,000,000.00	380,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		68,312,000.00		预计负债			
持有至到期投资				递延收益			500,000.00
长期应收款		151,718,992.35	117,854,528.35	递延所得税负债			
长期股权投资	3	1,714,127,341.70	1,667,329,371.06	其他非流动负债			
投资性房地产		5,635,146.31	5,205,970.47	非流动负债合计		130,000,000.00	380,500,000.00
固定资产		70,287,712.13	63,754,351.92	负债合计		467,808,565.05	678,811,063.15
在建工程			880,265.00	所有者权益：			
工程物资				股本		807,885,334.00	448,825,186.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		13,098,668.85	13,365,609.32	资本公积		800,301,460.25	1,158,736,969.79
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		-73,556.00	382,871.72
长期待摊费用		480,501.21	778,524.83	专项储备			
递延所得税资产		2,412,100.50	1,440,390.45	盈余公积		72,020,866.99	67,579,414.91
其他非流动资产			534,788.00	未分配利润		171,669,006.23	343,902,234.05
非流动资产合计		2,026,072,463.05	1,872,142,905.41	所有者权益合计		1,851,803,114.47	1,919,428,676.46
资产总计		2,319,611,679.52	2,608,242,739.61	负债和所有者权益总计		2,319,611,679.52	2,608,242,739.61

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：惠创医疗科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,112,251,720.34	1,089,965,891.24
其中：营业收入	1	1,112,251,720.34	1,089,965,891.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,017,652,928.83	908,671,999.59
其中：营业成本	1	636,230,941.58	581,896,204.13
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	2	11,307,754.27	9,385,768.51
销售费用	3	74,583,089.71	66,059,481.92
管理费用	4	212,651,894.28	199,468,720.34
财务费用	5	16,215,416.20	28,653,787.92
资产减值损失	6	66,662,952.81	23,208,036.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-8,301,892.37	-9,871,259.06
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	16,259,597.88	14,812,482.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,051,676.02	4,459,563.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	285,194.96	-989,545.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	50,829,827.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,681,529.31	195,045,539.64
加：营业外收入	11	3,223,682.10	29,808,886.88
减：营业外支出	12	1,147,770.16	849,450.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,757,441.25	213,804,975.74
减：所得税费用	13	24,582,632.77	25,165,907.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,174,808.48	188,639,068.02
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,174,808.48	188,639,068.02
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（净亏损以“-”号填列）		190,262,340.63	187,978,918.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		912,468.45	660,249.24
六、其他综合收益的税后净额	14	1,968,959.31	3,875,053.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,903,009.87	2,289,092.05
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,903,009.87	2,289,092.05
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-456,127.72	382,871.72
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,359,437.59	1,906,220.33
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65,949.44	1,585,961.68
七、综合收益总额		193,143,767.79	192,514,221.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		192,165,349.90	190,268,010.83
归属于少数股东的综合收益总额		978,417.89	2,246,210.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	0.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2017年度

编制单位：恩捷新材料股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	408,983,708.32	613,982,363.89
减：营业成本	1	295,149,842.73	355,818,329.56
税金及附加		4,288,514.46	3,659,825.54
销售费用		30,684,974.74	29,357,787.79
管理费用	2	49,406,374.90	45,852,529.80
财务费用		23,603,025.46	13,796,668.01
资产减值损失		9,651,321.78	5,473,710.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	42,530,105.34	42,236,632.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,820,510.50	4,754,124.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		286,347.46	-1,285,401.89
其他收益		4,797,400.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,473,307.05	95,954,542.04
加：营业外收入		589,220.85	6,760,915.23
减：营业外支出		87,022.55	390,983.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,975,505.35	103,344,474.53
减：所得税费用		-439,015.41	8,177,175.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,414,520.76	95,167,298.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,414,520.76	95,167,298.87
（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		-456,427.72	382,871.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-456,427.72	382,871.72
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-456,427.72	382,871.72
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		43,958,093.04	95,550,170.59

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,145,142,321.20	1,104,771,675.22
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		81,577,278.36	57,303,410.70
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,938,176.86	26,542,245.46
经营活动现金流入小计		1,267,757,776.41	1,188,617,331.38
购买商品、接受劳务支付的现金		693,485,771.61	629,790,957.79
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			
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		244,050,743.97	204,277,458.70
支付的各项税费		99,413,114.99	67,821,919.91
支付其他与经营活动有关的现金	2	137,119,428.68	142,095,686.41
经营活动现金流出小计		1,084,069,058.12	1,054,001,813.81
经营活动产生的现金流量净额		183,688,718.29	134,615,517.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,310,000.00
取得投资收益收到的现金		1,480,155.03	281,624.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,824,395.65	1,203,134.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		508,980.23	
收到其他与投资活动有关的现金	3	111,515,762.81	486,972.65
投资活动现金流入小计		116,379,294.11	6,281,732.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,916,145.88	99,376,565.21
投资支付的现金		81,564,200.00	24,325,000.00
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		23,192,260.15	468,705,024.95
支付其他与投资活动有关的现金	4	106,169,955.94	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		284,782,561.97	594,406,590.17
投资活动产生的现金流量净额		-168,403,267.86	-588,124,857.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,900,000.00	592,299,951.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,900,000.00	1,300,000.00
取得借款收到的现金		377,393,500.00	450,334,566.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		379,293,500.00	1,052,634,518.12
偿还债务支付的现金		528,119,584.75	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,960,975.62	54,919,916.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,452,548.32
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,000,000.00	3,905,383.33
筹资活动现金流出小计		658,080,560.37	353,825,300.21
筹资活动产生的现金流量净额		-278,787,060.37	698,809,317.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,529,129.31	4,376,831.47
五、现金及现金等价物净增加额		-265,030,739.25	249,377,609.10
加：期初现金及现金等价物余额		690,788,109.70	441,410,500.60
六、期末现金及现金等价物余额		425,757,370.45	690,788,109.70

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	445,782,659.02	454,386,688.04
收到的税费返还	42,798,283.51	32,300,970.78
收到其他与经营活动有关的现金	46,615,670.70	24,558,381.73
经营活动现金流入小计	535,196,613.23	511,246,040.55
购买商品、接受劳务支付的现金	439,907,577.70	249,687,125.85
支付给职工以及为职工支付的现金	48,634,715.41	51,274,246.97
支付的各项税费	15,263,133.72	12,934,271.84
支付其他与经营活动有关的现金	85,722,895.93	78,259,574.69
经营活动现金流出小计	589,528,322.76	392,155,219.35
经营活动产生的现金流量净额	-54,331,709.53	119,090,821.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,666,112.14	
取得投资收益收到的现金	50,725,247.29	37,472,307.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,260,791.19	3,709,515.08
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	111,642,168.29	71,817.25
投资活动现金流入小计	168,294,318.91	41,253,639.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,462,682.89	25,229,396.51
投资支付的现金	69,312,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,300,000.00	438,790,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	146,500,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计	298,574,682.89	479,019,396.51
投资活动产生的现金流量净额	-130,280,563.98	-437,765,756.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		590,999,961.29
取得借款收到的现金	170,000,000.00	297,611,083.34
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	888,611,044.63
偿还债务支付的现金	318,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,598,870.38	51,160,840.30
支付其他与筹资活动有关的现金		3,905,283.33
筹资活动现金流出小计	443,598,870.38	295,066,123.63
筹资活动产生的现金流量净额	-273,598,870.38	593,544,921.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273,620.07	677,590.26
五、现金及现金等价物净增加额	-458,484,763.96	275,547,575.75
加：期初现金及现金等价物余额	500,064,522.17	224,516,946.42
六、期末现金及现金等价物余额	41,579,758.21	500,064,522.17

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项目	本年数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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			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		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	448,925,386.00				3,158,472,935.99		-8,640,230.50		67,579,414.91		371,170,461.45	31,631,742.05	3,960,693,995.10	448,753,868.00				601,550,899.83		-6,535,555.63		58,082,985.80		213,645,722.96	15,923,256.63	1,324,507,232.59
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	448,925,386.00				3,158,472,935.99		-8,640,230.50		67,579,414.91		371,170,461.45	31,631,742.05	3,960,693,995.10	448,753,868.00				601,550,899.83		-6,535,555.63		58,082,985.80		213,645,722.96	15,923,256.63	1,324,507,232.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	210,000,000.00				-955,303,278.13		1,903,996.87		6,441,662.89		-13,834,991.45	29,329,891.93	52,049,516.77	57,927,186.00				554,211,940.22		2,299,997.75		9,116,729.89		157,524,988.43	1,708,485.43	356,676,327.72
（一）综合收益总额							1,903,996.87				120,262,368.93	978,117.99	123,144,367.79							2,299,997.75				167,459,919.78	2,296,210.92	197,881,321.35
（二）所有者投入和减少资本					-955,911.58							1,916,961.58	960,980.83	30,379,186.00				557,404,408.14						931,427.87	588,594,627.96
1、所有者投入的普通股												1,960,980.83	1,960,980.83	30,316,186.00				182,631,199.39						1,319,000.00	189,006,386.26
2、其他权益工具持有者投入资本																										
3、股份支付计入所有者权益的金额																										
4、其他					-955,911.58							-43,980.83	-1,000,892.41					-45,521.24						-387,572.18	-433,093.42
（三）利润分配									6,441,662.89		-134,097,360.38		-127,655,697.49							9,308,329.64		-58,456,259.89		-49,147.52	-22,399,418.32
1、提取盈余公积									6,441,662.89		-6,441,662.89									9,308,329.64		-9,308,329.64			
2、提取一般风险准备																										
3、对所有者的分配											-127,655,697.49		-127,655,697.49											-49,147.52	-22,399,418.32
4、其他																										
（四）所有者权益内部结转	238,000,000.00				-959,065,190.00																					
1、资本公积转增资本	238,000,000.00				-238,000,000.00																					
2、盈余公积转增资本																										
3、盈余公积弥补亏损																										
4、其他																										
（五）专项储备																										
1、本期提取																										
2、本期使用																										
（六）其他					4,072,041.47							57,579,417.10	30,211,640.91					-3,202,729.87								-3,202,729.87
四、本期期末余额	896,925,386.00				2,203,169,721.39		-6,736,233.63		74,021,076.80		384,791,053.90	29,961,633.98	3,912,643,995.91	506,681,054.00				1,155,762,839.99		-4,235,558.08		67,199,715.69		371,170,461.45	17,631,742.05	1,681,183,827.31

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中审印签
王谭
天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：[illegible]有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,854,186.00				1,850,230,569.78		380,871.72		67,579,424.91	248,962,274.05	1,919,008,826.46	410,754,983.00				630,380,508.22				58,062,465.02	179,189,185.67	1,280,382,358.35
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	448,854,186.00				1,850,230,569.78		380,871.72		67,579,424.91	248,962,274.05	1,919,008,826.46	410,754,983.00				630,380,508.22				58,062,465.02	179,189,185.67	1,280,382,358.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	259,000,148.00				-354,437,506.53		-456,427.72		8,611,452.08	-72,233,227.82	-67,625,561.99	30,035,186.00				954,358,461.51		382,871.72		9,516,729.89	64,713,804.96	650,046,329.16
（一）综合收益总额							-456,427.72			84,114,580.76	43,959,043.04							382,871.72			95,547,298.87	95,550,170.59
（二）所有者投入和减少资本												30,035,186.00				957,651,190.38						987,726,376.38
1、所有者投入的普通股												30,035,186.00				957,651,190.38						987,726,376.38
2、其他权益工具持有者投入资本																						
3、股份支付计入所有者权益的金额																						
4、其他																						
（三）利润分配									8,611,452.08	-156,347,808.58	-147,736,356.50									9,516,729.89	-30,834,299.89	-21,317,570.00
1、提取盈余公积									8,611,452.08	-8,611,452.08										9,516,729.89	-9,516,729.89	
2、对所有者的分配										-147,736,356.50	-147,736,356.50										-21,317,570.00	-21,317,570.00
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转	259,000,148.00				-259,000,148.00																	
1、资本公积转增资本	259,000,148.00				-259,000,148.00																	
2、盈余公积转增资本																						
3、盈余公积弥补亏损																						
4、其他																						
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他					822,661.47						822,661.47					-1,292,328.87						-469,667.40
四、本期期末余额	897,854,334.00				895,793,152.25		-75,556.00		76,190,876.99	176,728,946.23	1,850,441,753.47	440,790,169.00				1,584,738,969.73		382,871.72		67,579,194.91	243,902,990.63	2,337,394,195.99

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

思创医惠科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

思创医惠科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州中瑞思创科技有限公司（以下简称中瑞有限公司），中瑞有限公司系由路楠、俞国骅共同投资设立，于 2003 年 11 月 20 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000754441902G 的营业执照，现有注册资本 80,788.53 万元，股份总数 80,788.53 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 31,393.20 万股；无限售条件的流通股份：A 股 49,395.33 万股。公司股票已于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于计算机、通信及其他电子设备制造业。经营范围：塑胶产品、电子产品、五金产品的制造、开发及销售； 物联网技术开发、技术应用推广服务，信息系统集成等。主要产品：防盗标签、医疗智能化产品等。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 12 日第三届董事会第三十五次会议批准对外报出。

本公司将杭州思创汇联科技有限公司、杭州思越科技有限公司等 33 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

由于防盗标签业务和医疗智能化业务的应收款项具有不同风险特征，因此采用不同的账龄组合比例：

1）防盗标签业务的账龄组合比例

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

2）医疗智能化业务的账龄组合比例

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2-3 年	30	30
3-4 年	50	100
4-5 年	80	100
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.66-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.66-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	50
专有技术、专利及商标	5-10

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 防盗标签业务的具体收入确认方法：

1) 国外销售

一般采用 FOB 模式，在货物报关出口后，由买方负责接运货物，一般在货物向海关报关出口并装船后确认收入。

2) 国内销售

一般由本公司负责运输，在货物运到买方指定地点并由买方验收后确认收入。

(2) 医疗智能化业务的具体收入确认方法：

1) 销售商品

在销售具体业务中，本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入。

2) 智慧医疗管理信息与软件的开发和服务

该类业务主要包括电子病历软件、医疗信息集成平台软件等的开发与服务，按照提供劳务的确认原则，采用完工百分比法确认收入，并根据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。具体流程：将项目分为项目启动会、试点上线、正式上线、项目验收四个阶段，根据各阶段完成的劳务量比例计算项目整体加权完工进度，并取得客户确认单作为确认完工进度的依据。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年度财务报表上年比较数据营业外收入 348,271.76 元，营业外支出 1,337,817.66 元，调增资产处置收益-989,545.90 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增值税	销售货物或提供应税劳务	按17%、11%或6%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为17%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州思创汇联科技有限公司及上扬无线射频科技扬州有限公司	15%
杭州医惠软件有限公司、杭州简惠信息技术有限公司	12.5%
医惠科技有限公司（以下简称医惠科技公司）	10%
中瑞思创（香港）国际有限公司、EWELL HONGKONG LIMITED	16.5%
Century Europe AB	22%
Comercial GL Group S.A.（以下简称GL公司）	25.5%
Century Retail Europe B.V.	20%-25%
Century Link America	24%-48%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税的通知》（财税〔2011〕100号）规定，医惠科技公司、杭州简惠信息技术有限公司、医惠科技(苏州)有限公司、杭州医惠软件有限公司、杭州思创宜道信息技术有限公司和广州理德物联网科技有限公司自行开发研制的软件产品销售先按17%的税率计缴增值税，其实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2. 根据2017年11月浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2017-2019年企业所得税的适用税率为15%。

根据2015年10月江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

方税务局颁布的《高新技术企业证书》，上扬无线射频科技扬州有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2015-2017年企业所得税的适用税率为15%。

根据2016年11月浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，杭州思创汇联科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2016-2018年企业所得税的适用税率为15%。

根据财政部、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》（财税〔2012〕27号）和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《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），医惠科技经杭州市滨江区国家税务局备案后，2017年度按重点软件企业10%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的相关规定，杭州医惠软件有限公司于2014年10月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，享受两免三减半的企业所得税优惠政策，2017年为减半期第一年。

根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的相关规定，杭州简惠信息技术有限公司于2014年10月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，享受两免三减半的企业所得税优惠政策，2017年为减半期第二年。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	288,634.19	144,239.53
银行存款	425,446,693.83	690,643,870.17
其他货币资金	3,890,410.93	70,000.00
合　计	429,625,738.95	690,858,109.70
其中：存放在境外的款项总额	37,273,286.37	17,548,228.64

(2)其他说明

其他货币资金期末数中含保函保证金3,868,358.50元，期初数中含保函保证金70,000

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

元。

2. 应收票据

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	85,014.16		85,014.16	148,142.78		148,142.78
合　计	85,014.16		85,014.16	148,142.78		148,142.78

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	663,674,233.33	95.38	81,236,952.95	12.24	582,437,280.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	32,172,747.41	4.62	14,477,736.32	45.00	17,695,011.09
合　计	695,846,980.74	100.00	95,714,689.27	13.76	600,132,291.47

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	604,239,453.59	100.00	66,368,513.11	10.98	537,870,940.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	604,239,453.59	100.00	66,368,513.11	10.98	537,870,940.48

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

① 防盗标签业务账龄组合

账　龄	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	157,106,818.53	7,855,340.96	5.00
1-2 年	1,274,579.06	127,457.92	10.00
2-3 年	465,480.47	139,644.14	30.00
3 年以上	706,889.00	706,889.00	100.00
小 计	159,553,767.06	8,829,332.02	5.53

② 医疗智能化业务账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	295,442,902.49	14,772,145.13	5.00
1-2 年	113,068,948.04	11,306,894.80	10.00
2-3 年	47,365,061.68	14,209,518.50	30.00
3-4 年	29,348,038.17	14,674,019.09	50.00
4-5 年	7,252,362.39	5,801,889.91	80.00
5 年以上	11,643,153.50	11,643,153.50	100.00
小 计	504,120,466.27	72,407,620.93	14.36

本期因收购杭州华清医疗科技有限公司、杭州琅玕科技有限公司、EWELL HONGKONG LIMITED 而增加坏账准备 182,037.33 元；本期因处置杭州健海科技有限公司而减少坏账准备 54,277.50 元。

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系因客户 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 目前资金状况紧张，根据中国出口信用保险公司的预计赔付比例及 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 的预计未来偿还能力，对应收 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 款项 32,172,747.41 元按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备 14,477,736.32 元。

(2) 本期计提坏账准备 31,144,752.21 元。

(3) 本期实际核销应收账款 1,926,335.88 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS	32,172,747.41	4.62	14,477,736.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大连大学附属中山医院	22,901,360.00	3.29	2,271,420.50
东莞东兴商标织绣有限公司	22,755,850.94	3.27	1,137,792.55
广州医药有限公司	21,947,000.00	3.15	1,366,825.00
新疆医科大学第一附属医院	18,224,000.00	2.62	1,387,380.00
小　计	118,000,958.35	16.95	20,641,154.37

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,142,635.33	89.49		29,142,635.33	20,261,469.53	93.94		20,261,469.53
1-2 年	2,355,844.66	7.23		2,355,844.66	331,365.58	1.54		331,365.58
2-3 年	95,716.96	0.29		95,716.96	270,920.86	1.26		270,920.86
3 年以上	972,755.90	2.99		972,755.90	704,022.96	3.26		704,022.96
合　计	32,566,952.85	100.00		32,566,952.85	21,567,778.93	100.00		21,567,778.93

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州盈网科技有限公司	7,422,641.45	22.79
浙江道一循信息技术有限公司	3,226,699.03	9.91
广东百慧信息技术有限公司	2,264,150.88	6.95
上海璧合信息技术有限公司	2,100,000.00	6.45
西安晨云电子科技有限公司	1,800,000.00	5.53
小　计	16,813,491.36	51.63

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,866,407.66	100.00	4,011,352.93	8.04	45,855,054.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	49,866,407.66	100.00	4,011,352.93	8.04	45,855,054.73

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,713,244.67	90.34	2,284,681.81	7.96	26,428,562.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,069,383.17	9.66	2,377,733.06	77.47	691,650.11
合　计	31,782,627.84	100.00	4,662,414.87	14.67	27,120,212.97

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,478,512.35	2,023,925.63	5.00
1-2 年	5,448,671.45	544,867.15	10.00
2-3 年	3,566,662.44	1,069,998.73	30.00
3 年以上	372,561.42	372,561.42	100.00
小　计	49,866,407.66	4,011,352.93	8.04

本期因收购杭州华洁医疗科技有限公司、杭州琅玕科技有限公司、EWELL HONGKONG LIMITED 而增加坏账准备 126,867.01 元；本期因处置杭州健海科技有限公司而减少坏账准备 15,158.88 元。

(2) 本期计提坏账准备 1,640,856.64 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 2,403,626.71 元，主要系子公司中瑞思创（香港）国际有限公司应收 CS Partners Holding LLC 资产处置款 2,304,380.71 元无法收回而核销。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	31,950,906.73	14,434,073.24
应收暂付款	3,459,464.14	5,344,355.08
资产处置款	1,648,360.00	5,188,703.17
备用金	4,911,488.11	2,449,285.71
股权转让款	675,000.00	
其他	7,221,188.68	4,366,210.64
合　计	49,866,407.66	31,782,627.84

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海斗文计算机系统集成工程有限公司	押金保证金	5,120,000.00	1年以内	10.27	256,000.00
杭州伯仲信息科技有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	8.02	200,000.00
杭州易捷医疗器械有限公司	押金保证金	2,604,960.00	1年以内	5.22	130,248.00
杭州嘉创塑胶电子有限公司	资产处置款、其他[注1]	2,533,680.91	2年以内[注2]	5.08	177,842.90
宁波市北仑区人民医院	押金保证金	1,768,000.00	2-3年	3.55	530,400.00
小　计		16,026,640.91		32.14	1,294,490.90

注1：款项性质中资产处置款金额为1,648,360.00元。

注2：账龄1年以内金额为1,510,503.85元，1-2年金额为1,023,177.06元。

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,820,281.31		79,820,281.31	74,056,371.34		74,056,371.34
在产品	10,951,363.50		10,951,363.50	6,593,902.15		6,593,902.15
库存商品	180,889,351.28	3,948,075.50	176,941,275.78	176,690,280.92	1,569,251.74	175,121,029.18
委托加工物资	8,874,384.86		8,874,384.86	6,572,276.70		6,572,276.70
合　计	280,535,380.95	3,948,075.50	276,587,305.45	263,912,831.11	1,569,251.74	262,343,579.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,569,251.74	2,378,823.76				3,948,075.50
小 计	1,569,251.74	2,378,823.76				3,948,075.50

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

由于部分产品滞销导致其可变现净值低于相应成本，故按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴的各项税费及待抵扣增值税进项税	11,042,739.90	22,504,090.77
理财产品	4,117,656.81	4,947,700.87
合 计	15,160,396.71	27,451,791.64

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	111,512,200.00		111,512,200.00	32,440,000.00		32,440,000.00
其中：按成本计量的	111,512,200.00		111,512,200.00	32,440,000.00		32,440,000.00
合 计	111,512,200.00		111,512,200.00	32,440,000.00		32,440,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州智康信息科技股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
杭州连帆科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州国家软件产业基地有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
杭州认知网络科技有限公司	10,000,000.00	34,332,200.00		44,332,200.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海医浦信息科技有限公司	240,000.00	2,760,000.00		3,000,000.00
汕头保税区领域跨境电子商务有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
新疆佳音医院（有限公司）		19,980,000.00		19,980,000.00
大连乾函科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
杭州求是医院有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
小　计	32,440,000.00	79,072,200.00		111,512,200.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
苏州智康信息科技股份有限公司					5.00	
杭州连帆科技有限公司					5.56	
杭州国家软件产业基地有限公司					10.00	
杭州认知网络科技有限公司					12.5971	
上海医浦信息科技有限公司					16.00	
汕头保税区领域跨境电子商务有限公司					15.00	
新疆佳音医院（有限公司）					2.84	
大连乾函科技有限公司					13.04	
杭州求是医院有限公司					0.7143	
小　计						

9. 长期股权投资

（1）分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	169,244,019.48		169,244,019.48	158,156,771.18		158,156,771.18
合　计	169,244,019.48		169,244,019.48	158,156,771.18		158,156,771.18

（2）明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的	其他综合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				投资损益	收益调整
联营企业					
上海瑞章投资有限公司（以下简称瑞章公司）	62,321,645.56			1,293,248.91	-456,427.72
江苏钜芯集成电路技术股份有限公司（以下简称江苏钜芯）	59,174,397.09			3,406,573.11	
上海泽信软件有限公司	20,978,478.20			2,236,175.27	
天津医康互联科技有限公司	1,541,390.09			2,395.12	
杭州创辉医疗电子设备有限公司	9,767,720.08			-375,850.46	
医惠科技（沈阳）有限公司	174,098.48			125,323.49	
医惠科技（广东）有限公司	612,604.89			-612,604.89	
杭州医惠科贝社科技咨询有限公司	219,831.55			-25,895.22	
广州市天威电子科技有限公司	3,066,605.24			120,688.48	
杭州健海科技有限公司[注1]				-833,319.84	
杭州云在信息科技有限公司[注2]		800,000.00		66,665.72	
武汉医惠健康科技有限公司[注3]		1,632,000.00		-341,723.67	
合　计	158,156,771.18	2,432,000.00		5,061,676.02	-456,427.72

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
瑞章公司					63,158,466.75	
江苏钜芯					62,880,970.20	
上海泽信软件有限公司					23,214,653.47	
天津医康互联科技有限公司					1,543,785.21	
杭州创辉医疗电子设备有限公司					9,391,869.62	
医惠科技（沈阳）有限公司					299,421.97	
医惠科技（广东）有限公司						
杭州医惠科贝社科技咨					193,936.33	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

询有限公司						
广州市天威电子科技有限公司					3,187,293.72	
杭州健海科技有限公司	4,050,000.00				3,216,680.16	
杭州云在信息科技有限公司					866,665.72	
武汉医惠健康科技有限公司					1,290,276.33	
合　计	4,050,000.00				169,244,019.48	

注1：根据医惠科技公司和杭州健溪投资合伙企业（有限公司）签订的《股权转让协议》和《股权转让款交割协议》，医惠科技公司将持有杭州健海科技有限公司的30%股权以135万元转让给杭州健溪投资合伙企业（有限公司），转让后医惠科技公司持有该公司30%的股权。

2017年6月，医惠科技公司与杭州海邦药谷从正创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州立晟佳悦创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州安益同想投资合伙企业（有限合伙）、杭州健海科技有限公司、及股东汪健、许海波、袁伯军、张晏铭签订《关于投资杭州健海科技有限公司之投资协议书》，杭州海邦药谷从正创业投资合伙企业（有限合伙）对杭州健海科技有限公司增资1,400万元，其中注册资本87.5万元；杭州立晟佳悦创业投资合伙企业（有限合伙）对杭州健海科技有限公司增资100万元，其中注册资本6.25万元；杭州安益同想投资合伙企业（有限合伙）对杭州健海科技有限公司增资300万元，其中注册资本18.75万元。截至2017年12月31日，上述股权转让和增资已完成，医惠科技公司持有该公司24%的股权。

注2：2017年5月，医惠科技公司与杭州云在信息科技有限公司、股东莫骄洋、张杰签订《股权转让协议》，莫骄洋和张杰分别将其持有的杭州云在信息科技有限公司38万元和42万元认缴出资额（实缴出资额0元）转让给医惠科技公司。截至2017年12月31日，医惠科技公司已出资80万元，占该公司注册资本的40%。

注3：武汉医惠健康科技有限公司注册资本408万元，医惠科技公司认缴163.2万元，占其注册资本的40%。截至2017年12月31日，医惠科技公司已实际出资163.2万元。

(3) 其他说明

医惠科技公司2016年投资云南医惠科技有限公司，云南医惠科技有限公司注册资本665万元，医惠科技公司认缴133万元，占其注册资本的20%。截至2017年12月31日，医惠

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

科技公司尚未出资。

医惠科技公司2017年投资江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司，江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司注册资本1,000万元，医惠科技公司认缴490万元，占其注册资本的49%。截至2017年12月31日，医惠科技公司尚未出资。

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	29,779,804.47	1,398,331.87	31,178,136.34
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	29,779,804.47	1,398,331.87	31,178,136.34
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,948,734.64	121,052.99	4,069,787.63
本期增加金额	1,360,672.06	27,966.62	1,388,638.68
1）计提或摊销	1,360,672.06	27,966.62	1,388,638.68
本期减少金额			
期末数	5,309,406.70	149,019.61	5,458,426.31
账面价值			
期末账面价值	24,470,397.77	1,249,312.26	25,719,710.03
期初账面价值	25,831,069.83	1,277,278.88	27,108,348.71

11. 固定资产

（1）明细情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	223,828,561.90	198,877,513.04	9,261,836.50	25,228,384.63	457,196,296.07
本期增加金额	10,244,983.56	19,732,773.64	632,287.17	4,163,386.97	34,773,431.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）购置	10,244,983.56	12,031,051.88	541,324.78	3,968,908.59	26,786,268.81
2）在建工程转入		7,068,039.61			7,068,039.61
3）企业合并增加		633,682.15	90,962.39	194,478.38	919,122.92
本期减少金额		9,273,789.50	1,017,191.52	891,643.28	11,182,624.30
1）处置或报废		9,273,789.50	1,017,191.52	871,415.07	11,162,396.09
2）其他转出				20,228.21	20,228.21
期末数	234,073,545.46	209,336,497.18	8,876,932.15	28,500,128.32	480,787,103.11
累计折旧					
期初数	26,148,621.00	59,393,257.03	7,305,667.94	10,521,095.32	103,368,641.29
本期增加金额	10,795,923.52	21,064,034.63	839,045.57	4,126,891.42	36,825,895.14
1）计提	10,795,923.52	20,633,145.09	804,547.86	4,043,236.32	36,276,852.79
2）企业合并增加		430,889.54	34,497.71	83,655.10	549,042.35
本期减少金额		6,953,550.67	871,549.97	640,573.74	8,465,674.38
1）处置或报废		6,953,550.67	871,549.97	640,160.47	8,465,261.11
2）其他转出				413.27	413.27
期末数	36,944,544.52	73,503,740.99	7,273,163.54	14,007,413.00	131,728,862.05
账面价值					
期末账面价值	197,129,000.94	135,832,756.19	1,603,768.61	14,492,715.32	349,058,241.06
期初账面价值	197,679,940.90	139,484,256.01	1,956,168.56	14,707,289.31	353,827,654.78

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,199,650.02	正在办理中
小　计	9,199,650.02	

(3) 其他说明

其他转出系本期处置杭州健海科技有限公司而减少固定资产原值 20,228.21 元，累计折旧 413.27 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	233,015.64		233,015.64	880,265.00		880,265.00
自动化洗涤设备生产线	5,494,591.61		5,494,591.61			
零星工程	94,339.62		94,339.62			
合　计	5,821,946.87		5,821,946.87	880,265.00		880,265.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		880,265.00	6,420,790.25	7,068,039.61		233,015.64
自动化洗涤设备生产线			5,494,591.61			5,494,591.61
零星工程			94,339.62			94,339.62
小　计		880,265.00	12,009,721.48	7,068,039.61		5,821,946.87

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹
自动化洗涤设备生产线						自筹
零星工程						自筹
小　计						

13. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	专有技术、专利及商标	客户渠道	合　计
账面原值					
期初数	33,782,229.13	65,661,731.12	4,359,307.51		103,803,267.76
本期增加金额		21,691,108.90	34,800.00	5,000,000.00	26,725,908.90
1) 购置		269,750.00	34,800.00		304,550.00
2) 内部研发		8,421,358.90			8,421,358.90
3) 企业合并增加		13,000,000.00		5,000,000.00	18,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期减少金额			688,917.82		688,917.82
1）处置			688,917.82		688,917.82
期末数	33,782,229.13	87,352,840.02	3,705,189.69	5,000,000.00	129,840,258.84
累计摊销					
期初数	4,767,425.61	13,985,586.69	2,231,447.62		20,984,459.92
本期增加金额	692,497.64	9,385,034.47	545,555.64	500,000.00	11,123,087.75
1）计提	692,497.64	9,385,034.47	545,555.64	500,000.00	11,123,087.75
本期减少金额			630,891.56		630,891.56
1）处置			630,891.56		630,891.56
期末数	5,459,923.25	23,370,621.16	2,146,111.70	500,000.00	31,476,656.11
账面价值					
期末账面价值	28,322,305.88	63,982,218.86	1,559,077.99	4,500,000.00	98,363,602.73
期初账面价值	29,014,803.52	51,676,144.43	2,127,859.89		82,818,807.84

14. 开发支出

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
MDT 多学科联合平台		9,340,635.67				9,340,635.67
智能床位监测系统	8,421,358.90			8,421,358.90		
蓝牛云随访系统	1,500,590.21				1,500,590.21	
合　计	9,921,949.11	9,340,635.67		8,421,358.90	1,500,590.21	9,340,635.67

(2) 其他说明

医惠科技公司自 2017 年 1 月起开始 MDT 多学科联合平台升级开发。截至期末，医惠科技公司就该软件的升级开发进度已达 90%左右。

杭州医惠软件有限公司自 2016 年 1 月起开始智能床位监测系统的升级开发，于 2017 年 4 月取得 V2.0 计算机软件著作权登记证书，并于 2017 年 4 月转入无形资产。

杭州健海科技公司自 2016 年 1 月起开始蓝牛云随访系统的升级开发，本期因处置杭州

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

健海科技公司，相应转出账面开发支出。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
GL 公司	74,720,020.90			74,720,020.90
北京思创超讯科技发展有限公司（以下简称思创超讯公司）	4,328,289.74			4,328,289.74
医惠科技公司	649,900,730.44			649,900,730.44
杭州华洁医疗科技有限公司		7,827,809.66		7,827,809.66
杭州琅玕科技有限公司		16,644,250.75		16,644,250.75
EWELL HONGKONG LIMITED		7,911,319.62		7,911,319.62
合　计	728,949,041.08	32,383,380.03		761,332,421.11

1) GL公司商誉系2014年本公司受让LTM Fondo de Inversion Privado S.A.、Comercial Invue Limitada和Sociedad de Inversiones Mara Limitada持有的GL公司51%股权，合并成本1,321.23万美元（折合人民币80,553,881.73元，合并成本中的或有对价按未来预计支出折现后的金额计算）与合并取得的GL公司可辨认净资产公允价值份额5,833,860.83元的差额。

2) 思创超讯公司商誉系2014年本公司受让成都盛长泰投资公司和刘云等自然人持有的思创超讯公司51%股权，合并成本7,701,000.00元与合并取得的思创超讯公司可辨认净资产公允价值份额3,372,710.26元的差额。

3) 医惠科技公司商誉系2015年本公司受让上海医惠实业有限公司等公司及章笠中等自然人持有的医惠科技公司100%的股权，合并成本1,087,240,000.00元与合并取得的医惠科技公司可辨认净资产公允价值份额437,339,269.56元的差额。

4) 杭州华洁医疗科技有限公司商誉系2017年本公司对杭州华洁医疗科技有限公司增资持有对方75%股权，合并成本25,000,000.00元与合并取得的杭州华洁医疗科技有限公司可辨认净资产公允价值份额17,172,190.34元的差额。

5) 杭州琅玕科技有限公司商誉系2017年本公司受让杭州智汇健康管理有限公司持有的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州琅玕科技有限公司52%的股权，合并成本31,200,000.00元与合并取得的杭州琅玕科技有限公司可辨认净资产公允价值份额14,555,749.25元的差额。

6）EWELL HONGKONG LIMITED商誉系2017年本公司受让廖东华持有的EWELL HONGKONG LIMITED30%股权，及股权转让后，以港币14,000,000.00元认购EWELL HONGKONG LIMITED300万股新发行股份，合并成本港币20,000,000.00元（折合人民币17,358,400.00元）与合并取得的EWELL HONGKONG LIMITED可辨认净资产公允价值份额9,447,080.38元的差额。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
GL公司	33,757,898.43	31,498,520.20		65,256,418.63
小　计	33,757,898.43	31,498,520.20		65,256,418.63

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

根据企业会计准则相关规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

1）经执行减值测试，GL公司可收回金额为45,721,762.65元（可收回金额按未来预计现金流量的折现金额计算），账面价值（包括商誉）为173,675,524.67元，发生减值127,953,762.02元，按公司持股比例51%计算确认商誉减值准备65,256,418.63元。

2）思创超讯公司商誉的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3年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.5%，预测期现金流量的平均增长率30%左右，该增长率和行业总体长期平均增长率相当，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出。经执行减值测试，思创超讯公司商誉未发生减值。

3）医惠科技公司商誉的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13.84%，预测期现金流量的平均增长率11%左右，该增长率和行业总体长期平均增长率相当，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出。经执行减值测试，医惠科技公司商誉未发生减值。

4）杭州华洁医疗科技有限公司商誉的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12%，预测期现金流量的平均增长率37%左右，该增长率和行业总体长期平均增长率相当，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出。经执行减值测试，杭州华洁医疗科技有限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司商誉未发生减值。

5）杭州琅玕科技有限公司商誉的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12%，预测期现金流量的平均增长率35%左右，该增长率和行业总体长期平均增长率相当，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出。经执行减值测试，杭州琅玕科技有限公司商誉未发生减值。

6）EWELL HONGKONG LIMITED商誉的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12%，预测期现金流量的平均增长率30%左右，该增长率和行业总体长期平均增长率相当，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出。经执行减值测试，EWELL HONGKONG LIMITED商誉未发生减值。

16. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	17,263,021.92	3,552,332.89	7,150,674.31	13,664,680.50
委外技术开发费用		1,700,000.00	700,000.04	999,999.96
合　计	17,263,021.92	5,252,332.89	7,850,674.35	14,664,680.46

本期因收购杭州琅玕科技有限公司而增加长期待摊费用27,764.00元。

17. 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

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	93,680,527.36	12,361,768.38	64,249,009.93	9,881,755.13
固定资产折旧差异			547,480.32	136,870.08
存货跌价准备	3,167,845.50	791,961.38	462,975.38	115,743.85
应付职工薪酬			452,014.92	113,003.73
合　计	96,848,372.86	13,153,729.76	65,711,480.55	10,247,372.79

（2）未确认递延所得税资产明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	123,059,595.78	104,994,649.86
小　计	123,059,595.78	104,994,649.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2017 年		4,458,481.09	
2018 年	7,417,965.99	11,323,753.82	
2019 年	16,252,737.31	23,934,552.78	
2020 年	27,603,002.49	36,237,118.42	
2021 年	26,203,599.08	29,040,743.75	
2022 年	45,582,290.91		
小　计	123,059,595.78	104,994,649.86	

18. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付设备采购款	8,737,464.12	534,788.00
合　计	8,737,464.12	534,788.00

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
福费廷融资		103,526,084.75
信用借款	239,000,000.00	85,000,000.00
质押借款		60,000,000.00
保理借款	63,800,000.00	
保证借款	20,000,000.00	5,000,000.00
合　计	322,800,000.00	253,526,084.75

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
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	4,293,047.58	
合　计	4,293,047.58	

(2) 其他说明

根据本公司与杭州华洁医疗科技有限公司、李明华、郝江签订的《增资协议之补充协议》，在对杭州华洁医疗科技有限公司增资完成后，杭州华洁医疗科技有限公司将投入一至两条自动化洗涤设备，如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第11-12月月均营业收入达到125万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司5%的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第11-12月月均营业收入达到180万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司10%的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第23-24月月均营业收入达到250万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司15%（包含前述股权的累计比例）的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第23-24月月均营业收入超过180万元但未达到250万，按比例折算本公司累计需无偿转让给郝江的股权数量。截至2017年12月31日，本公司预计杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第23-24月月均营业收入能够达到250万元人民币，本公司将预计无偿支付给郝江的杭州华洁医疗科技有限公司15%的股权对价4,293,047.58元计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

21. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	152,900.28	8,740.62
合　计	152,900.28	8,740.62

22. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	126,597,179.64	95,877,535.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期资产购置款	5,827,686.49	15,606,464.33
合　计	132,424,866.13	111,483,999.86

23. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收货款	21,913,811.87	9,337,055.00
合　计	21,913,811.87	9,337,055.00

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	39,632,425.99	237,532,381.85	238,395,449.10	38,769,358.74
离职后福利—设定提存计划	986,654.11	12,822,302.10	13,161,233.13	647,723.08
辞退福利		159,938.23	159,938.23	
合　计	40,619,080.10	250,514,622.18	251,716,620.46	39,417,081.82

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,993,359.84	214,476,606.41	215,082,431.85	37,387,534.40
职工福利费	941,185.83	7,489,558.04	7,945,830.26	484,913.61
社会保险费	316,097.53	8,404,165.51	8,253,339.56	466,923.48
其中：医疗保险费	281,949.16	7,415,595.46	7,271,698.11	425,846.51
工伤保险费	9,669.93	314,571.06	312,535.17	11,705.83
生育保险费	24,478.44	673,998.99	669,106.28	29,371.14
住房公积金	19,300.88	5,613,568.09	5,607,442.68	25,426.29
工会经费和职工教育经费	362,481.91	1,548,483.80	1,506,404.75	404,560.96
小　计	39,632,425.99	237,532,381.85	238,395,449.10	38,769,358.74

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基本养老保险	961,739.74	12,198,414.93	12,524,492.89	635,661.78
失业保险费	24,914.37	623,887.17	636,740.24	12,061.30
小　计	986,654.11	12,822,302.10	13,161,233.13	647,723.08

25. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	39,873,440.08	34,139,961.67
代扣代缴个人所得税	12,690,304.58	13,098,817.30
企业所得税	17,991,908.10	11,716,623.79
城市维护建设税	1,069,381.80	1,521,873.18
教育费附加	458,734.52	652,228.36
房产税	413,326.25	636,808.80
地方教育附加	305,109.65	434,820.90
土地使用税	238,925.05	418,933.40
印花税	42,074.22	63,504.68
地方水利建设基金		10,778.76
合　计	73,083,204.25	62,694,350.84

26. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	389,931.71	203,951.40
分期付息到期还本的长期借款利息	246,736.11	566,041.67
合　计	636,667.82	769,993.07

27. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	2,713,956.62	2,309,005.32
押金保证金	6,762,427.03	13,897,798.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付费用类	4,375,481.35	2,683,809.49
其他	8,482,747.69	7,129,505.51
合　计	22,334,612.69	26,020,118.51

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	
合　计	40,000,000.00	

29. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
质押借款	130,000,000.00	390,000,000.00
合　计	130,000,000.00	390,000,000.00

(2) 其他说明

2015年7月7日，本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《质押合同》，将本公司持有医惠科技公司69.1417%的股权质押，取得3亿元并购借款，借款期限为5年。截至2017年12月31日借款余额为0.16亿元。

2016年1月26日，本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《质押合同》，将本公司持有医惠科技公司30.8583%的股权质押，取得2亿元并购借款，借款期限为5年。截至2017年12月31日借款余额为1.54亿元。期末将按借款合同约定需在2018年度支付的长期借款4,000万元列示于一年内到期的非流动负债。

30. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	343,662.00	217,900.00	质量保证
合　计	343,662.00	217,900.00	

31. 递延收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,040,000.00	5,000,000.00	3,817,777.78	2,222,222.22	
合　计	1,040,000.00	5,000,000.00	3,817,777.78	2,222,222.22	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
面向零售业的RFID智慧门店管理平台的研发和示范应用	500,000.00		500,000.00			与收益相关
医疗数据和业务应用互联互通信息集成平台	540,000.00		540,000.00			与收益相关
医用超高频RFID标签的研发及产业化		5,000,000.00	2,777,777.78		2,222,222.22	与收益相关
小　计	1,040,000.00	5,000,000.00	3,817,777.78		2,222,222.22	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

32. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	448,825,186.00			359,060,148.00			807,885,334.00

(2) 其他说明

根据公司2016年年度股东大会决议和修改后章程的规定，以截至2016年12月31日公司总股本448,825,186股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，共计转增359,060,148股，每股面值1元，计增加股本人民币359,060,148.00元。本公司新增股本事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2017〕317号）。公司已于2017年8月办妥工商变更登记手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,154,065,694.46	1,291,790.96	360,645,309.07	794,712,176.35
其他资本公积	1,407,145.43	4,050,000.00		5,457,145.43
合　计	1,155,472,839.89	5,341,790.96	360,645,309.07	800,169,321.78

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期资本公积增加系：1)非公开发行股票发行费用中可抵扣增值税进项税额622,641.47元。2) 本期赵哲以500,000.00元对子公司杭州思创宜道信息技术有限公司增资，增资价款与增资后新增的应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额669,149.49元计入资本公积。3) 按投资比例享有联营企业杭州健海科技有限公司的所有者权益其他变动4,050,000.00元。

本期资本公积减少系：1)资本公积转增股本，详见本财务报表附注五股本之说明。2) 本期公司出资1,000,000.00元收购子公司杭州思创宜道信息技术有限公司少数股东30%股权，新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额1,585,161.07元冲减资本公积。

34. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,646,239.60	1,968,959.31			1,903,009.87	65,949.44	-2,743,229.73
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	382,871.72	-456,427.72			-456,427.72		-73,556.00
外币财务报表折算差额	-5,029,111.32	2,425,387.03			2,359,437.59	65,949.44	-2,669,673.73
其他综合收益合计	-4,646,239.60	1,968,959.31			1,903,009.87	65,949.44	-2,743,229.73

35. 盈余公积

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,579,414.91	4,441,452.08		72,020,866.99
合　计	67,579,414.91	4,441,452.08		72,020,866.99

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	371,170,411.85	213,645,722.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,262,340.03	187,978,918.78
减：提取法定盈余公积	4,441,452.08	9,516,729.89
应付普通股股利	112,206,296.50	20,937,500.00
期末未分配利润	384,785,003.30	371,170,411.85

(2) 其他说明

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，以当时总股本 448,825,186 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元（含税），共计 112,206,296.50 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,090,891,974.49	620,840,162.01	1,054,339,941.43	550,250,408.23
其他业务收入	21,359,745.85	15,390,779.57	35,625,949.81	31,645,795.90
合　计	1,112,251,720.34	636,230,941.58	1,089,965,891.24	581,896,204.13

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

城市维护建设税	4,759,468.64	4,467,832.96
教育费附加	2,039,277.42	1,914,645.20
地方教育附加	1,359,515.97	1,274,817.15
房产税[注]	2,187,888.61	1,077,261.23
土地使用税[注]	477,679.62	344,960.99
印花税[注]	438,448.75	303,990.98
车船税[注]	45,475.26	2,260.00
合　计	11,307,754.27	9,385,768.51

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2017 年度和 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,924,922.04	25,446,756.47
办公、招待费用	14,545,816.79	11,650,531.27
运杂费	6,061,012.66	9,319,028.76
广告宣传费	9,927,310.05	7,342,456.74
市场推广费	6,053,803.42	1,305,183.22
代理费及佣金	2,832,153.68	3,282,120.93
出口信用保险费	2,796,279.25	2,211,283.48
折旧、资产摊销费	165,267.19	193,838.99
其他	7,277,404.63	5,308,282.06
合　计	74,583,969.71	66,059,481.92

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
技术开发费用	96,174,682.53	87,890,891.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

职工薪酬	53,128,301.82	53,325,614.48
折旧、资产摊销费	24,556,571.62	20,134,092.19
办公、招待费用	16,708,083.17	15,664,955.70
中介相关费用	6,540,710.40	7,992,496.18
车辆费	4,085,416.99	3,322,131.53
税费[注]	671,519.97	1,249,101.56
其他	10,786,607.76	9,889,437.40
合　计	212,651,894.26	199,468,720.34

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	15,743,930.26	32,561,673.00
利息收入	-4,765,801.80	-1,295,674.02
汇兑损益	4,473,741.72	-6,709,017.22
福费廷融资费用		3,191,527.92
其他	763,546.02	905,278.24
合　计	16,215,416.20	28,653,787.92

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	32,785,608.85	18,027,024.99
商誉减值损失	31,498,520.20	3,616,246.71
存货跌价损失	2,378,823.76	1,564,765.07
合　计	66,662,952.81	23,208,036.77

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-8,301,882.37	-9,871,289.06
合　计	-8,301,882.37	-9,871,289.06

(2) 其他说明

根据2013年12月31日本公司与LTM Fondo de Inversion Privado S.A.、Comercial Invue Limitada和Sociedad de Inversiones Mara Limitada签订的《股权收购协议》，被购买方GL公司2014年目标净利润为3,900,206美元；2015年目标净利润为4,518,254美元；2016年目标净利润为6,010,047美元。这三年中每年若GL公司实际净利润≥目标净利润，则本公司需支付1,785,000美元；若目标净利润>实际净利润≥目标净利润*85%，则需支付实际净利润/目标净利润*1,785,000美元；若目标净利润*85%>实际净利润，则无需支付。在购买日，或有对价为428.73万美元（折合人民币26,155,189.23元）。因GL公司2014-2016年度实现利润低于目标利润的85%，2015年度、2016年、2017年无需支付1,785,000美元，因此将原计入公允价值变动损益的或有对价收益转入投资收益。

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	8,301,882.37	9,871,289.06
权益法核算的长期股权投资收益	5,061,676.02	4,459,568.92
处置长期股权投资产生的投资收益	1,425,883.86	
理财产品投资收益	1,480,155.63	281,624.97
合　计	16,269,597.88	14,612,482.95

9. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	285,194.95	-989,545.90	285,194.95
合　计	285,194.95	-989,545.90	285,194.95

10. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			益的金额
政府补助	50,829,827.34		19,342,394.78
合　计	50,829,827.34		19,342,394.78

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补贴说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
软件企业增值税退税		15,454,286.11	
政府补助	2,721,948.82	13,782,720.72	2,721,948.82
其他	501,733.58	371,880.05	501,733.58
合　计	3,223,682.40	29,608,886.88	3,223,682.40

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
瞪羚企业资助资金	990,200.00	367,000.00	与收益相关
2016年高新技术企业认定补贴	400,000.00		与收益相关
2016年上城区政府质量奖励	200,000.00		与收益相关
2016年度人才激励专项资金	154,239.00		与收益相关
2016年度经济发展贡献企业经营团队奖励	100,000.00		与收益相关
2016年国家重点支持领域高新技术企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
2017年上城区知识产权专项资金资助	35,000.00		与收益相关
信息安全及知识产权保护体系项目	21,600.00		与收益相关
2016年外贸稳增长奖励资金	20,000.00		与收益相关
余杭区2016年"小升规"企业财政专项资金奖励	10,000.00		与收益相关
2016年度余杭区开放型经济专项资金补助	7,700.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州余杭经济技术开发区管理委员会	6,700.00		与收益相关
天河区产业发展专项资金	2,000.00		与收益相关
医疗数据和业务应用互联互通信息集成平台项目补助资金		2,700,000.00	与收益相关
信息创新平台发展项目补助资金		2,250,000.00	与收益相关
面向零售业的 RFID 智慧门店管理平台的研发与示范应用项目补助资金		1,750,000.00	与收益相关
科技创新专项资金		1,654,060.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		1,344,700.00	与收益相关
国家科技重大专项资金		630,000.00	与收益相关
医惠医院企业务流程信息集成和大数据决策支持云平台项目补助资金		500,000.00	与收益相关
区域性跨界服务业解决方案研究与应用示范—区域健康云服务项目补助资金		358,808.16	与收益相关
基于 RFID 技术的智能零售体验和智能管理设备的开发及应用项目补助资金		260,000.00	与收益相关
科技成果转化及高新技术企业奖励		250,000.00	与收益相关
经济发展贡献突出企业经营团队奖励		150,000.00	与收益相关
杭州市科技型初创企业培育工程补助资金		150,000.00	与收益相关
杭州市雏鹰企业资助经费		150,000.00	与收益相关
2015 年国家中小企业补助资金		150,000.00	与收益相关
其他奖励	724,509.82	1,118,152.56	与收益相关
小　计	2,721,948.82	13,782,720.72	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	33,000.00	20,000.00
赔偿支出		141,084.72	
滞纳金	92,184.19	53,573.05	92,184.19
地方水利建设基金支出		544,101.13	
非流动资产毁损报废损失	839,376.34	24,240.24	839,376.34
其他	196,209.93	53,451.64	196,209.93
合　计	1,147,770.46	849,450.78	1,147,770.46

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	27,463,886.39	28,053,042.82
递延所得税费用	-2,881,253.62	-2,887,235.10
合　计	24,582,632.77	25,165,807.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	155,757,441.25	213,804,975.74
按法定税率计算的所得税费用	42,829,665.85	54,064,247.16
适用优惠税率的影响	-27,115,630.75	-32,849,142.46
调整以前期间所得税的影响	1,075,297.09	355,913.92
研发费加计扣除的影响	-4,720,713.76	-4,264,405.03
权益法确认的投资收益	-747,193.13	-683,663.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,621,026.39	2,826,340.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,041.12	-1,500,469.95
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	8,696,447.83	8,313,367.33
税率变动对递延所得税资产的影响	-887,225.63	-1,096,380.88
所得税费用	24,582,632.77	25,165,807.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	24,246,565.82	13,032,720.72
收到的活期利息收入	1,443,081.68	1,275,260.47
收到的押金及代垫款	7,658,800.00	10,598,533.00
收到的房租及水电费收入	6,923,753.30	1,074,045.10
其他	665,976.05	561,686.17
合　计	40,938,176.85	26,542,245.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
技术开发费	41,482,111.59	37,948,106.02
中介相关费用	6,540,710.40	7,992,496.18
车辆费、运杂费	10,146,429.65	12,641,160.29
办公、招待费	31,263,899.96	27,315,486.97
代理费及佣金	2,832,153.68	3,282,120.93
广告宣传费	15,542,137.74	7,342,456.74
出口信用保险费	2,796,279.25	2,211,283.48
支付的保证金	17,919,451.72	2,294,265.00
退还的保证金		30,000,000.00
其他	8,606,254.69	11,068,310.80
合　计	137,119,428.68	142,095,686.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
定期存款利息	3,322,720.12	71,817.25
赎回理财产品	107,000,000.00	275,397.49
取得子公司支付的现金净额负数	693,042.49	139,757.91
收回的借款及利息	500,000.00	
合　计	111,515,762.61	486,972.65

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品	106,169,955.94	2,000,000.00
合　计	106,169,955.94	2,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
非公开发行中介费用		3,273,584.91
收购少数股东股权	1,000,000.00	631,698.42
合　计	1,000,000.00	3,905,283.33

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	131,174,808.48	188,639,168.02
加：资产减值准备	66,662,952.81	23,208,036.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,637,524.84	32,883,556.23
无形资产摊销	11,151,054.37	9,110,056.82
长期待摊费用摊销	7,850,674.36	3,898,625.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	-285,194.95	989,545.90
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	839,376.31	24,240.24
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	8,301,882.37	9,871,289.06
财务费用(收益以“－”号填列)	19,185,303.85	26,589,646.88
投资损失(收益以“－”号填列)	-16,269,597.88	-14,612,482.95
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,891,154.35	-2,857,001.28
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-45,881.04
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,622,549.84	-84,464,511.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-131,628,781.55	-94,545,510.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	68,582,419.45	35,927,539.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,688,718.29	134,616,317.57
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	425,757,370.45	690,788,109.70
减：现金的期初余额	690,788,109.70	441,410,500.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-265,030,739.25	249,377,609.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	74,018,200.00
其中：杭州琅玕科技有限公司	31,200,000.00
EWELL HONGKONG LIMITED	16,718,200.00
杭州认知投资管理有限公司	1,100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州华洁医疗科技有限公司	25,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,518,982.34
其中：杭州琅玕科技有限公司	15,564,241.91
EWELL HONGKONG LIMITED	9,161,697.94
杭州认知投资管理有限公司	1,288,677.33
杭州华洁医疗科技有限公司	25,504,365.16
取得子公司支付的现金净额[注]	22,499,217.66

注：本年取得杭州认知投资管理有限公司和杭州华洁医疗科技有限公司支付的现金净额为-188,677.33元和-504,365.16元，现金流量表列示于“收到其他与投资活动有关的现金”。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	675,000.00
其中：杭州健海科技有限公司	675,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	116,019.78
其中：杭州健海科技有限公司	116,019.78
处置子公司收到的现金净额	558,980.22

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	425,757,370.45	690,788,109.70
其中：库存现金	288,634.19	144,239.53
可随时用于支付的银行存款	425,446,693.83	690,643,870.17
可随时用于支付的其他货币资金	22,042.43	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	425,757,370.45	690,788,109.70

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2016 年 12 月 31 日	690,788,109.70	690,858,109.70	70,000.00	差异系保函保证金
2017 年 12 月 31 日	425,757,370.45	429,625,738.95	3,868,368.50	差异系保函保证金

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,868,368.50	保函保证金
应收账款	56,044,900.00	应收账款保理
合　计	59,913,268.50	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,743,157.13	6.5342	50,595,337.32
欧元	868,612.50	7.8023	6,777,175.31
港币	392,518.42	0.8359	328,106.15
智利比索	15,340,210.50	0.0106	162,606.23
瑞典克朗	32,803.20	0.7921	25,983.41
应收票据			
其中：智利比索	7,445,369.00	0.0106	78,920.91
应收账款			
其中：美元	11,734,953.46	6.5342	76,678,532.90
欧元	975,116.69	7.8023	7,608,152.95
港币	3,850,937.00	0.8359	3,218,998.24
智利比索	1,092,227,593.00	0.0106	11,577,612.49
其他应收款			
其中：美元	168,203.99	6.5342	1,099,078.51
欧元	58,657.43	7.8023	457,662.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

港币	210,888.92	0.8359	176,282.05
智利比索	346,308,020.00	0.0106	3,670,865.01
瑞典克朗	27,096.00	0.7921	21,462.74
其他流动资产			
其中：欧元	48,308.46	7.8023	376,917.10
智利比索	387,394,340.75	0.0106	4,106,380.01
应付账款			
其中：美元	2,816,539.12	6.5342	18,403,829.92
欧元	16,065.16	7.8023	125,345.20
港币	146,589.94	0.8359	122,534.53
智利比索	709,494,876.95	0.0106	7,520,645.70
瑞典克朗	15,741.46	0.7921	12,468.81
应付票据			
其中：智利比索	14,386,835.00	0.0106	152,500.45
其他应付款			
其中：欧元	47,426.18	7.8023	370,033.28
港币	1,500,000.00	0.8359	1,253,850.00
智利比索	158,986,853.00	0.0106	1,685,260.64
瑞典克朗	45,000.00	0.7921	35,644.50

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
中瑞思创（香港）国际有限公司	香港	港币	经营所在地主要货币
Century Retail Europe B.V.	荷兰	欧元	经营所在地主要货币
Century Link America	美国	美元	经营所在地主要货币
Century Europe AB	瑞典	瑞典克朗	经营所在地主要货币
GL 公司	智利	智利比索	经营所在地主要货币
EWELL HONGKONG LIMITED	香港	港币	经营所在地主要货币

3. 政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
医疗数据和业务应用互联互通信息集成平台项目	540,000.00		540,000.00		其他收益	根据杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会杭财企〔2016〕(119)号文件，由杭州市滨江区财政局拨入
面向零售业的RFID智慧门店管理平台的研发与示范应用项目	500,000.00		500,000.00		其他收益	根据杭州市上城区科学技术局、财政局《关于下达2015年度第二批区科技经费的通知》(上科局〔2015〕20号)文件，由上城区财政局拨入
医用超高频RFID标签的研发及产业化项目		5,000,000.00	2,777,777.78	2,222,222.22	其他收益	根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅的《下达2016年省科技成果转化专项资金的通知》(苏财教〔2016〕114号)文件，由扬州市科学技术局拨入
小　计	1,040,000.00	5,000,000.00	3,817,777.78	2,222,222.22		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
软件企业增值税退税	31,487,432.56	其他收益	
2016年度投资资助专项资金	3,589,803.00	其他收益	根据中共杭州高新区(滨江)党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区(滨江)科技局和杭州高新技术产业开发区财政局《关于下达2016年度投资资助专项资金的通知》(区财企〔2017〕113号)文件，由杭州市滨江区财政局拨入
浙江省“智慧医疗”操作系统软件技术创新综合试点补助	2,500,000.00	其他收益	由杭州市滨江区财政局拨入
2017年第二批信息创新平台发展项目资助资金	1,600,000.00	其他收益	根据杭州市上城区财政局《关于拨付2017年第二批信息创新平台发展项目资助资金的通知》(上财〔2017〕68号)文件，由杭州上城区财政局拨入
年产3亿枚特种RFID标签的生产项目	965,300.00	其他收益	根据杭州市余杭区发展和改革局、杭州市余杭区财政局余发改〔2016〕(150)号文件由杭州市余杭区财政局拨入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中央外经贸发展专项资金	2,497,114.00	其他收益	根据《杭州市余杭区财政局专项资/2017年度中央外经贸发展专项资金》（浙财企〔2017〕68号）文件、《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》（杭财企〔2017〕55号）文件、《关于下达2016年度中央外经贸发展专项资金（国际服务外包）补助项目明细表》（杭财企〔2017〕5号）文件分别由余杭区财政局、杭州上城区财政局、杭州上城区财政局拨入
上城区2017年度工业和信息化发展专项资金	611,000.00	其他收益	根据杭州市上城区发展改革和经济信息化局、杭州市上城区财政局《关于下达上城区2017年度工业和信息化发展专项资金的通知》（上发改经信〔2017〕69号）文件由杭州上城区财政局拨入
2014年度广陵区工业和信息化转型升级项目--一般企业技术改造	500,000.00	其他收益	根据广陵区经济和信息委员会扬广经字〔2016〕84号文件，由扬州市广陵区财政局拨入
思创汇联工厂物联技术智能应用项目	400,000.00	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局余经信〔2017〕（22）号文件，由杭州市余杭区财政局拨入
2016年扬州市“绿扬金凤计划”人才引进项目	400,000.00	其他收益	根据扬州市人才工作领导小组办公室扬广经信〔2017〕3号文件，由扬州市广陵区委组织部拨入
广东省2016年第二批高新技术企业培育库入库企业及奖补项目	300,000.00	其他收益	根据广东省科学技术厅、广东省财政厅《关于下达广东省广东省2016年第二批高新技术企业培育库入库企业及奖补项目的通知》（粤科高字〔2017〕126号），由广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨入
2014年扬州市中小企业转型升级奖励扶持资金	300,000.00	其他收益	根据扬州市经济和信息委员会扬财工贸[2012]14号、扬中小[2012]47号、扬中小[2015]15号、扬财工贸[2015]15号文件，由扬州市广陵区财政局拨入
自主研发的基于物联网的RFID生产全流程管控系统	300,000.00	其他收益	根据江苏省经济和信息化委员会苏财规〔2014〕38号、苏经信综合〔2017〕378号文件，由扬州市广陵区财政局拨入
股权再融资项目补助	250,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达2017年第二批企业利用资本市场扶持资金的通知》文件（杭财企〔2017〕77号）由杭州上城区财政局拨入
高层次人才创新创业项目补助	240,000.00	其他收益	根据中共扬州市广陵区委组织部、扬州市广陵区科学科技局扬财教〔2017〕2号由扬州市广陵区科技局拨入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

市智能制造示范工程、省科技小巨人企业、小微企业高标准厂房租赁	384,000.00	其他收益	根据扬州市经济和信息委员会扬财规〔2017〕1号、扬经信产业〔2017〕106号由扬州市广陵区财政局拨入
2016年度企业研究开发省级财政补助项目	162,000.00	其他收益	根据广东省科学技术厅、广东省财政厅《关于下达2016年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》(粤科规财字〔2016〕214号)，广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨入
2015年度外贸出口信用保险保费项目补助	152,400.00	其他收益	根据杭州市上城区商务局、杭州市上城区财政局《关于下达2016年度第二批上城区商务促进财政专项资金补助的通知》文件(上商务联〔2017〕20号)由杭州上城区财政局拨入
2016年广州市科技型中小企业技术创新专项项目	100,000.00	其他收益	根据广州市科技创新委员会《广州市科技计划项目管理办法》(穗科信〔2015〕6号)，由广州市天河区财政局拨入
2016年度第二批创新券兑现（技术开发）	100,000.00	其他收益	根据扬州市广陵区科学技术局、扬州市广陵区财政局扬财教〔2017〕2号由扬州市广陵区科学技术局拨入
2016年广州市企业研发经费投入后补助专项项目	81,000.00	其他收益	根据《广州市科技计划项目管理办法》(穗科创〔2015〕6号)、《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》(穗科信字〔2014〕2号)，由广州市财政局国库支付分局、广州市海珠区科技工业商务和信息化局分别拨入
2015年度广陵区工业和信息化转型升级项目-新增长点培育项目	50,000.00	其他收益	根据广陵区经济和信息委员会扬广经信〔2017〕3号由扬州市广陵区财政局拨入
2017年上城区企业创新券补助兑现资金	42,000.00	其他收益	根据杭州市上城区科学技术局、杭州市上城区财政局《关于下达2017年上城区企业创新券补助兑现资金的通知》文件(〔2017〕27号)由杭州上城区财政局拨入
瞪羚企业资助资金	990,200.00	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局〔2017〕61号、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局〔2017〕58号文件，由杭州市滨江区财政局拨入
2016年高新技术企业认定补贴	400,000.00	营业外收入	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)；《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)，由广州市天河区财政局拨入
2016年上城区政府质量奖	200,000.00	营业外收入	根据杭州市上城区人民政府《杭州市上城区人民政府关于表彰2016年上城区政府质量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			奖获奖企业的通报》（上致函〔2017〕10号）文件，由杭州上城区财政局拨入
2016年度人才激励专项资金	154,239.00	营业外收入	根据中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局和杭州高新技术产业开发区财政局《关于下达2016年度人才激励专项资金的通知》（〔2017〕112号）文件由杭州市滨江区财政局拨入
2016年度经济发展贡献企业经营团队奖励	100,000.00	营业外收入	根据杭州市上城区人民政府关于命名上城区2016年度经济发展贡献企业经营团队的决定（上政函〔2017〕18号）由杭州上城区财政局拨入
2016年国家重点支持领域高新技术企业奖励资金	50,000.00	营业外收入	根据杭州市余杭区财政局《关于下达2016年国家重点支持领域高新技术企业奖励资金的通知》（余科〔2017〕26号）文件，由余杭区财政局拨入
2017年上城区知识产权专项资金资助	35,000.00	营业外收入	根据杭州市上城区科学技术局、杭州市上城区知识产权办公室、杭州市上城区财政局《关于下达2017年上城区知识产权专项资金资助的通知》（上科局〔2017〕26号）文件，由杭州上城区财政局拨入
信息安全及知识产权保护体系项目	21,600.00	营业外收入	根据杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）《关于下达中央外经贸发展专项服务外包示范城市资金的通知》文件（杭财企〔2017〕91号）文件，由杭州上城区财政局拨入
2016年外贸稳增长奖励资金	20,000.00	营业外收入	根据广陵区财政局、广陵区商务局扬广商〔2017〕01号文件，由广陵区财政局拨入
余杭区2016年“小升规”企业财政专项资金奖励	10,000.00	营业外收入	根据杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2016年“小升规”企业财政专项资金奖励的通知》（余经信〔2017〕104号）文件，由余杭区财政局拨入
2016年度余杭区开放型经济专项资金补助	7,700.00	营业外收入	根据杭州市余杭区财政局《2016年度余杭区开放型经济专项资金补助》文件，由余杭区就业管理服务处失业保险基金支出户拨入
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	6,700.00	营业外收入	根据杭州余杭经济技术开发区管理委员会（余开管〔2017〕100号）文件，由杭州余杭经济技术开发区管理委员会财政专项资金户拨入
天河区产业发展专项资金	2,000.00	营业外收入	根据广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会《天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》（穗

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			高天管通〔2015〕5号)、《天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的实施细则》(穗高天管通〔2016〕5号)，由广州市天河区财政局拨入
其他奖励	724,509.82	营业外收入	
小　计	49,733,998.38		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为53,551,776.16元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州华洁医疗科技有限公司	2017年5月	25,000,000.00	75%[注]	现金支付
杭州认知投资管理有限公司	2017年9月	1,100,000.00	55%	现金支付
杭州琅玕科技有限公司	2017年12月	31,200,000.00	52%	现金支付
EWELL HONGKONG LIMITED	2017年6月	2,000万港币	60%	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州华洁医疗科技有限公司	2017年5月	财产权交接	5,273,688.71	-1,457,122.44
杭州认知投资管理有限公司	2017年9月	财产权交接	4,660.19	-541,675.06
杭州琅玕科技有限公司	2017年12月	财产权交接		
EWELL HONGKONG LIMITED	2017年6月	财产权交接	18,007,589.06	7,296,187.36

注：详见本财务报表附注五以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债之说明。

2. 合并成本及商誉

项　目	杭州华洁医疗科技有限公司	杭州认知投资管理有限公司	杭州琅玕科技有限公司	EWELL HONGKONG LIMITED
合并成本	25,000,000.00	1,100,000.00	31,200,000.00	17,358,400.00
现金	25,000,000.00	1,100,000.00	31,200,000.00	17,358,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并成本合计	25,000,000.00	1,100,000.00	31,200,000.00	17,358,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,172,190.34	1,100,000.00	14,555,749.25	9,447,080.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,827,809.66		16,644,250.75	7,911,319.62

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	杭州华洁医疗科技有限公司		杭州认知投资管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	25,504,365.16[注]	25,504,365.16	1,288,677.33	1,288,677.33
应收款项	1,581,276.85	1,581,276.85	217,934.08	217,934.08
预付款项			492,832.77	492,832.77
固定资产	164,183.87	164,183.87	3,800.00	3,800.00
无形资产	3,000,000.00			
负债				
应付款项	1,615,870.86	1,615,870.86	2,892.36	2,892.36
应交税费	13,637.79	13,637.79	351.82	351.82
净资产	28,620,317.23	25,620,317.23	2,000,000.00	2,000,000.00
减：少数股东权益	11,448,126.89	10,248,126.89	900,000.00	900,000.00
取得的净资产	17,172,190.34	15,372,190.34	1,100,000.00	1,100,000.00

续上表

项　目	杭州琅玕科技有限公司		EWELL HONGKONG LIMITED	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	15,564,241.91	15,564,241.91	9,161,697.94	9,161,697.94
应收款项	2,189,534.85	2,189,534.85	1,478,121.16	1,478,121.16
预付款项	430,800.00	430,800.00		
其他流动资产	434.53	434.53		
固定资产	27,614.62	27,614.62	180,574.22	180,574.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产	10,000,000.00		5,000,000.00	
长期待摊费用	27,764.00	27,764.00		
递延所得税资产			15,202.62	15,202.62
负债				
应付款项	175,245.56	175,245.56	90,461.98	90,461.98
应付职工薪酬	45,510.78	45,510.78		
应交税费	27,808.09	27,808.09		
净资产	27,991,825.48	17,991,825.48	15,745,133.96	10,745,133.96
减：少数股东权益	13,436,076.23	8,636,076.23	6,298,053.58	4,298,053.58
取得的净资产	14,555,749.25	9,355,749.25	9,447,080.38	6,447,080.38

注：杭州华洁医疗科技有限公司购买日实际货币资金余额10,504,365.16元，该余额包含了购买日之后收到的增资款1,500万元。

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
杭州健海科技有限公司	1,350,000.00	30%	出售	2017.7	财产权交接	1,425,883.86

（续上表）

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
杭州健海科技有限公司	30%					

（三）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州医惠医用织物管理有限公司	设立	2017年3月	3,000,000.00	60.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重庆医惠医疗科技有限公司	设立	2017年4月	400,000.00	70.00%
杭州睿杰信息技术有限公司	设立	2017年7月	960,000.00	80.00%
杭州思创医惠孵化器有限公司	设立	2017年5月	5,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州思创安防科技有限公司	清算	2017年1月	—	1,244,276.47
绿泰信息科技(上海)有限公司	清算	2017年10月	6,442,028.70	69,184.29

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
杭州思越科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
杭州思创汇联科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
上扬无线射频科技扬州有限公司	扬州市	扬州市	制造业	100.00		设立
杭州中科思创射频识别技术有限公司	杭州市	杭州市	制造业	90.00		设立
杭州思创宣道信息技术有限公司	杭州市	杭州市	系统集成业	90.91		设立
思创超讯公司	北京市	北京市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
杭州中瑞思创物联科技	杭州市	杭州市	系统集成业	100.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司						
广州理德物联网科技有限公司	广州市	广州市	系统集成业		90.00	设立
浙江省沃森智慧医疗研究院	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
中瑞思创（香港）国际有限公司	香港	香港	商贸业	100.00		设立
Century Europe AB	瑞典	瑞典	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
Century Retail Europe B.V.	荷兰	荷兰	制造业		100.00	设立
Century Link America	美国	美国	商贸		100.00	设立
GL公司	智利	智利	商业		51.00	非同一控制下企业合并
EWELL HONGKONG LIMITED	香港	香港	软件与信息服务		60.00	非同一控制下企业合并
医惠科技公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		非同一控制下企业合并
医惠（苏州）科技有限公司	苏州市	苏州市	软件与信息服务		95.00	非同一控制下企业合并
杭州简惠信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.00	非同一控制下企业合并
杭州智海医惠信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.50	非同一控制下企业合并
杭州医惠物联网科技有限公司[注]	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
杭州医惠软件有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
无锡医惠物联网科技有限公司	无锡市	无锡市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
浙江省中卫护理信息管	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理研究院						
广州医惠信息科技有限公司	广州市	广州市	软件与信息服务		57.30	非同一控制下企业合并
杭州华洁医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	75.00		非同一控制下企业合并
浙江医洁医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		75.00	设立
杭州认知投资管理有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	55.00		非同一控制下企业合并
杭州沃森诊所有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		55.00	设立
杭州琅玕科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	52.00		非同一控制下企业合并
杭州医惠医用织物管理有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	60.00		设立
杭州思创医惠孵化器有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
重庆医惠医疗科技有限公司	重庆市	重庆市	软件与信息服务		70.00	设立
杭州睿杰信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		80.00	设立

注：2017 年 12 月 13 日，杭州赛胜科技有限公司更名为杭州医惠物联网科技有限公司。

(2) 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，由医惠科技公司、孙美凤和张丹芬投资设立的福建医惠医疗信息服务有限公司，各方实际出资额为 0，该公司未发生任何业务。

2. 重要的非全资子公司

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
GL 公司	49%	997,467.23		14,163,896.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	期末数					
	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
GL 公司	39,938,350.32	1,286,553.76	41,224,904.08	12,318,992.60		12,318,992.60

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
GL 公司	37,768,534.65	889,471.29	38,658,005.94	12,509,214.62		12,509,214.62

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GL 公司	44,656,519.81	2,035,647.40	2,757,120.16	1,484,848.83

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GL 公司	41,589,398.06	2,064,213.65	5,300,870.14	2,422,438.85

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州思创宜道信息技术有限公司	2017.6	70%	100%
杭州思创宜道信息技术有限公司[注]	2017.8	100%	90.91%

注：详见本财务报表附注五资本公积之说明。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	杭州思创宜道信息技术有限公司
购买成本	1,000,000.00
现金	1,000,000.00
购买成本合计	1,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-585,161.07
差额	1,585,161.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：调整资本公积	1,585,161.07

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
江苏钜芯	无锡市	无锡市	制造业	25.00		权益法核算
瑞章公司	上海市	上海市	实业投资	24.40		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	江苏钜芯	瑞章公司	江苏钜芯	瑞章公司
流动资产	90,587,096.22	283,138,441.10	71,223,625.58	302,702,115.07
非流动资产	11,451,397.21	390,540,156.77	8,052,651.72	309,272,520.33
资产合计	102,038,493.43	673,678,597.87	79,276,277.30	611,974,635.40
流动负债	37,862,417.46	211,855,990.96	28,726,493.75	169,216,078.60
非流动负债		1,600,000.00		
负债合计	37,862,417.46	213,455,990.96	28,726,493.75	169,216,078.60
少数股东权益		201,376,431.71		187,341,976.68
归属于母公司所有者权益	64,176,075.97	258,846,175.20	50,549,783.55	255,416,580.12
按持股比例计算的净资产份额	16,044,019.00	63,158,466.75	12,637,445.89	62,321,645.56
调整事项	46,836,951.20		46,836,951.20	
商誉	46,836,951.20		46,836,951.20	
对联营企业权益投资的账面价值	62,880,970.20	63,158,466.75	59,474,397.09	62,321,645.56
营业收入	91,791,326.52	361,797,069.71	90,248,293.61	294,922,281.46
归属于母公司所有者的净利润	13,626,292.42	5,300,200.51	9,468,036.07	9,510,288.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,626,292.42	3,429,595.08	9,468,036.07	11,079,434.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.95%(2016 年 12 月 31 日：23.89%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合　计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	85,014.16				85,014.16
小　计	85,014.16				85,014.16

(续上表)

项　目	期初数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合　计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	148,142.78				148,142.78
小　计	148,142.78				148,142.78

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	492,800,000.00	513,930,955.96	370,923,344.85	108,633,652.78	34,373,958.33
应付票据	152,900.28	152,900.28	152,900.28		
应付账款	132,424,866.13	132,424,866.13	132,424,866.13		
应付利息	636,667.82	636,667.82	636,667.82		
其他应付款	22,334,612.69	22,334,612.69	22,334,612.69		
小　计	648,349,046.92	669,480,002.88	526,472,391.77	108,633,652.78	34,373,958.33

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	643,526,084.75	694,934,681.97	255,814,668.08	228,682,541.67	210,437,472.22
应付票据	8,740.62	8,740.62	8,740.62		
应付账款	111,483,999.86	111,483,999.86	111,483,999.86		
应付利息	769,993.07	769,993.07	769,993.07		
其他应付款	26,020,118.51	26,020,118.51	26,020,118.51		
小　计	781,808,936.81	833,217,534.03	394,097,520.14	228,682,541.67	210,437,472.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的最终控制方

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
路楠[注]	实际控制人	17.11	17.65

注：路楠直接持有本公司 16.33%的股权，杭州博泰投资管理有限公司持有本公司 1.32%的股权，路楠持有杭州博泰投资管理有限公司 59.02%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
广州市天威电子科技有限公司	本公司之联营企业
上海泽信软件有限公司	子公司之联营企业
医惠科技（广东）有限公司	子公司之联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

天津医康互联科技有限公司	子公司之联营企业
杭州云在信息科技有限公司	子公司之联营企业
杭州健海科技有限公司	子公司之联营企业
医惠科技（沈阳）有限公司	子公司之联营企业
杭州创辉医疗电子设备有限公司	子公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆佳音医院（有限公司）	本公司之参股企业
苏州智康信息科技股份有限公司	子公司之参股企业
杭州连帆科技有限公司	子公司之参股企业
杭州国家软件产业基地有限公司	子公司之参股企业
杭州认知网络科技有限公司	子公司之参股企业
上海医浦信息科技有限公司	子公司之参股企业
大连乾函科技有限公司	子公司之参股企业
杭州医惠投资管理有限公司[注]	法定代表人章笠中持股的企业
章笠中	本公司之股东、董事长、法定代表人
汪骏	本公司之监事

注：2018 年 3 月 1 日，杭州医惠投资管理有限公司更名为杭州思创医惠集团有限公司。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海泽信软件有限公司	软硬件采购成本	8,178,205.20	1,094,017.07
杭州连帆科技有限公司	软硬件采购成本	3,572,405.08	1,021,141.61
杭州连帆科技有限公司	技术服务费	1,908,535.38	867,377.34
杭州国家软件产业基地有限公司	技术服务费	641,509.45	641,509.46
上海医浦信息科技有限公司	软件采购成本	532,264.95	150,132.04
上海医浦信息科技有限公司	技术服务费	449,320.72	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州智康信息科技股份有限公司	硬件采购成本	411,067.97	
医惠科技（广东）有限公司	硬件采购成本	161,538.46	
天津医康互联科技有限公司	软硬件采购成本	1,941,747.57	
杭州云在信息科技有限公司	软硬件采购成本	2,651,735.94	
杭州健海科技有限公司	软硬件采购成本	955,555.58	
杭州健海科技有限公司	技术服务费	165,094.34	
广州市天威电子科技有限公司	硬件采购成本	1,114,529.93	92,820.51
广东百慧信息技术有限公司[注]	软件采购成本		912,621.37

注：广东百慧信息技术有限公司2016年度进行了减资，医惠科技公司已于2016年6月和7月收到退回的投资款。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新疆佳音医院（有限公司）	软硬件销售	9,696,581.19	
杭州国家软件产业基地有限公司	软硬件销售收入	1,196,581.20	5,124,786.34
杭州连帆科技有限公司	硬件销售收入	159,171.28	418,448.67
医惠科技（沈阳）有限公司	软硬件销售收入	1,899,972.64	
上海泽信软件有限公司	开发与维保收入	943.40	
杭州健海科技有限公司	开发与维保收入	943.40	
医惠科技（广东）有限公司	软件销售	300,471.70	
广州市天威电子科技有限公司	硬件销售收入	6,367.52	
大连乾函科技有限公司	软硬件销售收入	44,904.04	
杭州医惠投资管理有限公司	开发与维保收入	175,000.00	
杭州连帆科技有限公司	固定资产销售收入		29,417.48
杭州认知网络科技有限公司	开发与维保收入		16,981.13

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
杭州创辉医疗电子设备有限公司	房屋及建筑物	107,003.61	25,864.05
苏州智康信息科技股份有限公司	房屋及建筑物	99,391.77	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章笠中	500 万元	2017.7.21	2018.7.21	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	394.02 万元	467.68 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆佳音医院（有限公司）	11,671,390.00	599,889.00		
	杭州国家软件产业基地有限公司	1,400,000.00	70,000.00	1,783,810.00	89,190.50
	苏州智康信息科技股份有限公司	100,000.00	5,000.00	1,200,000.00	120,000.00
	杭州连帆科技有限公司	185,230.40	9,261.52	243,595.00	12,179.75
	医惠科技(沈阳)有限公司	1,872,968.00	93,648.40		
	医惠科技(广东)有限公司	318,500.00	15,925.00		
小 计		15,548,088.40	793,723.92	3,227,405.00	221,370.25
预付款项	医惠科技(广东)有限公司	638,461.54			
	上海泽信软件有限公司	556,840.00			
	杭州健海科技有限公司	107,000.00			
小 计		1,302,301.54			
其他应收款	医惠科技(广东)有限公司	35,000.00	1,750.00	685,344.60	34,267.23
	汪骏			41,048.20	2,052.41
	杭州创辉医疗电子设备有限公司	41,095.57	2,054.78	30,213.78	1,510.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	杭州健海科技有限公司	1,156,815.39	57,840.77		
小　计		1,232,910.96	61,645.55	756,606.58	37,830.33

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海泽信软件有限公司		573,660.00
	杭州连帆科技有限公司	1,955,525.63	331,427.00
	广州市天威电子科技有限公司	384.63	97,426.49
	上海医浦信息科技有限公司	319,200.00	76,340.00
	天津医康互联科技有限公司	350,000.00	
	杭州云在信息科技有限公司	267,457.50	
	苏州智康信息科技股份有限公司	24,600.01	
小　计		2,917,167.77	1,078,853.49
其他应付款	上海泽信软件有限公司	160,000.00	160,000.00
	杭州医惠投资管理有限公司		52,500.00
	杭州认知网络科技有限公司	4,544.00	4,544.00
小　计		164,544.00	217,044.00

十、承诺及或有事项

截至2017年12月31日，本公司募集资金承诺投资项目情况如下：

项目名称	总投资额（万元）	累计投入金额（万元）
RFID系统及设备生产建设项目	35,805.00	20,580.78
RFID标签生产项目	20,000.00	16,141.90

十一、资产负债表日后事项

（一）经2018年4月8日公司第三届董事会第三十四次会议审议通过，公司决定向合格投资者公开发行公司债券，发行的公司债券票面总额不超过人民币5亿元(含5亿元)，债券期限不超过5年(含5年)，所募集的资金拟用于偿还借款及补充流动资金，本次公开发行公司债券相关议案将提交2018年第二次临时股东大会审议。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）经 2018 年 4 月 12 日公司第三届董事会第三十五次会议审议通过，公司 2017 年度利润分配议案如下：1）按 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,441,452.08 元。2）每 10 股派发现金股利人民币 0.18 元（含税），共计 14,541,936.01 元。

（三）经 2018 年 4 月 12 日公司第三届董事会第三十五次会议审议通过，公司同意为子公司上汤无线射频科技扬州有限公司向中国工商银行股份有限公司扬州分行 2,800 万元人民币的融资提供连带责任担保。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	657,675,090.56	513,572,696.55	80,355,812.62	1,090,891,974.49
主营业务成本	329,298,762.61	354,836,049.56	63,294,650.16	620,840,162.01
资产总额	2,972,976,509.59	153,563,835.57	224,835,358.18	2,901,704,986.98
负债总额	782,017,617.93	234,859,168.62	227,254,709.89	789,622,076.66

（二）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司开立的尚在有效期内的信用证余额为人民币 22,555,780.00 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,716,212.77	93.26	11,048,665.56	7.14	143,667,547.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,182,232.10	6.74	5,032,004.45	45.00	6,150,227.65
合　计	165,898,444.87	100.00	16,080,670.01	9.69	149,817,774.86

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	185,713,709.23	100.00	9,602,643.08	5.17	176,111,066.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	185,713,709.23	100.00	9,602,643.08	5.17	176,111,066.15

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	105,796,123.93	5,289,806.20	5.00
1-2 年	44,893,298.86	4,489,329.89	10.00
2-3 年	3,938,943.58	1,181,683.07	30.00
3 年以上	87,846.40	87,846.40	100.00
小　计	154,716,212.77	11,048,665.56	7.14

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系因客户 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 目前资金状况紧张，根据中国出口信用保险公司的预计赔付比例，对应收 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 款项 11,182,232.10 元按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备 5,032,004.45 元。

(2) 本期计提坏账准备 6,874,430.28 元。

(3) 本期实际核销应收账款 396,403.35 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州思越科技有限公司	48,364,234.38	29.15	4,580,316.36
Century Link America	21,966,749.24	13.24	1,098,337.46
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	14,141,500.00	8.52	707,075.00
Century Retail Europe B.V.	13,397,937.55	8.08	669,896.88
UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS	11,182,232.10	6.74	6,150,227.66
小　计	109,052,653.27	65.73	13,205,853.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,928,501.76	100.00	3,813,792.47	6.58	54,114,709.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	57,928,501.76	100.00	3,813,792.47	6.58	54,114,709.29

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,795,534.03	100.00	1,056,900.97	5.62	17,738,633.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	18,795,534.03	100.00	1,056,900.97	5.62	17,738,633.06

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	47,415,454.61	2,370,772.73	5.00
1-2 年	8,577,844.00	857,784.40	10.00
2-3 年	1,928,525.45	578,557.64	30.00
3 年以上	6,677.70	6,677.70	100.00
小 计	57,928,501.76	3,813,792.47	6.58

(2) 本期计提坏账准备 2,756,891.50 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	48,759,400.70	14,425,824.99
子公司注销应收回的投资款	6,184,347.55	
押金保证金	1,430,847.50	971,181.50
其他	1,553,906.01	3,398,527.54
合 计	57,928,501.76	18,795,534.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州思创汇联科技有限公司[注 1]	拆借款、其他	37,793,279.26	2 年以内	65.24	2,293,160.39
杭州医惠医用织物管理有限公司	拆借款	9,467,845.81	1 年以内	16.34	473,392.29
绿泰信息科技（上海）有限公司	应收投资款	6,184,347.55	1 年以内	10.68	309,217.38
杭州思创直道信息技术有限公司[注 2]	拆借款	2,093,405.55	3 年以内	3.61	585,963.61
浙江省杭州市中级人民法院[注 3]	押金保证金、受理费	560,670.00	1 年以内	0.97	28,033.50
小 计		56,099,548.17		96.84	3,689,767.17

注 1：款项性质中拆借款金额为 37,198,149.34 元，其他金额为 595,129.92 元；账龄 1 年以内金额为 29,723,350.77 元，1-2 年金额为 8,069,928.49 元。

注 2：账龄 1 年以内金额为 93,405.55 元，1-2 年金额为 93,533.33 元，2-3 年金额为 1,906,466.67 元。

注 3：款项性质中项目担保金为 500,000 元，案件受理费为 60,670.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,584,900,611.03		1,584,900,611.03	1,542,466,723.17		1,542,466,723.17
对联营企业投资	129,226,730.67		129,226,730.67	124,862,647.89		124,862,647.89
合　计	1,714,127,341.70		1,714,127,341.70	1,667,329,371.06		1,667,329,371.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州思创安防科技有限公司	4,666,112.14		4,666,112.14			
杭州思越科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州中瑞思创物联科技有限公司	29,269,199.42			29,269,199.42		
杭州中科思创射频识别技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
中瑞思创（香港）国际有限公司	9,815,780.34			9,815,780.34		
杭州思创汇联科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上扬无限射频科技扬州有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
杭州思创宣道信息技术有限公司	3,500,000.00	1,000,000.00		4,500,000.00		
绿泰信息科技(上海)有限公司	19,200,000.00		19,200,000.00			
思创超讯公司	17,275,631.27			17,275,631.27		
浙江省沃森智慧医疗研究院	2,000,000.00			2,000,000.00		
医惠科技公司	1,087,240,000.00			1,087,240,000.00		
杭州华洁医疗科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
杭州医惠医用织物管理有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
杭州思创医惠孵化器有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州认知投资管理有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
杭州琅玕科技有限公司		31,200,000.00		31,200,000.00		
小　计	1,542,466,723.17	66,300,000.00	23,865,112.14	1,584,900,611.03		

(3) 对联营企业投资

联营企业	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
瑞章公司	62,321,645.56			1,293,248.91	-456,427.72
江苏钜芯	59,474,397.09			3,406,573.11	
广州市天威电子科技有限公司	3,066,605.24			120,688.48	
小　计	124,862,647.89			4,820,510.50	-456,427.72

(续上表)

联营企业	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
瑞章公司					63,158,466.75	
江苏钜芯					62,880,970.20	
广州市天威电子科技有限公司					3,187,293.72	
小　计					129,226,730.67	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	402,101,268.51	291,327,470.21	465,203,326.89	308,478,175.87
其他业务收入	6,882,439.81	4,122,372.52	48,779,036.91	47,340,153.69
合　计	408,983,708.32	295,449,842.73	513,982,363.80	355,818,329.56

2. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

职工薪酬	14,859,778.16	15,481,106.12
研发费用	21,557,405.64	19,571,441.87
折旧、资产摊销费	4,047,681.61	2,778,436.63
上市、中介相关费用	2,741,336.49	5,655,814.60
办公、招待费用	1,959,224.85	1,821,982.40
车辆费	1,649,386.34	1,781,877.09
税费	374.64	374,836.32
其他	2,651,187.17	2,417,034.77
合　计	49,466,374.90	49,882,529.80

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	36,644,718.55	37,472,307.47
权益法核算的长期股权投资收益	4,820,510.50	4,754,124.62
理财产品投资收益	1,064,876.29	
合　计	42,530,105.34	42,226,432.09

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	871,702.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,064,343.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,460,155.63	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,339.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	24,609,541.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,915,719.03	
少数股东权益影响额(税后)	22,668.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,671,154.02	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	130,262,340.03
非经常性损益		B	21,671,154.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	108,591,186.01
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,038,401,613.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	622,641.47
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	12
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	112,206,296.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	收购子公司少数股权减少的资本公积	I1	1,585,161.07
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	少数股东增资子公司增加的资本公积	I2	669,149.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
	其他综合收益增加的净资产	I3	1,903,009.87
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	权益法核算的长期股权投资其他权益变动增加的资本公积	I4	4,050,000.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	2,041,108,725.81
加权平均净资产收益率		M=A/L	6.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	5.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

归属于公司普通股股东的净利润	A	130,262,340.03
非经常性损益	B	21,671,154.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,591,186.01
期初股份总数	D	448,825,186.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	359,060,148.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	807,885,334.00
基本每股收益	M=A/L	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

思创医惠科技股份有限公司

二〇一八年四月十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0007666

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日转制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为　思创医惠科技股份有限公司发行可转债　之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-101

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44　　发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为 思创医惠科技股份有限公司发行可转债 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-102

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3（1/3）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人　胡少先

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日至长期

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

登记机关

2019 01 25

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

http://ej.jsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为__思创医惠科技股份有限公司发行可转债__之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

126

128

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会

y m d

姓　　名 孙敏
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期 1981-10-12
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 330124751013063
Identity card No.

证书编号: 330000011006
No. of Certificate

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

发证日期 2003 年 07 月 11 日
Date of Issue

仅为思创医惠科技股份有限公司发行可转债之目的而提供的文件复印件，仅用于说明孙敏是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

6-1-104

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

47

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
[浙注协[2019]35号]
2019
检
浙江省注册会计师协会

y m d

6-1-105

姓　　名 Full name　戴维
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1987-05-13
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　330726198705130027X

证书编号：No. of Certificate　330000012327
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　二零一二年 三月 二十八日

仅为思创医惠科技股份有限公司发行可转债之目的而提供的文件复印件，仅用于说明戴维是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

思创医惠科技股份有限公司

2018 年度审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告 …… 第 1—7 页

二、财务报表 ……第 8—15 页

（一）合并资产负债表 ……第 8 页

（二）母公司资产负债表…… 第 9 页

（三）合并利润表……第 10 页

（四）母公司利润表……第 11 页

（五）合并现金流量表……第 12 页

（六）母公司现金流量表……第 13 页

（七）合并所有者权益变动表……第 14 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 15 页

三、财务报表附注……第 16—104 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2019〕1448号

思创医惠科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了思创医惠科技股份有限公司（以下简称思创医惠公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思创医惠公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思创医惠公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pcpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计收入及合并财务报表项目注释合并利润表项目注释营业收入/营业成本之说明。

思创医惠公司的营业收入主要来自于防盗标签产品的销售和智慧医疗管理信息与软件的开发和服务。2018 年度，思创医惠公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 129,463.36 万元。思创医惠公司防盗标签业务的国外销售一般在货物向海关报关出口并装船后确认收入，国内销售一般在买方验收后确认收入；智慧医疗管理信息与软件的开发和服务采用完工百分比法确认收入。

由于营业收入是思创医惠公司关键业绩指标之一，可能存在思创医惠公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入的确认实施的审计程序包括但不限于：

(1) 我们向管理层进行访谈，评价管理层诚信；

(2) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(3) 检查主要客户的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 对收入和应收账款实施分析程序，包括月度收入波动分析、主要客户收入变动分析及应收账款期末余额分析等，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括发货单、货物签收单、试点报告、上线报告、验收报告等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额和大额合同的进度情况；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单、客户签收单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 我们对主要客户实施电话访谈程序，核实本期项目实施情况及货款支付情况；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计应收款项及合并财务报表项目注释合并资产负债表项目注释应收票据及应收账款之说明。

截至 2018 年 12 月 31 日，思创医惠公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 90,599.83 万元，坏账准备为人民币 13,029.73 万元，账面价值为人民币 77,570.09 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，以历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的坏账准备计提实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 我们对主要客户的销售回款进行检查，检查是否存在未按约定回款的客户，对该部分客户进行单独分析，包括向管理层了解应收超过合同约定期限的原因、客户的经营情况，并通过公开渠道查询与客户及其行业发展状况有关的信息，结合以往应收款项的收回及坏账发生情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露；

(9) 以抽样方式对期末大额应收账款进行函证。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计部分长期资产减值及合并财务报表项目注释合并资产负债表项目注释商誉之说明。

截至 2018 年 12 月 31 日，思创医惠公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 76,133.24 万元，减值准备为人民币 6,525.64 万元，账面价值为人民币 69,607.60 万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验以及收购资产组时评估报告使用的技术参数等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估思创医惠公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

思创医惠公司治理层（以下简称治理层）负责监督思创医惠公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思创医惠公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致思创医惠公司不能持续经营。

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

（六）就思创医惠公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐莉丽

二〇一九年三月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	482,794,343.90	429,635,739.85	短期借款	19	567,035,913.80	323,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20	4,293,047.58	4,233,047.58
应收票据及应收账款	2	778,910,478.69	630,217,305.63	衍生金融负债			
预付款项	3	74,086,541.91	32,566,952.85	应付票据及应付账款	21	193,937,511.37	132,577,755.41
应收保费				预收款项	22	15,303,449.37	21,913,811.57
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	82,292,805.84	45,865,054.73	应付职工薪酬	23	49,751,747.29	35,417,081.82
买入返售金融资产				应交税费	24	70,945,146.01	73,083,204.25
存货	5	249,776,678.36	276,087,305.45	其他应付款	25	25,736,158.45	22,971,280.51
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	8,671,365.10	15,100,396.71	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,675,732,013.90	1,400,313,754.32	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	26	95,935,000.00	40,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		982,980,053.87	657,056,192.44
				非流动负债：			
				长期借款	27	192,948,000.00	150,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	28	319,800.00	943,662.00
				递延收益	29	1,126,984.12	3,233,322.22
				递延所得税负债			
非流动资产：				其他非流动负债			
发放委托贷款及垫款				非流动负债合计		194,394,484.12	132,665,884.22
可供出售金融资产	7	144,293,265.00	111,512,200.00	负债合计		1,177,374,537.99	789,822,076.66
持有至到期投资				所有者权益：			
长期应收款	8	53,659,554.80		股本	30	807,585,334.00	807,585,334.00
长期股权投资	9	324,840,817.49	169,241,019.49	其他权益工具			
投资性房地产	10	64,226,422.31	35,719,743.03	其中：优先股			
固定资产	11	308,292,739.59	349,056,241.06	永续债			
在建工程	12	20,133,141.32	5,821,965.87	资本公积	31	800,302,155.78	800,169,321.78
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	32	-1,903,143.91	-2,743,229.73
无形资产	13	82,307,697.36	98,363,602.73	专项储备			
开发支出	14	13,379,114.53	9,340,635.67	盈余公积	33	72,690,033.72	72,020,866.99
商誉	15	696,076,002.48	696,076,002.48	一般风险准备			
长期待摊费用	16	24,433,403.27	14,664,080.46	未分配利润	34	513,136,506.47	394,785,003.30
递延所得税资产	17	17,887,331.01	13,153,729.76	归属于母公司所有者权益合计		3,191,940,887.06	2,982,117,396.34
其他非流动资产	18	8,556,300.33	8,737,464.12	少数股东权益		54,780,278.63	49,965,613.98
非流动资产合计		1,753,365,689.78	1,501,092,230.66	所有者权益合计		3,246,721,165.69	2,112,083,010.32
资产总计		3,429,097,703.68	2,901,704,986.98	负债和所有者权益总计		3,429,095,703.68	2,901,704,986.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		219,178,400.63	41,579,758.21	短期借款		290,705,913.80	170,000,000.00
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当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	124,226,562.39	149,823,659.80	应付票据及应付账款		165,457,712.61	47,140,329.11
预付款项		14,545,234.46	9,031,553.40	预收款项		9,848,279.84	11,598,699.71
其他应收款	2	75,840,386.82	54,114,709.29	应付职工薪酬		8,203,222.31	7,277,023.12
存货		31,800,464.72	32,906,966.40	应交税费		749,409.84	1,601,063.26
持有待售资产				其他应付款		119,390,009.47	60,191,449.85
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,681,556.79	6,082,569.31	一年内到期的非流动负债		95,935,050.00	40,000,000.00
流动资产合计		467,162,605.81	293,539,216.47	其他流动负债			
				流动负债合计		630,289,627.47	337,808,565.05
				非流动负债：			
				长期借款		192,948,000.00	130,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益			
可供出售金融资产		91,211,900.00	65,312,000.00	递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款		160,888,222.35	181,718,992.35	非流动负债合计		192,948,000.00	130,000,000.00
长期股权投资	3	1,882,756,880.88	1,714,122,341.70	负债合计		823,237,627.47	467,808,565.05
投资性房地产		45,060,161.60	5,635,116.31	所有者权益：			
固定资产		39,847,719.37	70,287,712.13	股本		807,895,334.00	807,985,334.00
在建工程				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		344,982.42	13,098,608.85	资本公积		807,814,903.09	800,301,463.23
开发支出		2,379,929.25		减：库存股			
商誉				其他综合收益		-90,534.78	-72,556.00
长期待摊费用		4,588,753.06	480,501.21	专项储备			
递延所得税资产		2,868,179.53	2,412,109.60	盈余公积		72,690,633.72	72,020,866.99
其他非流动资产				未分配利润		162,339,570.77	171,660,006.23
非流动资产合计		2,206,618,323.40	2,026,072,463.05	所有者权益合计		1,850,543,306.80	1,851,803,114.47
资产总计		2,673,780,934.27	2,319,611,679.52	负债和所有者权益总计		2,673,780,934.27	2,319,611,679.52

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018年度

编制单位：昆仑万维科技股份有限公司　　会合02表　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,294,633,555.55	1,112,251,720.34
其中：营业收入	1	1,294,633,555.55	1,112,251,720.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,170,858,562.94	1,017,652,928.83
其中：营业成本	1	741,695,848.46	636,230,941.58
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	2	11,680,417.19	11,307,754.27
销售费用	3	86,377,536.51	74,583,969.71
管理费用	4	144,970,019.16	116,477,211.73
研发费用	5	106,214,943.06	96,174,682.33
财务费用	6	39,000,372.10	16,215,416.20
其中：利息费用		24,016,378.44	16,743,930.26
利息收入		2,171,568.06	4,765,801.80
资产减值损失	7	40,919,336.46	66,662,952.81
加：其他收益	8	40,792,055.91	50,820,827.34
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-1,618,189.74	15,209,597.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,173,297.05	5,061,675.02
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）	10		-8,301,892.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-20,304.76	255,194.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		163,928,493.92	153,581,529.31
加：营业外收入	12	761,124.64	3,523,682.40
减：营业外支出	13	1,511,797.82	1,147,770.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,177,820.94	155,757,441.25
减：所得税费用	14	21,213,151.51	24,582,632.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,964,669.43	131,174,808.48
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,964,669.43	131,174,808.48
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（净亏损以“-”号填列）		143,472,805.91	130,262,348.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,507,936.48	912,460.43
六、其他综合收益的税后净额	15	154,046.32	1,968,959.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		760,086.82	1,903,009.87
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		760,086.82	1,903,009.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-22,978.78	-456,427.22
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		783,065.60	2,359,437.09
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-606,040.50	65,949.44
七、综合收益总额		141,118,715.75	133,143,767.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,232,892.73	132,165,349.90
归属于少数股东的综合收益总额		-3,113,976.98	978,417.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.16

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	356,548,202.90	408,983,708.32
减：营业成本	1	281,858,794.21	295,449,842.73
税金及附加		2,229,352.92	4,288,514.45
销售费用		32,476,047.55	30,684,974.74
管理费用		22,551,758.45	27,908,969.26
研发费用		20,766,512.84	21,557,405.64
财务费用		21,103,253.87	23,603,025.46
其中：利息费用		19,726,849.15	13,191,896.64
利息收入		3,325,943.17	5,242,852.38
资产减值损失		9,659,168.68	9,691,321.78
加：其他收益		5,847,982.00	4,797,480.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	34,449,274.52	42,530,105.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-629,921.66	4,529,510.50
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,187.33	266,347.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,167,826.53	43,473,567.05
加：营业外收入		163,139.23	589,220.85
减：营业外支出		1,327,851.39	87,222.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,993,116.37	13,975,505.39
减：所得税费用		-798,550.91	-439,015.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,791,667.28	44,414,520.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,791,667.28	44,414,520.76
（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		-22,978.78	-456,427.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-22,978.78	-456,427.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-22,978.78	-456,427.72
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,768,688.50	43,958,093.04

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：恩华医药科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,158,444,430.57	1,146,143,321.20
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		68,129,828.79	81,677,276.36
收到其他与经营活动有关的现金	1	44,809,480.19	40,938,176.85
经营活动现金流入小计		1,271,383,739.52	1,267,757,776.41
购买商品、接受劳务支付的现金		677,000,217.22	603,485,771.01
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			
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		281,514,786.56	244,050,743.97
支付的各项税费		106,867,140.36	99,413,114.46
支付其他与经营活动有关的现金	2	208,282,071.87	137,119,428.68
经营活动现金流出小计		1,273,664,216.03	1,084,069,058.12
经营活动产生的现金流量净额		-2,280,476.51	183,688,718.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,184,347.58	
取得投资收益收到的现金		555,107.31	1,480,155.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207,777.67	2,824,395.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			858,960.22
收到其他与投资活动有关的现金	3	94,364,780.26	111,516,762.61
投资活动现金流入小计		101,312,012.99	116,679,294.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,496,344.93	73,916,145.86
投资支付的现金		186,078,625.00	81,604,200.00
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		11,543,770.96	28,192,260.15
支付其他与投资活动有关的现金	4	90,000,000.00	106,169,955.94
投资活动现金流出小计		363,118,740.89	284,782,561.97
投资活动产生的现金流量净额		-261,806,727.90	-168,403,267.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,575,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,575,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		713,069,639.40	377,393,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	600,000.00	
筹资活动现金流入小计		717,044,639.40	379,293,500.00
偿还债务支付的现金		382,800,000.00	528,119,564.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,520,364.35	128,960,975.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,426,964.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	8,072,261.17	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		429,392,625.52	658,080,540.37
筹资活动产生的现金流量净额		287,652,013.88	-278,787,040.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,193,655.32	-1,529,129.31
五、现金及现金等价物净增加额		42,401,223.15	265,030,739.26
加：期初现金及现金等价物余额		425,757,370.45	660,786,109.76
六、期末现金及现金等价物余额		468,158,593.60	425,757,370.45

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　王璟　　会计机构负责人：　　王璟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	397,073,431.87	445,782,659.02
收到的税费返还	35,937,957.99	42,798,283.51
收到其他与经营活动有关的现金	71,317,203.57	46,615,670.70
经营活动现金流入小计	504,328,593.43	535,196,613.23
购买商品、接受劳务支付的现金	263,072,495.62	439,907,577.70
支付给职工以及为职工支付的现金	39,330,443.53	48,654,715.41
支付的各项税费	8,525,002.32	15,263,133.72
支付其他与经营活动有关的现金	66,076,157.14	85,722,895.93
经营活动现金流出小计	377,002,098.60	589,528,322.76
经营活动产生的现金流量净额	127,326,494.83	-54,331,709.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,184,347.65	4,666,112.14
取得投资收益收到的现金	35,269,196.70	50,725,247.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,250.41	1,250,791.15
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	87,781,870.85	111,642,158.29
投资活动现金流入小计	129,256,665.61	168,284,318.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,253,748.32	17,462,882.89
投资支付的现金	154,899,900.00	69,312,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	107,500,000.00	146,500,000.00
投资活动现金流出小计	283,653,648.32	298,574,882.89
投资活动产生的现金流量净额	-154,406,982.81	-130,290,563.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	436,749,639.40	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	451,749,639.40	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	210,000,000.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,589,534.50	125,598,870.38
支付其他与筹资活动有关的现金	18,165,745.61	
筹资活动现金流出小计	259,755,280.11	443,598,870.38
筹资活动产生的现金流量净额	191,994,359.29	-273,598,870.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,221.11	-273,620.07
五、现金及现金等价物净增加额	164,942,092.42	-458,494,763.96
加：期初现金及现金等价物余额	41,579,758.21	500,064,522.17
六、期末现金及现金等价物余额	206,521,850.63	41,579,758.21

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	807,845,334.00				865,281,463.25		-72,566.00		72,920,866.09	171,689,836.53	1,951,803,134.47	449,825,165.00				1,358,278,969.78		832,871.72		62,579,113.91	241,907,211.87	1,913,423,332.48
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	807,845,334.00				865,281,463.25		-72,566.00		72,920,866.09	171,689,836.53	1,951,803,134.47	449,825,165.00				1,358,278,969.78		832,871.72		62,579,113.91	241,907,211.87	1,913,423,332.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,513,439.84		22,673.28		529,166.73	-9,339,139.16	-1,279,859.31	357,863,169.00				-356,427,586.68		-456,427.72		5,441,952.08	-32,233,227.92	-25,835,761.99
（一）综合收益总额							-22,673.28			9,731,865.28	9,709,192.00							-456,427.72			44,414,529.76	43,958,102.04
（二）所有者投入和减少资本																						
1、所有者投入的普通股																						
2、其他权益工具持有者投入资本																						
3、股份支付计入所有者权益的金额																						
4、其他																						
（三）利润分配									529,166.73	-19,121,382.24	-18,592,215.51									5,441,952.08	-116,647,240.58	-111,205,288.50
1、提取盈余公积									529,166.73	-529,166.73										5,441,952.08	-5,441,952.08	
2、对所有者的分配										-18,592,215.51	-18,592,215.51										111,205,288.50	-111,205,288.50
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转												357,863,169.00				-357,863,169.00						
1、资本公积转增资本												357,863,169.00				-357,863,169.00						
2、盈余公积转增资本																						
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																						
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他					7,513,439.84						7,513,439.84					422,641.47						422,641.47
四、本期期末余额	807,845,334.00				807,844,903.09		-94,574.72		72,920,032.82	162,339,570.77	1,953,343,906.63	807,845,334.00				901,851,383.25		-73,556.00		72,020,966.00	171,659,983.29	1,951,803,111.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

思创医惠科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

思创医惠科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州中瑞思创科技有限公司（以下简称中瑞有限公司），中瑞有限公司系由路瑞、俞国骅共同投资设立，于 2003 年 11 月 20 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000754441902G 的营业执照，注册资本 80,788.53 万元，股份总数 80,788.53 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 17,150.79 万股；无限售条件的流通股份：A 股 63,637.74 万股。公司股票已于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于计算机、通信及其他电子设备制造业。经营范围：塑胶产品、电子产品、五金产品的制造、开发及销售；物联网技术开发、技术应用推广服务，信息系统集成等。主要产品：防盗标签、医疗智能化产品等。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 28 日第四届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将杭州思创汇联科技有限公司、杭州思越科技有限公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2）表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

由于防盗标签业务和医疗智能化业务的应收款项具有不同风险特征，因此采用不同的账龄组合比例：

1）防盗标签业务的账龄组合比例

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

2）医疗智能化业务的账龄组合比例

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.65-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.66-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	50
专有技术、专利及商标	5-10

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

（十八）部分长期资产减值

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

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 防盗标签业务的具体收入确认方法：

1) 国外销售

一般采用FOB模式，在货物报关出口后，由买方负责接运货物，一般在货物向海关报关出口并装船后确认收入。

2) 国内销售

一般由本公司负责运输，在货物运到买方指定地点并由买方验收后确认收入。

(2) 医疗智能化业务的具体收入确认方法：

1) 销售商品

在销售具体业务中，本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入。

2) 智慧医疗管理信息与软件的开发和服务

该类业务主要包括电子病历软件、医疗信息集成平台软件等的开发与服务，按照提供劳务的确认原则，采用完工百分比法确认收入，并根据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。具体流程：将项目分为项目启动会、试点上线、正式上线、项目验收四个阶段，根据各阶段完成的劳务量比例计算项目整体加权完工进度，并取得客户确认单作为确认完工进度的依据。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	85,014.16	应收票据及应收账款	600,217,305.63
应收账款	600,132,291.47		
应收利息		其他应收款	45,855,054.73
应收股利			
其他应收款	45,855,054.73		
应付票据	152,960.28	应付票据及应付账款	132,577,766.41
应付账款	132,424,866.13		
应付利息	636,667.82	其他应付款	22,971,280.51
应付股利			
其他应付款	22,334,612.69		
管理费用	212,651,894.26	管理费用	116,477,211.73
		研发费用	96,174,682.53

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17%、16%、11%、10%或 6%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、16%[注 1]。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。原出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整为 16%。

注 2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州思创汇联科技有限公司、上扬无线射频科技扬州有限公司、广州理德物联网科技有限公司	15%
杭州医惠软件有限公司、杭州简惠信息技术有限公司	12.5%
医惠科技有限公司（以下简称医惠科技公司）	10%
中瑞思创（香港）国际有限公司、EWELL HONGKONG LIMITED	16.5%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Century Europe AB	22%
Comercial GL Group S.A.（以下简称 GL 公司）	27%
Century Retail Europe B.V.	20%-25%
Century Link America	24%-48%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，医惠科技公司、杭州医惠物联网科技有限公司、杭州睿杰信息技术有限公司、杭州简惠信息技术有限公司、医惠科技(苏州)有限公司、杭州医惠软件有限公司、杭州思创宣道信息技术有限公司和广州理德物联网科技有限公司自行开发研制的软件产品销售先按 17%或 16%的税率计缴增值税，其实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2. 企业所得税

(1) 根据 2017 年 11 月浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，2017-2019 年企业所得税的适用税率为 15%。

(2) 根据 2018 年 11 月江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁布的《高新技术企业证书》，上扬无线射频科技扬州有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，2018-2020 年企业所得税的适用税率为 15%。

(3) 根据 2016 年 12 月广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局以及广东省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，广州理德物联网科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，2016-2018 年企业所得税的适用税率为 15%。

(4) 根据 2016 年 11 月浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，杭州思创汇联科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，2016-2018 年企业所得税的适用税率为 15%。

(5) 根据财政部、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》（财税〔2012〕27 号）、财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《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）和国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税务总局公告 2018 年第 23 号），医惠科技公司 2018 年度按重点软件企业 10%的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的相关规定，杭州医惠软件有限公司于 2011 年 10 月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，享受两免三减半的企业所得税优惠政策，2018 年为减半期第二年。

根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的相关规定，杭州简惠信息技术有限公司于 2014 年 10 月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，享受两免三减半的企业所得税优惠政策，2018 年为减半期第三年。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	180,763.84	288,634.19
银行存款	467,864,678.74	425,446,693.83
其他货币资金	14,748,701.32	3,890,410.93
合　计	482,794,143.90	429,625,738.95
其中：存放在境外的款项总额	31,473,841.60	37,273,286.37

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中含保函保证金 1,979,000.30 元，承兑汇票保证金 12,656,550.00 元，期初数中含保函保证金 3,868,368.50 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	3,209,541.77	85,014.16
应收账款	775,700,936.92	600,132,291.47
合　计	778,910,478.69	600,217,305.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,209,541.77		3,209,541.77	85,014.16		85,014.16
小　计	3,209,541.77		3,209,541.77	85,014.16		85,014.16

2) 公司无质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,377,810.56	
小　计	15,377,810.56	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	879,922,071.64	97.12	116,347,203.34	13.22	763,574,868.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	25,076,184.45	2.88	13,950,115.83	53.50	12,126,068.62
小　计	905,998,256.09	100.00	130,297,319.17	14.38	775,700,936.92

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按信用风险特征组合计提坏账准备	663,674,233.33	95.38	81,236,952.95	12.24	582,437,280.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	32,172,747.41	4.62	14,477,736.32	45.00	17,695,011.09
小　计	695,846,980.74	100.00	95,714,689.27	13.75	600,132,291.47

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A. 防盗标签业务账龄组合

账　龄	期末数		
	账面金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	181,085,986.12	9,054,299.31	5.00
1-2 年	3,794,364.61	379,436.46	10.00
2-3 年	577,928.16	173,378.45	30.00
3 年以上	1,046,489.49	1,046,489.49	100.00
小　计	186,504,768.38	10,653,603.710	5.71

B. 医疗智能化业务账龄组合

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	405,339,398.21	20,266,969.91	5.00
1-2 年	154,608,228.46	15,460,822.85	10.00
2-3 年	62,425,154.68	18,727,546.40	30.00
3-4 年	29,990,161.15	14,995,082.08	50.00
4-5 年	24,055,896.87	19,244,717.50	80.00
5 年以上	16,998,460.89	16,998,460.89	100.00
小　计	693,417,303.26	105,693,599.63	15.24

③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系因客户 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 目前资金状况紧张，根据对 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 的预计未来偿还能力及相关合作协议，对应收 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 款项 26,076,184.45 元按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备 13,950,115.83 元。

2) 本期计提坏账准备 35,253,982.35 元。

3) 本期核销应收账款 671,352.45 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
南京鼓楼医院	40,818,750.00	4.51	2,296,231.84
南京国际健康城投资发展有限公司	36,850,000.00	4.07	1,842,500.00
UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS	26,076,184.45	2.88	13,950,115.53
东莞东兴商标织绣有限公司	24,887,078.19	2.75	1,244,353.91
大连大学附属中山医院	23,606,380.00	2.61	1,724,481.50
小 计	152,238,392.64	16.82	24,057,683.08

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	71,348,207.78	96.30		71,348,207.78	29,142,635.33	89.49		29,142,635.33
1-2 年	1,586,447.77	2.14		1,586,447.77	2,355,844.66	7.23		2,355,844.66
2-3 年	134,543.56	0.18		134,543.56	95,716.96	0.29		95,716.96
3 年以上	1,017,341.90	1.37		1,017,341.90	972,755.90	2.99		972,755.90
合 计	74,086,541.01	100.00		74,086,541.01	32,566,952.85	100.00		32,566,952.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州易捷医疗器械有限公司	14,760,000.00	19.92
杭州器网科技有限公司	13,579,986.57	18.33
北京医势科技有限公司	8,557,500.00	11.55
医惠科技（广东）有限公司	6,975,981.54	9.42
深圳市雨滴科技服务有限公司	2,800,000.00	3.78
小 计	46,673,468.11	63.00

4. 其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	82,292,806.84	45,855,054.73
合　计	82,292,806.84	45,855,054.73

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,629,508.57	100.00	9,336,701.73	10.19	82,292,806.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	91,629,508.57	100.00	9,336,701.73	10.19	82,292,806.84

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,866,407.66	100.00	4,011,352.93	8.04	45,855,054.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	49,866,407.66	100.00	4,011,352.93	8.04	45,855,054.73

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	66,561,441.93	3,328,072.12	5.00
1-2 年	19,685,040.29	1,968,504.04	10.00
2-3 年	1,918,429.68	575,528.90	30.00
3 年以上	3,464,596.67	3,464,596.67	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	91,629,508.57	9,336,701.73	10.19

2）本期计提坏账准备 5,325,348.80 元。

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	61,722,878.93	31,950,906.73
应收暂付款	4,091,876.59	3,459,464.14
资产处置款	1,412,880.00	1,648,360.00
备用金	9,878,640.88	4,911,488.11
股权转让款		675,000.00
其他	14,523,232.17	7,221,188.68
合　计	91,629,508.57	49,866,407.66

4）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州思慧软件有限公司	押金保证金	8,500,000.00	1 年以内	9.28	425,000.00
杭州恒仲信息科技有限公司	押金保证金	6,410,000.00	2 年以内[注]	7.03	522,000.00
浙江逆一通信息技术有限公司	押金保证金	5,200,000.00	1 年以内	5.68	260,000.00
杭州七护网络科技有限公司	押金保证金	4,860,000.00	1 年以内	5.30	243,000.00
苏州智康信息科技股份有限公司	押金保证金	4,200,000.00	1 年以内	4.58	210,000.00
小　计		29,200,000.00		31.87	1,660,000.00

注：账龄 1 年以内金额为 2,440,000.00 元，1-2 年金额为 4,000,000.00 元。

5. 存货

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,610,286.13		69,610,286.13	79,820,281.31		79,820,281.31
在产品	13,029,856.36		13,029,856.36	10,951,363.50		10,951,363.50
库存商品	154,187,109.14	4,013,080.81	150,174,028.33	180,889,351.28	3,948,075.50	176,941,275.78
委托加工物资	13,962,507.54		13,962,507.54	8,874,384.86		8,874,384.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	250,789,759.17	1,013,080.81	246,776,678.36	280,535,380.95	3,948,075.50	276,587,305.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,948,075.50	3,232,850.81		3,167,845.50		4,013,080.81
小　计	3,948,075.50	3,232,850.81		3,167,845.50		4,013,080.81

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

由于部分产品滞销导致其可变现净值低于相应成本，故按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期将上期计提的部分存货跌价准备报废，故将其转回。

6. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴的各项税费及待抵扣增值税进项税	8,871,365.10	11,042,739.90
理财产品		4,117,656.81
合　计	8,871,365.10	15,160,396.71

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	144,293,265.00		144,293,265.00	111,512,200.00		111,512,200.00
其中：按成本计量的	144,293,265.00		144,293,265.00	111,512,200.00		111,512,200.00
合　计	144,293,265.00		144,293,265.00	111,512,200.00		111,512,200.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州智康信息科技股份有限公司	15,000,000.00	4,881,165.00		19,881,165.00
杭州盈网科技有限公司		18,900,000.00		18,900,000.00
杭州连帆科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州国家软件产业基地有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
杭州认知网络科技有限公司	44,332,200.00	2,499,900.00		46,832,100.00
上海医浦信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
油头保税区领域跨境电子商务有限公司	15,000,000.00	1,500,000.00		16,500,000.00
新疆佳音医院（有限公司）	19,980,000.00			19,980,000.00
大连乾函科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州求是医院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
小　计	111,512,200.00	32,781,065.00		144,293,265.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
苏州智康信息科技股份有限公司					5.5713	
杭州磊网科技有限公司					18.1035	
杭州连帆科技有限公司					5.56	
杭州国家软件产业基地有限公司					10.00	
杭州认知网络科技有限公司					14.9218	
上海医浦信息科技有限公司					16.00	
油头保税区领域跨境电子商务有限公司					15.00	
新疆佳音医院（有限公司）					2.84	
大连乾函科技有限公司					13.04	
杭州求是医院有限公司					1.4286	
小　计						

8. 长期应收款

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	60,726,555.00	275,000.00	60,451,555.00				
其中：未实现融资收益	6,792,000.20		6,792,000.20				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	53,934,554.80	275,000.00	53,659,554.80				

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	324,840,817.19		324,840,817.19	169,244,019.48		169,244,019.48
合　计	324,840,817.19		324,840,817.19	169,244,019.48		169,244,019.48

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海瑞卓投资有限公司（以下简称瑞卓公司）	63,158,166.75			164,119.46	-22,978.78
江苏电芯集成电路技术股份有限公司(以下简称江苏电芯)[注1]	62,880,970.20			65,507.17	
上海泽信软件有限公司	23,214,653.47			898,930.37	
天津医康互联科技有限公司	1,543,785.21			-31,754.84	
杭州创辉医疗电子设备有限公司	9,391,869.62			-219,061.32	
医惠科技（沈阳）有限公司	299,421.97			427,222.03	
医惠科技（广东）有限公司				637,028.71	
杭州医惠科贝社科技咨询有限公司	193,936.33			156,368.30	
广州市天成电子科技有限公司	3,187,293.72			-230,049.91	
杭州健海科技有限公司	3,216,680.16			-1,295,762.06	
杭州云在信息科技有限公司	866,665.72			54,111.51	
武汉医惠健康科技有限公司	1,290,276.35	1,968,000.00		-1,254,629.84	
杭州丰康医健股权投资合伙企业（有限合伙）		80,000,000.00		-22,549.41	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注2]					
宁波三创瑞海投资管理有限公司[注3]		45,000,000.00		-3,975.96	
深圳智慧医学科技有限公司[注4]		15,000,000.00		-802,173.20	
上海共创信息技术有限公司[注5]		5,000,000.00		-1,648,108.85	
CLINIC FIRST LIMITED[注6]		1,314,300.00		-78,418.52	
上海五软医康信息技术有限公司[注7]		1,500,000.00		450,776.40	
浙江幸恩医疗科技有限公司[注8]		500,000.00		-43,746.06	
合 计	169,211,019.48	150,282,300.00		-2,175,963.05	-22,978.78

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
瑞幸公司					63,299,907.43	
江苏衡芯	7,513,439.84				70,459,917.21	
上海泽信软件有限公司					24,113,783.84	
天津美康互联科技有限公司					1,512,030.37	
杭州创导医疗电子设备有限公司					9,172,508.30	
医惠科技(沈阳)有限公司					726,644.00	
医惠科技(广东)有限公司					637,028.71	
杭州医惠科贝社科技咨询有限公司					350,304.63	
广州市天威电子科技有限公司					2,957,243.81	
杭州健海科技有限公司					1,920,918.10	
杭州云在信息科技有限公司					920,780.23	
武汉医惠健康科技有限公司					2,093,646.49	
杭州丰瑜医健股权投资合伙企业(有限合伙)					79,977,350.56	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波三创瑞海投资管理有限公司					44,995,024.64	
深圳智慧医学科技有限公司					14,197,826.80	
上海共何信息技术有限公司					3,951,891.15	
CLINIC FIRST LIMITED					1,235,881.48	
上海互联医康信息技术有限公司					1,950,776.40	
浙江孚惠医疗科技有限公司					456,253.94	
合　计	7,513,439.84				324,840,817.49	

注 1：根据 2017 年 11 月 29 日江苏钜芯第一次临时股东大会决议，江苏钜芯新增注册资本 200 万元，共收到出资款 576 万元，其中：200 万元计入实收资本，376 万元计入资本公积；根据 2018 年 6 月 27 日江苏钜芯第一次临时股东大会决议，江苏钜芯新增注册资本 300 万元，共收到出资款 4,800 万元，其中：300 万元计入实收资本，4,500 万元计入资本公积。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有江苏钜芯 20%的股权。

注 2：2018 年 8 月，本公司、北京丰康投资有限公司（以下简称丰康资本）和宁波梅山保税港区丰康甘永投资合伙企业(有限合伙)（以下简称丰康甘永）签订了《杭州丰康医健股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》(以下简称《合伙协议》)，本公司、丰康资本和丰康甘永共同出资设立杭州丰康医健股权投资合伙企业（有限合伙）(以下简称丰康基金)，募集资金总额 20,000 万元，本公司作为有限合伙人出资 8,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 8,000 万元，占该合伙企业注册资本的 40%。

根据《合伙协议》约定，丰康资本为丰康基金的执行事务合伙人及管理人，对外代表合伙企业，对全体合伙人负责，执行事务合伙人有权对合伙企业的财产进行投资、管理、运用和处置，并接受其他普通合伙人和有限合伙人的监督。同时，丰康基金设投决会，由 3 位委员组成，每一名委员有一票表决权，对于上报投决会会议决策的事项，除合伙协议另有约定外，需要经三分之二委员表决通过。本公司作为投决会的其中一名委员无法单方面主导被投资单位的相关活动，且不参与丰康基金经营管理，因此，本公司对丰康基金不具有控制能力，不将其纳入合并财务报表范围。

注 3：2018 年 5 月，本公司、宁波三创瑞海投资管理有限公司（以下简称宁波三创公司）和浙江三创投资管理有限公司签订了《关于宁波三创瑞海投资管理有限公司之增资扩股协议》，宁波三创公司增加注册资本 9,000 万元，其中：本公司以货币资金 4,500 万元认购新

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增的注册资本4,500万元；浙江三创投资管理有限公司以货币资金4,500万元认购新增的注册资本4,500万元。截至2018年12月31日，本公司已实际出资4,500万元，占该公司增资后注册资本的45%。

注4：2018年1月，本公司、深圳智慧医学科技有限公司、余成继、赵轶东、李晓语、深圳循证医学信息技术有限公司、深圳智慧医学信息科技有限合伙企业(有限合伙)、深圳智慧医学软件有限合伙企业(有限合伙)、魏奇峰、李业光、李敬龙签订了《关于深圳智慧医学科技有限公司之增资扩股协议》，本公司以货币资金1,500万元对深圳智慧医学科技有限公司进行增资，其中：81,082元计入注册资本，14,918,918元计入资本公积。截至2018年12月31日，本公司已实际出资1,500万元，占该公司增资后注册资本的7.5%。深圳智慧医学科技有限公司共有5名董事，本公司派有一名董事且股权结构较为分散，因而本公司对其有重大影响，采用权益法核算。

注5：2018年2月，子公司医惠科技公司、上海共阅信息技术有限公司和马凌云共同签订了《增资扩股协议》，医惠科技公司以500万元对上海共阅信息技术有限公司进行增资，其中：165万元计入注册资本，335万元计入资本公积。截至2018年12月31日，医惠科技公司已实际出资500万元，占该公司增资后注册资本的35.48%。

注6：2018年9月，子公司Sun Pacific Link Limited以150万港币认购CLINIC FIRST LIMITED20,000股股权，认购完成后，CLINIC FIRST LIMITED注册资本变更为50,000股。截至2018年12月31日，Sun Pacific Link Limited已实际出资150万港币，占该公司注册资本的40%。

注7：2018年1月，子公司医惠科技公司与章建荣签订了《股权转让协议》，章建荣将其持有的上海互软医康信息技术有限公司30%股权作价150万元转让给医惠科技公司。截至2018年12月31日，医惠科技公司实际已支付股权转让款150万元，目前持有该公司30%的股权。

注8：2018年3月，子公司杭州华洁医疗科技有限公司、陈巧红与浙江华惠医疗科技有限公司签订了《关于投资浙江华惠医疗科技有限公司之投资协议》，陈巧红将其持有的浙江华惠医疗科技有限公司10%的股权（实际未出资）以0元对价转让给杭州华洁医疗科技有限公司。截至2018年12月31日，杭州华洁医疗科技有限公司已实际出资50万元，占该公司注册资本的10%。自本次投资完成后，浙江华惠医疗科技有限公司设立董事会，由三名董事组成，杭州华洁医疗科技有限公司有权委派1名董事，因而本公司对其有重大影响，采用权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益法核算。

(3) 其他说明

医惠科技公司2016年投资云南医惠科技有限公司，云南医惠科技有限公司注册资本665万元，医惠科技公司认缴133万元，占其注册资本的20%。截至2018年12月31日，医惠科技公司尚未出资。

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	29,779,804.47	1,398,331.87	31,178,136.34
本期增加金额[注1]	45,852,167.53	16,156,461.00	62,008,628.53
本期减少金额			
期末数	75,631,972.00	17,554,792.87	93,186,764.87
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,309,406.70	149,019.61	5,458,426.31
本期增加金额[注2]	19,474,267.96	3,927,648.29	23,401,916.25
本期减少金额			
期末数	24,783,674.66	4,076,667.90	28,860,342.56
账面价值			
期末账面价值	50,848,297.34	13,478,124.97	64,326,422.31
期初账面价值	24,470,397.77	1,249,312.26	25,719,710.03

注1：本期增加由固定资产转入45,852,167.53元，由无形资产转入16,156,461.00元。

注2：本期增加由固定资产累计折旧转入15,997,875.57元，由无形资产累计摊销转入3,576,552.39元。

11. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合　计
账面原值					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期初数	234,073,545.46	209,336,497.18	8,876,932.15	28,500,128.32	480,787,103.11
本期增加金额		13,307,759.80	1,695,246.83	4,364,573.62	19,367,579.15
1）购置		6,517,671.04	1,695,246.83	4,210,731.98	12,423,649.85
2）在建工程转入		6,790,088.76		153,840.54	6,943,929.30
本期减少金额	18,380,380.19	9,872,470.17		1,525,853.73	59,778,704.09
1）处置或报废	2,528,212.66	9,564,362.07		1,525,853.73	13,618,428.46
2）其他转出	45,852,167.53[注1]	308,108.10[注2]			46,160,275.63
期末数	185,693,165.27	212,771,786.81	10,572,178.98	31,338,847.11	440,375,978.17
累计折旧					
期初数	36,944,541.52	73,503,740.99	7,273,163.54	11,007,413.00	131,728,862.05
本期增加金额	8,814,377.92	22,276,730.29	701,462.86	4,457,492.46	36,250,063.53
1）计提	8,814,377.92	22,276,730.29	701,462.86	4,457,492.46	36,250,063.53
本期减少金额	18,322,613.25	8,442,084.80		1,130,989.24	27,895,687.29
1）处置或报废	2,324,737.68	8,442,084.80		1,130,989.24	11,897,811.72
2）其他转出	15,997,875.57[注1]				15,997,875.57
期末数	27,436,309.19	87,338,386.48	7,974,626.40	17,333,916.22	140,083,238.29
账面价值					
期末账面价值	158,256,856.08	125,433,400.33	2,597,552.58	14,004,930.89	300,292,739.88
期初账面价值	197,129,000.94	135,832,756.19	1,603,768.61	17,492,715.32	349,058,241.06

注1：系转入投资性房地产金额。

注2：系转入长期待摊费用金额。

12、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	873,030.60		873,030.60	233,015.64		233,015.64
自动化洗涤设备生产线				5,491,591.61		5,491,591.61
医态中心项目	19,064,800.23		19,064,800.23			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

零星工程	195,310.49		195,310.49	94,339.62		94,339.62
合　计	20,133,141.32		20,133,141.32	5,821,946.87		5,821,946.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		233,015.64	3,830,612.46	2,864,229.30	326,368.20	873,030.60
自动化洗涤设备生产线		5,494,591.61	366,356.09	4,079,700.00	1,781,247.70	
医惠中心项目	4亿		19,064,860.23			19,064,860.23
零星工程		94,339.62	3,167,208.58		3,066,237.71	195,310.49
小　计		5,821,946.87	26,428,977.36	6,943,929.30	5,173,853.61	20,133,141.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹
自动化洗涤设备生产线						自筹
医惠中心项目	4.77	5				自筹
零星工程						自筹
小　计						

13. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	专有技术、专利及商标	客户渠道	合　计
账面原值					
期初数	33,782,229.13	87,352,810.62	3,705,189.69	5,000,000.00	129,840,258.84
本期增加金额		11,438,602.55	130,181.42		11,568,843.97
1) 购置		47,360.14	130,181.42		177,541.56
2) 内部研发		9,352,831.87			9,352,831.87
3) 企业合并增加		2,038,470.54			2,038,470.54
本期减少金额	16,156,461.00				16,156,461.00
1) 其他转出	16,156,461.00[注]				16,156,461.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末数	17,625,768.13	98,791,502.57	3,835,371.11	5,000,000.00	125,252,641.81
累计摊销					
期初数	5,459,923.25	23,370,621.16	2,146,111.70	500,000.00	31,476,656.11
本期增加金额	352,515.34	12,433,948.18	1,258,377.21	1,000,000.00	15,044,840.73
1）计提	352,515.34	12,433,948.18	1,258,377.21	1,000,000.00	15,044,840.73
本期减少金额	3,576,552.39				3,576,552.39
1）其他转出	3,576,552.39[注]				3,576,552.39
期末数	2,235,886.20	35,804,569.34	3,404,488.91	1,500,000.00	42,944,544.45
账面价值					
期末账面价值	15,389,881.93	62,986,933.23	430,882.20	3,500,000.00	82,307,697.36
期初账面价值	28,322,305.88	63,982,218.86	1,559,977.99	4,500,000.00	98,363,602.73

注：系转入投资性房地产金额。

14. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
MDT 多学科联合平台	9,340,635.67	12,196.20		9,352,831.87		
医学人工智能技术及系统开发		10,797,185.28				10,797,185.28
基于多核低功耗高速计算技术的 ESL 智能数据系统		2,779,929.25				2,779,929.25
合 计	9,340,635.67	13,589,310.73		9,352,831.87		13,577,114.53

(2) 其他说明

公司自 2017 年 1 月起开始 MDT 多学科联合平台升级开发，于 2018 年 3 月取得 V2.0 计算机软件著作权登记证书，并于 2018 年 4 月转入无形资产。

公司自 2018 年 1 月起开始医学人工智能技术及系统开发。截至期末，公司就该软件的升级开发进度已达 90%左右。

公司自 2018 年 1 月起开始基于多核低功耗高速计算技术的 ESL 智能数据系统开发。截至期末，公司就该软件的升级开发进度已达 50%左右。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
GL公司	74,720,020.90			74,720,020.90
北京思创超讯科技发展有限公司（以下简称思创超讯公司）	4,328,289.74			4,328,289.74
医惠科技公司	649,900,730.44			649,900,730.44
杭州华洁医疗科技有限公司	7,827,809.66			7,827,809.66
杭州琅玕科技有限公司	16,644,250.75			16,644,250.75
EWELL HONGKONG LIMITED	7,911,319.62			7,911,319.62
合　计	761,332,421.11			761,332,421.11

1) GL公司商誉系2014年本公司受让LDM Fondo de Inversion Privado S.A.、Comercial Invue Limitada和Sociedad de Inversiones Mara Limitada持有的GL公司51%股权，合并成本1,321.23万美元（折合人民币80,553,881.73元，合并成本中的或有对价按未来预计支出折现后的金额计算）与合并取得的GL公司可辨认净资产公允价值份额5,833,860.83元的差额。

2) 思创超讯公司商誉系2014年本公司受让成都盛长泰投资公司和刘云等自然人持有的思创超讯公司51%股权，合并成本7,701,000.00元与合并取得的思创超讯公司可辨认净资产公允价值份额3,372,710.26元的差额。

3) 医惠科技公司商誉系2015年本公司受让上海医惠实业有限公司等公司及章笠中等自然人持有的医惠科技公司100%的股权，合并成本1,087,240,000.00元与合并取得的医惠科技公司可辨认净资产公允价值份额437,339,269.56元的差额。

4) 杭州华洁医疗科技有限公司商誉系2017年本公司对杭州华洁医疗科技有限公司增资持有对方75%股权，合并成本25,000,000.00元与合并取得的杭州华洁医疗科技有限公司可辨认净资产公允价值份额17,172,190.34元的差额。

5) 杭州琅玕科技有限公司商誉系2017年本公司受让杭州智汇健康管理有限公司持有的杭州琅玕科技有限公司52%的股权，合并成本31,200,000.00元与合并取得的杭州琅玕科技有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限公司可辨认净资产公允价值份额11,555,749.25元的差额。

5）EWELL HONGKONG LIMITED商誉系2017年子公司中瑞思创（香港）国际有限公司受让廖东华持有的EWELL HONGKONG LIMITED30%股权，及股权转让后，以港币14,000,000.00元认购EWELL HONGKONG LIMITED300万股新发行股份后，合计持有EWELL HONGKONG LIMITED60%的股权，合并成本港币20,000,000.00元（折合人民币17,358,400.00元）与合并取得的EWELL HONGKONG LIMITED可辨认净资产公允价值份额9,447,080.38元的差额。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
GL 公司	65,256,418.63			65,256,418.63
小　计	65,256,418.63			65,256,418.63

(3) 商誉减值测试过程

1）商誉所在资产组或资产组组合相关信息

① GL 公司

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	29,849,506.66
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	18,556,082.88
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	46,405,589.54
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 思创超讯公司

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	9,759,959.73
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	6,182,387.86
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	15,942,347.59
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

③ 医惠科技公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	690,397,573.06
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	649,900,730.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,340,298,303.50
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

④ 杭州华洁医疗科技有限公司

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	28,041,405.28
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	10,437,079.55
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	38,481,484.83
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

⑤ 杭州琅玕科技有限公司

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	20,632,935.64
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	32,008,174.52
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	52,641,110.16
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

⑥ EWELL HONGKONG LIMITED

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	47,250,881.18
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	13,185,532.70
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	60,436,413.88
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）商誉减值测试的过程与方法、结论

① GL 公司

GL 公司商誉的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 GL 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 12%（2017 年：12%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

2017 年度经执行减值测试，GL 公司可收回金额为 45,721,762.65 元（可收回金额按未来预计现金流量的折现金额计算），账面价值（包括商誉）为 173,675,524.67 元，发生减值 127,953,762.02 元，按公司持股比例 51%计算确认商誉减值准备 65,256,418.63 元。

2018 年度经执行减值测试，GL 公司未进一步发现减值迹象。

② 思创超讯公司

思创超讯公司商誉的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思创超讯公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12%（2017 年：11.5%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

思创超讯公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③ 医惠科技公司

医惠科技公司商誉的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医惠科技公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.71%（2017 年：13.84%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

医惠科技公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

④ 杭州华洁医疗科技有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州华洁医疗科技有限公司商誉的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杭州华洁医疗科技有限公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.71%（2017年：12%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

杭州华洁医疗科技有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

⑤ 杭州琅玕科技有限公司

杭州琅玕科技有限公司商誉的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杭州琅玕科技有限公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.71%（2017年：12%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

杭州琅玕科技有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

⑥ EWELL HONGKONG LIMITED

EWELL HONGKONG LIMITED 商誉的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 EWELL HONGKONG LIMITED 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12.71%（2017年：12%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

EWELL HONGKONG LIMITED 可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	13,664,680.50	15,549,420.79	7,074,614.61	22,139,486.68
委外技术开发费用	999,999.96		500,000.04	499,999.92
租赁费		2,501,932.72	708,016.05	1,793,916.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	14,664,680.46	18,051,353.51	8,282,630.70	24,433,403.27

17. 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

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,428,253.51	17,753,793.78	93,680,527.36	12,361,768.38
存货跌价准备	420,508.26	113,537.23	3,167,845.50	791,961.38
合　计	117,848,761.77	17,867,331.01	96,848,372.86	13,153,729.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	198,443,568.39	123,059,595.78
小　计	198,443,568.39	123,059,595.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2018年		7,417,965.99	
2019年	16,252,737.31	16,252,737.31	
2020年	27,603,002.49	27,603,002.49	
2021年	25,634,942.13	26,203,599.08	
2022年	47,175,172.18	45,582,290.91	
2023年	81,777,714.28		
小　计	198,443,568.39	123,059,595.78	

18. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付设备采购款	1,299,095.08	8,737,464.12
预付装修费	7,257,105.25	
合　计	8,556,200.33	8,737,464.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	315,245,800.00	239,000,000.00
福费廷融资	129,000,000.00	
保理借款[注1]	15,000,000.00	62,800,000.00
保证借款[注2]	107,780,113.80	20,000,000.00
合　计	567,025,913.80	322,800,000.00

注1：系应收账款质押借款。

注2：2018年5月，本公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订《开立保函协议》，宁波银行股份有限公司杭州分行为本公司提供保函，本公司向凯基商业银行股份有限公司取得582.60万欧元的借款。截至2018年12月31日借款余额为45,718,369.80元。

2018年12月，本公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订《开立保函协议》，宁波银行股份有限公司杭州分行为本公司提供保函，本公司向凯基商业银行股份有限公司取得612万美元的借款。截至2018年12月31日借款余额为41,061,744.00元。

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
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	4,293,047.58	4,293,047.58
合　计	4,293,047.58	4,293,047.58

(2) 其他说明

根据本公司与杭州华洁医疗科技有限公司、李明华、郝江签订的《增资协议之补充协议》，在对杭州华洁医疗科技有限公司增资完成后，杭州华洁医疗科技有限公司将投入一至两条自动化洗涤设备，如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第11-12月月均营业收入达到125万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司5%的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第11-12月月均营业收入达到180万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司10%的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第23-24月月均营业收入达到250万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

洁医疗科技有限公司15%（包含前述股权的累计比例）的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第23-24月月均营业收入超过180万元但未达到250万，按比例折算本公司累计需无偿转让给郝江的股权数量。

21. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付票据	22,396,727.46	152,900.28
应付账款	131,560,783.91	132,424,866.13
合　计	153,957,511.37	132,577,766.41

(2) 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,396,727.46	152,900.28
小　计	22,396,727.46	152,900.28

(3) 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	127,076,919.97	126,597,179.64
长期资产购置款	4,483,863.94	5,827,686.49
小　计	131,560,783.91	132,424,866.13

22. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收货款	15,305,449.37	21,913,811.87
合　计	15,305,449.37	21,913,811.87

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,769,358.74	288,925,055.05	278,648,030.46	49,046,383.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

离职后福利—设定提存计划	647,723.08	13,180,628.73	13,092,987.85	735,363.96
辞退福利		431,574.30	431,574.30	
合　计	39,417,081.82	302,537,258.08	292,172,592.61	49,781,747.29

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,387,534.10	263,406,574.56	253,493,678.97	47,300,429.99
职工福利费	484,913.61	6,095,943.99	5,898,855.02	682,002.58
社会保险费	466,923.48	9,806,490.18	9,773,034.34	500,379.32
其中：医疗保险费	425,846.51	8,606,202.31	8,588,387.99	443,660.83
工伤保险费	11,705.83	407,943.99	401,753.06	17,896.76
生育保险费	29,371.14	792,343.88	782,893.29	38,821.73
住房公积金	25,426.29	8,139,603.17	8,067,683.21	97,346.25
工会经费和职工教育经费	404,560.96	1,476,443.15	1,414,778.92	466,225.19
小　计	38,769,358.74	288,925,055.05	278,648,030.46	49,046,383.33

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	635,661.78	12,649,132.08	12,566,666.47	718,127.39
失业保险费	12,061.30	531,496.65	526,321.38	17,236.57
小　计	647,723.08	13,180,628.73	13,092,987.85	735,363.96

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	49,741,333.41	39,873,440.08
企业所得税	18,436,340.13	17,991,908.10
城市维护建设税	952,142.27	1,069,381.80
代扣代缴个人所得税	595,628.06	12,690,304.58
房产税	479,734.05	413,326.25
教育费附加	389,631.94	458,734.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地方教育附加	268,245.47	305,109.65
土地使用税		238,925.05
印花税	82,090.68	42,074.22
合　计	70,945,146.01	73,083,204.25

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	3,407,792.13	636,667.82
其他应付款	22,328,366.32	22,334,612.69
合　计	25,736,158.45	22,971,280.51

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,050,500.93	389,931.71
分期付息到期还本的长期借款利息	357,291.20	246,736.11
小　计	3,407,792.13	636,667.82

(3) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	1,757,694.29	2,713,956.62
押金保证金	9,395,869.08	6,762,427.03
应付费用类	1,845,384.31	4,375,481.35
其他	9,329,418.64	8,482,747.69
小　计	22,328,366.32	22,334,612.69

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	95,935,080.00	40,000,000.00
合　计	95,935,080.00	40,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
质押借款	90,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	102,948,000.00	
合　计	192,948,000.00	130,000,000.00

(2) 其他说明

2015 年 7 月 7 日，本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《质押合同》，将本公司持有医惠科技公司 69.1417%的股权质押，取得 3 亿元并购借款，借款期限为 5 年。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 0.16 亿元。期末将按借款合同约定需在 2019 年度支付的长期借款 200 万元列示于一年内到期的非流动负债。

2016 年 1 月 26 日，本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《质押合同》，将本公司持有医惠科技公司 30.8583%的股权质押，取得 2 亿元并购借款，借款期限为 5 年。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 1.14 亿元。期末将按借款合同约定需在 2019 年度支付的长期借款 3,800 万元列示于一年内到期的非流动负债。

2018 年 9 月 19 日，本公司与招商银行股份有限公司杭州凤起支行签订《担保协议》，招商银行股份有限公司杭州凤起支行为本公司提供担保，本公司向招商银行股份有限公司新加坡分行取得 815 万美元的借款。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 55,935,080.00 元。期末将按借款合同约定需在 2019 年度支付的长期借款 55,935,080.00 元列示于一年内到期的非流动负债。

2018 年 1 月 23 日，本公司与中国工商银行股份有限公司杭州拱宸支行签订《开立融资类保函/备用信用证协议》，中国工商银行股份有限公司杭州拱宸支行为本公司提供担保，本公司向中国工商银行新加坡分行取得 1,500 万美元的借款。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 102,948,000.00 元。

28. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	319,500.00	343,662.00	质量保证
合　计	319,500.00	343,662.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,222,222.22	1,000,000.00	2,095,238.10	1,126,984.12	
合　计	2,222,222.22	1,000,000.00	2,095,238.10	1,126,984.12	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
医用超高频RFID标签的研发及产业化	2,222,222.22	1,000,000.00	2,095,238.10	1,126,984.12	与收益相关
小　计	2,222,222.22	1,000,000.00	2,095,238.10	1,126,984.12	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

30. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	807,885,334						807,885,334

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	794,712,176.35	431,260.87	7,811,866.71	787,331,570.51
其他资本公积	5,457,145.43	7,513,439.84		12,970,585.27
合　计	800,169,321.78	7,944,700.71	7,811,866.71	800,302,155.78

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期资本公积增加系：1) 本期公司将子公司杭州思创宜道信息技术有限公司20.91%股权以0元对价转让起香，按照转让后本公司按持股比例享有的该公司净资产份额与本次转让

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前本公司按照原持股比例享有的该公司净资产份额的差额 410,739.32 元计入资本公积；2）本期子公司医惠科技公司和股东杨生鹏分别以 204 万元、176 万元对子公司杭州睿杰信息技术有限公司非同比例增资，医惠科技公司增资款与增资后新增的应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额 20,521.55 元计入资本公积；3）联营企业江苏铠芯除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动，本公司按投资比例确认资本公积 7,513,439.84 元。

本期资本公积减少系：1）本期公司出资 140 万元收购子公司杭州医惠医用织物管理有限公司少数股东 40%股权，新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 1,139,149.60 元冲减资本公积；2）本期子公司中瑞思创（香港）国际有限公司出资 3,000 万元对 EWELL HONGKONG LIMITED 进行非同比例增资，中瑞思创（香港）国际有限公司增资款与增资后新增的应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额 6,372,717.11 元冲减资本公积。

32. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,743,229.73	154,046.32			760,086.82	-606,040.50	-1,983,142.91
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-73,556.00	-22,978.78			-22,978.78		-96,534.78
外币财务报表折算差额	-2,669,673.73	177,025.10			783,065.60	-606,040.50	-1,886,608.13
其他综合收益合计	-2,743,229.73	154,046.32			760,086.82	-606,040.50	-1,983,142.91

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	72,020,866.99	579,166.73		72,600,033.72
合　计	72,020,866.99	579,166.73		72,600,033.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	384,785,003.30	371,170,411.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,472,605.91	130,262,340.03
减：提取法定盈余公积	579,166.73	4,441,452.08
应付普通股股利	14,541,936.01	112,206,296.50
期末未分配利润	513,136,506.47	384,785,003.30

(2) 其他说明

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以总股本 807,885,334 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.18 元（含税），共计 14,541,936.01 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,271,305,049.38	721,503,248.42	1,090,891,974.49	620,840,162.01
其他业务收入	23,328,506.17	20,192,600.04	21,359,745.85	15,390,779.57
合 计	1,294,633,555.55	741,695,848.46	1,112,251,720.34	636,230,941.58

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,544,455.89	4,759,468.64
教育费附加	2,371,641.01	2,039,277.42
地方教育附加	1,590,705.02	1,359,515.97
房产税	1,526,221.25	2,187,888.61
印花税	545,321.94	438,448.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

土地使用税	96,622.08	477,679.62
车船税	5,450.00	15,475.26
合　计	11,689,417.19	11,307,754.27

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,386,857.06	24,924,922.04
办公、招待费用	18,054,595.75	14,545,816.79
运杂费	8,488,617.95	6,061,012.66
广告宣传费	9,303,958.64	9,927,310.05
市场推广费	9,973,968.67	6,053,803.42
代理费及佣金	2,744,959.31	2,832,153.68
出口信用保险费	1,700,123.11	2,796,279.25
折旧、资产摊销费	835,132.80	165,267.19
其他	5,889,383.22	7,277,404.63
合　计	86,377,596.51	74,583,969.71

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	70,085,994.18	53,128,301.82
折旧、资产摊销费	25,872,683.62	21,556,571.62
办公、招待费用	25,216,704.11	16,708,083.17
中介相关费用	9,312,659.22	6,540,710.40
车辆费	3,249,452.76	4,085,416.99
税费	647,001.42	671,519.97
其他	10,585,553.85	10,786,607.76
合　计	144,970,049.16	116,477,211.73

5. 研发费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	75,724,175.39	69,148,777.63
机物料消耗	13,654,500.78	12,580,121.04
委外研发费用	7,152,891.68	2,969,295.25
折旧、资产摊销费	5,832,647.26	5,832,455.82
办公、招待费用	822,668.24	1,291,100.79
其他	3,028,059.71	4,352,932.00
合　计	106,214,943.06	96,174,682.53

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	24,016,378.44	15,743,930.26
利息收入	-2,171,568.06	-4,765,801.80
汇兑损益	8,465,176.17	4,473,741.72
福费廷融资费用	4,541,288.89	
其他	4,149,096.66	763,546.02
合　计	39,000,372.10	16,215,416.20

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	40,854,331.15	32,785,608.85
商誉减值损失		31,498,520.20
存货跌价损失	65,005.31	2,378,823.76
合　计	40,919,336.46	66,662,952.81

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	14,904,674.74	19,342,394.78	14,904,674.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

软件企业增值税退税	25,592,687.77	31,487,432.56	
个税手续费返还	294,693.30		294,693.30
合　计	40,792,055.81	50,829,827.34	15,199,368.04

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,173,297.05	5,061,676.02
理财产品投资收益	555,107.31	1,480,155.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		8,301,882.37
处置长期股权投资产生的投资收益		1,425,883.86
合　计	-1,618,189.74	16,269,597.88

10. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益		-8,301,882.37
合　计		-8,301,882.37

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-20,364.76	285,194.95	-20,364.76
合　计	-20,364.76	285,194.95	-20,364.76

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助	687,348.81	2,721,948.82	687,348.81
其他	73,776.03	501,733.58	73,776.03
合　计	761,124.84	3,223,682.40	761,124.84

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
天河区产业发展专项资金	110,000.00	2,000.00	与收益相关
2018年杭州市十八届中国专利奖、国家知识产权示范优势企业、企业贯标、企业数据政策兑现资助	70,000.00		与收益相关
上城区知识产权专项资金资助	45,000.00	35,000.00	与收益相关
2017年广陵区汤汪乡专利资助奖励资金	17,400.00		与收益相关
浙江省级科技型中小企业和科技发展专项资金	12,000.00		与收益相关
广陵区工业和信息化先进企业补助	10,000.00		与收益相关
2017年扬州市专利资助奖励资金	8,000.00		与收益相关
瞪羚企业资助资金		990,200.00	与收益相关
2016年高新技术企业认定补贴		400,000.00	与收益相关
2016年上城区政府质量奖励		200,000.00	与收益相关
2016年度人才激励专项资金		154,239.00	与收益相关
2016年度经济发展贡献企业经营团队奖励		100,000.00	与收益相关
2016年国家重点支持领域高新技术企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
信息安全及知识产权保护体系项目		21,600.00	与收益相关
2016年外贸稳增长奖励资金		20,000.00	与收益相关
余杭区2016年"小升规"企业财政专项资金奖励		10,000.00	与收益相关
2016年余杭区开放型经济专项资金补助		7,700.00	与收益相关
杭州余杭经济技术开发区管理委员会		6,700.00	与收益相关
其他奖励	414,918.81	721,509.82	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	687,348.81	2,721,948.82	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	32,000.00	20,000.00	32,000.00
赔偿支出	1,204.22		1,204.22
滞纳金	387.88	92,181.19	387.88
非流动资产毁损报废损失	1,316,426.05	839,376.34	1,316,426.05
其他	161,779.67	196,209.93	161,779.67
合　计	1,511,797.82	1,147,770.46	1,511,797.82

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	25,926,752.76	27,463,886.39
递延所得税费用	-4,713,601.25	-2,881,253.62
合　计	21,213,151.51	24,582,632.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	162,177,820.94	155,757,441.25
按法定税率计算的所得税费用	41,198,469.44	42,829,665.85
适用优惠税率的影响	-26,111,619.43	-27,115,630.75
调整以前期间所得税的影响	-188,938.98	1,075,297.09
研发费加计扣除的影响	-8,684,386.91	-4,720,713.76
权益法确认的投资收益	270,261.63	-747,193.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,092,899.69	5,621,026.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-685,074.97	-169,041.12
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	13,035,632.30	8,696,447.83
税率变动对递延所得税资产的影响	-1,714,091.26	-887,225.63
所得税费用	21,213,151.51	24,582,632.77

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	15,802,985.45	24,246,565.82
收到的活期利息收入	2,171,568.06	1,443,081.58
收到的押金及代垫款	13,005,260.00	7,658,800.00
收回的票据、保函保证金	7,694,964.00	
收到的房租及水电费收入	5,856,259.24	6,923,753.30
其他	278,443.41	665,976.05
合 计	44,809,480.16	40,938,176.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	32,113,720.41	41,482,111.59
中介相关费用	9,454,168.65	6,540,710.40
车辆费、运杂费	12,065,833.58	10,146,429.65
办公、招待费	43,523,919.53	31,253,899.96
代理费及佣金	2,384,480.95	2,832,153.68
广告宣传费	24,709,711.79	15,542,137.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出口信用保险费	2,162,269.96	2,796,279.25
支付的押金保证金	44,647,279.58	17,919,151.72
支付的票据、保函保证金	18,462,145.80	
支付的备用金	4,108,145.03	874,132.00
其他	14,620,396.59	7,732,122.69
合　计	208,252,071.87	137,119,428.68

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
定期存款利息		3,322,720.12
赎回理财产品	94,364,780.26	107,000,000.00
取得子公司支付的现金净额负数		693,042.49
收回的借款及利息		500,000.00
合　计	94,364,780.26	111,515,762.61

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品	90,000,000.00	106,169,955.94
合　计	90,000,000.00	106,169,955.94

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的拆借款	600,000.00	
合　计	600,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
福费廷融资手续费及保函费用	6,672,201.17	
收购少数股东股权	1,400,000.00	1,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	8,072,201.17	1,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,964,669.43	131,174,805.48
加：资产减值准备	40,919,336.46	66,662,552.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,726,455.93	37,637,524.84
无形资产摊销	15,395,936.62	11,151,054.37
长期待摊费用摊销	8,282,630.70	7,850,674.35
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)	20,364.76	-285,194.95
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,316,426.05	839,376.31
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		8,301,882.37
财务费用(收益以“－”号填列)	40,459,955.78	19,185,303.85
投资损失(收益以“－”号填列)	1,618,189.74	-16,269,597.88
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,713,601.25	-2,891,134.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	29,745,621.78	-16,622,549.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-362,122,698.16	-131,628,781.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	39,344,225.45	68,582,419.15
其他	6,792,000.20	
经营活动产生的现金流量净额	-2,259,476.51	183,688,718.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	468,158,593.60	425,757,370.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：现金的期初余额	425,757,370.45	690,788,109.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,401,223.15	-265,030,739.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,543,770.96
其中：医惠科技公司	11,543,770.96
取得子公司支付的现金净额	11,543,770.96

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	468,158,593.60	425,757,370.45
其中：库存现金	180,763.84	288,634.19
可随时用于支付的银行存款	467,854,678.74	425,446,693.83
可随时用于支付的其他货币资金	113,151.02	22,042.43
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	468,158,593.60	425,757,370.45

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2017年12月31日	425,757,370.45	429,625,738.95	3,868,368.50	差异系保函保证金
2018年12月31日	468,158,593.60	482,794,143.90	14,635,550.30	承兑汇票保证金12,656,550.00元，信用证保证金1,979,000.30元

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,635,550.30	承兑汇票保证金12,656,550.00元；信用证保证金1,979,000.30元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	14,635,550.30	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,937,489.70	6.8632	116,245,379.31
欧元	1,109,295.07	7.8473	8,704,971.20
港币	13,174,775.74	0.8762	11,543,738.50
智利比索	1,056,923,346.00	0.0098	10,357,848.79
瑞典克朗	329,855.61	0.7614	251,152.06
应收票据及应收账款			
其中：美元	14,760,375.52	6.8632	101,303,109.27
欧元	934,558.93	7.8473	7,333,764.29
港币	31,240,503.50	0.8762	27,372,929.17
智利比索	845,237,474.00	0.0098	8,283,327.25
其他应收款			
其中：美元	135,316.97	6.8632	928,707.43
欧元	54,816.11	7.8473	430,158.46
港币	1,643,377.35	0.8762	1,439,927.23
智利比索	178,889,804.00	0.0098	1,753,120.08
瑞典克朗	5,330.00	0.7614	4,058.26
短期借款			
其中：美元	10,420,000.00	6.8632	71,514,544.00
欧元	15,826,000.00	7.8473	124,191,369.80
应付票据及应付账款			
其中：美元	1,994,760.65	6.8632	13,690,441.29
欧元	74,351.24	7.8473	583,456.49
港币	34,108.24	0.8762	29,885.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

智利比索	175,858,589.00	0.0098	1,723,414.17
瑞典克朗	39,420.00	0.7614	30,014.39
其他应付款			
其中：欧元	34,408.92	7.8473	270,017.12
港币	51,490.00	0.8762	45,115.54
智利比索	93,814,322.00	0.0098	919,380.35
瑞典克朗	60,000.00	0.7614	45,684.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	8,150,000.00	6.8632	55,935,080.00
长期借款			
其中：美元	15,000,000.00	6.8632	102,948,000.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
中瑞思创（香港）国际有限公司	香港	港币	经营所在地主要货币
Century Retail Europe B.V.	荷兰	欧元	经营所在地主要货币
Century Link America	美国	美元	经营所在地主要货币
Century Europe AB	瑞典	瑞典克朗	经营所在地主要货币
GL 公司	智利	智利比索	经营所在地主要货币
EWELL HONGKONG LIMITED	香港	港币	经营所在地主要货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
医用超高频RFID标签的研发及产业化	2,222,222.22	1,000,000.00	2,095,238.10	1,126,984.12	其他收益	根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅的《下达省科技成果转化专项资金项目2018年度分年度拨款的通知》（苏财教〔2018〕60号）文件，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						由扬州市科学技术局拨入。
小　计	2,222,222.22	1,000,000.00	2,095,238.10	1,126,984.12		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年上城区第四批信息创新平台发展项目资助资金	4,650,000.00	其他收益	根据杭州市上城区财政局《关于拨付 2018 年上城区第四批信息创新平台发展项目资助资金的通知》（上财〔2018〕91 号），由杭州市上城区财政局拨入。
基于互联网和物联网技术的区域创新云平台资助经费	2,679,300.00	其他收益	根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2018 年第一批杭州市重点科技创新结转项目（工业）、重大科技创新后补助项目（工业）和创新链产业链重大科技创新结转项目资助经费的通知》（杭科高〔2018〕96 号、杭财教会〔2018〕81 号）文件，由杭州市滨江区财政局拨入。
2017 年瞪羚企业资助资金	1,112,100.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2017 年瞪羚企业资助资金的通知》（区发改〔2018〕126 号）文件，由杭州市滨江区财政局拨入。
2017 年省级研发机构奖励资金	500,000.00	其他收益	根据杭州市余杭区财政局《关于下达 2017 年度省级研发机构奖励资金的通知》（余科〔2018〕11 号），由杭州市余杭区财政局拨入。
“绿扬金凤计划”资助	400,000.00	其他收益	根据扬州市财政局、中共扬州市委组织部《关于下达 2016 年度扬州市“绿扬金凤计划”第二批资助资金的通知》（扬财行〔2018〕7 号）文件，由扬州市广陵区财政局拨入。
2016 年度高新技术企业专项补助	400,000.00	其他收益	根据《广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案》（穗府办函〔2015〕127 号），由广州市财政局和天河区财政局拨入。
2018 年度中央外经贸发展专项资金补助	304,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市商务委员会《关于下达 2018 年度第一批中央外经贸发展专项资金的通知》（杭财企〔2018〕59 号），由杭州市财政局拨入。
2016 年度外贸出口信用保险保费项目补助	326,900.00	其他收益	根据杭州市上城区商务局、杭州市上城区财政局《关于下达 2017 年度第一批上城区商务发展（外贸）财政专项补助资金》（上商务〔2018〕8 号）的通知，由杭州市上城区

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			财政局拨入。
广州市企业研发经费投入后补助资金	278,600.00	其他收益	根据《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》（穗科信字〔2014〕2号），由广州市天河区财政局拨入。
2016年度广陵区工业和信息化转型升级专项资金	251,000.00	其他收益	根据扬州市广陵区经济和信息化委员会《关于公示2016年度广陵区工业和信息化转型升级项目拟安排项目的通知》，由扬州市广陵区财政局拨入。
滨江区人才办房租补贴	224,548.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区财政局《关于核拨杭州桃树科技有限公司等118家公司新一轮“5050计划”入选企业办公场所租金补贴的通知》（滨江区人才办〔2018〕号）文件，由杭州高新技术产业开发区财政局拨入。
2017年度地方经济重要贡献企业奖励	200,000.00	其他收益	根据杭州市上城区人民政府《关于上城区2017年度经济发展贡献企业经营团队的决定》（上政函〔2018〕12号），由杭州市上城区财政局拨入。
“互联网+小微企业”企业补助	200,000.00	其他收益	根据扬州市经济和信息化委员会《2016年度扬州市“互联网+小微企业”项目公示》，由扬州市广陵区财政局拨入。
浙江大学孝戴式科研费	200,000.00	其他收益	由浙江大学拨入。
2017年度外贸出口信用保险保费项目补助	198,600.00	其他收益	根据杭州市上城区商务局、杭州市上城区财政局《关于下达2018年度第一批上城区商务发展（外贸）财政专项补助资金的通知》（上商务〔2018〕45号），由杭州市上城区财政局拨入。
天河区产业发展专项资金	110,000.00	营业外收入	根据《广州市天河区支持软件业发展和企业R&D投入实施办法》（穗天科工信规〔2017〕3号），由广州市天河区财政局拨入。
2018年商务发展专项资金	83,800.00	其他收益	根据江苏省财政厅《关于下达2018年商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（苏财工贸〔2018〕133号）文件，由扬州市广陵区财政局拨入。
2018年上城区企业创新券补助兑现资金	71,482.00	其他收益	根据杭州市上城区科学技术局、杭州市上城区财政局《关于下达2018年上城区企业创新券补助兑现资金的通知》（上科局〔2018〕20号），由杭州市上城区财政局拨入。
2018年杭州市十八届中国专利奖、国家知识产权示范优势企业、企业贯标、企业数据政策兑现资助	70,000.00	营业外收入	根据杭州市科学技术委员会、杭州市知识产权局、杭州市财政局《关于下达2018年杭州市十八届中国专利奖、国家知识产权示范优势企业、企业贯标、企业数据政策兑现资助的通知》（杭科知〔2018〕63号、杭财教

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			会〔2018〕41号文件），由杭州市上城区财政局拨入。
2018年上城区第三批知识产权专项资金资助	35,000.00	营业外收入	根据杭州市上城区科学技术局、杭州市上城区知识产权办公室、杭州市上城区财政局《关于下达2018年上城区第三批知识产权专项资金资助的通知》（上科局〔2018〕15号），由杭州市上城区财政局拨入。
2017年度余杭区开放型经济发展专项资金	25,700.00	其他收益	根据杭州市余杭区财政局《关于下达2017年度余杭区开放型经济发展专项资金的通知》（余商务〔2018〕107号），由杭州市余杭区财政局拨入。
2017年广陵区汤汪乡专利资助奖励资金	17,400.00	营业外收入	根据扬州市广陵区知识产权局《关于开展2018年上半年广陵区专利资助的通知》，由扬州市汤汪财政局拨入。
浙江省级科技型中小企业和科技发展专项资金	12,000.00	营业外收入	根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2016年第一批省级科技型中小企业和科技发展专项资金的通知》（杭科计〔2016〕40号、杭财教会〔2016〕13号），由杭州市上城区财政局拨入。
上城区知识产权专项资金补助	10,000.00	营业外收入	根据杭州市上城区科学技术局、知识产权办公室、上城区财政局《关于下达2018年上城区知识产权专项资金资助》（上科局〔2018〕9号），由杭州市上城区财政局拨入。
广陵区工业和信息化先进企业补助	10,000.00	营业外收入	根据中共广州市广陵区 区委、区政府《关于表彰2017年度全区综合考评先进单位、先进个人的决定》（扬光委发〔2018〕3号）文件，由扬州市广陵区财政局拨入。
2017年扬州市专利资助奖励资金	8,000.00	营业外收入	根据《扬州市政府关于加快推进知识产权强市建设的若干政策措施》（扬府发〔2017〕142号）的要求，由扬州市汤汪财政局拨入。
2017年度出口信用资信调查费用项目补助	4,000.00	其他收益	根据杭州市上城区商务局、杭州市上城区财政局《关于下达2018年度第一批上城区商务发展（外贸）财政专项补助资金的通知》（上商务〔2018〕45号），由杭州市上城区财政局拨入。
其他零星政府补助	606,406.61	其他收益	
其他零星政府补助	414,948.81	营业外收入	
小 计	13,496,785.45		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为15,592,023.55元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
Sun Pacific Link Limited	2018年11月	3,800,000港币	100%	现金支付

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Sun Pacific Link Limited	2018年11月	财产权交接		

2. 合并成本及商誉

项　目	Sun Pacific Link Limited
合并成本	3,329,560.00
现金	3,329,560.00
合并成本合计	3,329,560.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,329,560.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	Sun Pacific Link Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
长期股权投资	1,314,300.00	1,314,300.00
无形资产	2,038,470.54	
负债		
其他应付款	23,210.54	23,210.54
净资产	3,329,560.00	1,291,089.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,329,560.00	1,291,089.46

（二）其他原因的合并范围变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司[注1]	设立	2018年1月	490万元	49.00%
无锡市仁医医疗人工智能研究院	设立	2018年2月	150万元	100.00%
杭州联源智能科技有限公司[注2]	设立	2018年5月	375万元	75.00%
医惠科技（南京）有限公司[注3]	设立	2018年10月	300万元	60.00%
杭州中瑞思创智能科技有限公司[注4]	设立	2018年2月	300万元	60.00%
杭州好睡眠医疗投资管理有限公司[注5]	设立	2018年5月	300万元	52.00%
杭州思力普诊所有限公司[注6]	设立	2018年4月	100万元	52.00%

注1：江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司注册资本为1,000万元，子公司医惠科技公司认缴490万元，截至2018年12月31日，已实缴注册资本245万元。

注2：杭州联源智能科技有限公司注册资本为500万元，子公司医惠科技公司认缴375万元，截至2018年12月31日，已实缴注册资本180万元。

注3：医惠科技（南京）有限公司注册资本为500万元，子公司医惠科技公司认缴300万元，截至2018年12月31日，已实缴注册资本60万元。

注4：杭州中瑞思创智能科技有限公司注册资本为500万元，子公司思创汇联科技有限公司认缴300万元，截至2018年12月31日，已实缴注册资本10万元。

注5：杭州好睡眠医疗投资管理有限公司注册资本为300万元，子公司杭州琅玕科技有限公司认缴300万元，截至2018年12月31日，已实缴注册资本220.05万元。

注6：杭州思力普诊所有限公司注册资本为100万元，子公司杭州好睡眠医疗投资管理有限公司认缴100万元，截至2018年12月31日，已实缴注册资本97.60万元。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				直接	间接	
杭州思越科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
杭州思创汇联科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
杭州中瑞思创智能科技有限公司	杭州市	杭州市	系统集成业		60.00	设立
上扬无线射频科技扬州有限公司	扬州市	扬州市	制造业	100.00		设立
杭州中科思创射频识别技术有限公司	杭州市	杭州市	制造业	90.00		设立
杭州思创宜通信息技术有限公司	杭州市	杭州市	系统集成业	70.00		设立
思创超讯公司	北京市	北京市	制造业	70.01		非同一控制下企业合并
杭州中瑞思创物联科技有限公司	杭州市	杭州市	系统集成业	100.00		设立
广州理德物联网科技有限公司	广州市	广州市	系统集成业		90.00	设立
浙江省沃森智慧医疗研究院	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
中瑞思创（香港）国际有限公司	香港	香港	商贸业	100.00		设立
Century Europe AB	瑞典	瑞典	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
Century Retail Europe B.V.	荷兰	荷兰	制造业		100.00	设立
Century Link America	美国	美国	商贸业		100.00	设立
GL 公司	智利	智利	商业		51.00	非同一控制下企业合并
EWELL HONGKONG LIMITED	香港	香港	软件与信息服务		72.00	非同一控制下企业合并
Sun Pacific Link Limited	香港	香港	软件与信息服务		72.00	非同一控制下企业合并
杭州华洁医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	75.00		非同一控制下企业合并
浙江医洁医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		75.00	设立
杭州认知投资管理有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	55.00		非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州沃森诊所有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		55.00	设立
杭州琅玕科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	52.00		非同一控制下企业合并
杭州好睡眠医疗投资管理有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		52.00	设立
杭州思力普诊所有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		52.00	设立
杭州医惠医用织物管理有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
杭州思创医惠孵化器有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
医惠科技公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		非同一控制下企业合并
医惠（苏州）科技有限公司	苏州市	苏州市	软件与信息服务		95.00	非同一控制下企业合并
杭州筍惠信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.00	非同一控制下企业合并
杭州智海医惠信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.50	非同一控制下企业合并
杭州医惠物联网科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
杭州医惠软件有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
无锡医惠物联网科技有限公司	无锡市	无锡市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
浙江省中卫护理信息管理研究院	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	设立
广州医惠信息科技有限公司	广州市	广州市	软件与信息服务		57.30	非同一控制下企业合并
重庆医惠医疗科技有限公司	重庆市	重庆市	软件与信息服务		70.00	设立
杭州睿杰信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.00	设立
杭州联源智能科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		75.00	设立
医惠科技（南京）有限公司	南京市	南京市	软件与信息服务		60.00	设立
江苏瑞康医惠医疗投资管理有限	南京市	南京市	软件与信息服务		49.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司[注]						
无锡市仁医医疗人工智能研究院	无锡市	无锡市	软件与信息服务		100.00	设立

注：江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司由医惠科技公司、西藏瑞华资本管理有限公司和刘名章投资设立，注册资本1,000万元。医惠科技公司出资490万元，持股49%；西藏瑞华资本管理有限公司出资490万元，持股49%；刘名章出资20万元，持股2%。根据《章程》约定，公司设有董事会，成员为5人，由股东会选举产生，医惠科技公司推荐3人，西藏瑞华资本管理有限公司推荐2人，董事会所做决议必须经全体董事的过半数同意通过。因而，医惠科技公司拥有对该公司控制权，将其纳入合并财务报表范围内。

(2) 其他说明

截至2018年12月31日，由医惠科技公司、孙美凤和张丹芳投资设立的福建医惠医疗信息服务有限公司，各方实际出资额为0，该公司未发生任何业务。

截至2018年12月31日，由医惠科技公司、上海融健医疗健康科技合伙企业（有限合伙）和陈世斌投资设立的上海惠沪信息技术有限公司，各方实际出资额为0，该公司未发生任何业务。

截至2018年12月31日，由杭州华洁医疗科技有限公司设立的杭州医惠医疗智能科技有限公司，实际出资额为0，该公司未发生任何业务。

2. 重要的非全资子公司

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
GL公司	49%	4,619,825.23	1,426,964.21	16,053,222.47

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
GL公司	42,440,814.01	400,612.87	42,841,426.88	12,991,920.22		12,991,920.22

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
GL公司	39,938,350.32	1,286,553.76	41,224,904.08	12,318,992.60		12,318,992.60

(2) 损益和现金流量情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GL 公司	49,608,883.16	6,516,042.90	3,855,767.04	8,503,836.12

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GL 公司	44,656,519.81	2,035,647.40	2,757,120.16	1,184,848.83

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州思创宜道信息技术有限公司	2018 年 4 月	90.91%	70.00%
杭州医惠医用织物管理有限公司	2018 年 12 月	60.00%	100.00%
杭州睿杰信息技术有限公司	2018 年 3 月	80.00%	60.00%
EWELL HONGKONG LIMITED	2018 年 1 月	60.00%	72.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	杭州医惠医用织物管理有限公司	EWELL HONGKONG LIMITED[注]	杭州睿杰信息技术有限公司
购买成本	2,000,000.00	24,969,300.00	2,040,000.00
现金	2,000,000.00	24,969,300.00	2,040,000.00
购买成本	2,000,000.00	24,969,300.00	2,040,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	560,850.40	18,596,582.89	2,060,521.55
差额	1,439,149.60	6,372,717.11	-20,521.55
调整资本公积	-1,439,149.60	-6,372,717.11	20,521.55

续上表

项 目	杭州思创宜道信息技术有限公司
处置对价	
现金	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购买成本	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-410,739.32
差额	410,739.32
调整资本公积	410,739.32

注：EWELL HONGKONG LIMITED 原有注册资本 6,075,440.00 元，实收资本 6,075,440.00 元，中瑞思创（香港）国际有限公司原有出资 3,645,264.00 元，占其注册资本的 60%；本期经中瑞思创（香港）国际有限公司增资后，其注册资本由 6,075,440.00 元增至 8,572,370.00 元，由中瑞思创（香港）国际有限公司以货币资金 24,969,300.00 元认缴，增资完成后中瑞思创（香港）国际有限公司持有其 72%的股权，增资后公司应享有该子公司净资产份额增加 18,596,582.89 元。

（三）在合营企业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	
江苏钜芯	无锡市	无锡市	制造业	20.00		权益法核算
瑞卓公司	上海市	上海市	实业投资	21.10		权益法核算
丰康基金	杭州市	杭州市	股权投资	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数			期初数/上年同期数	
	江苏钜芯	瑞卓公司	丰康基金	江苏钜芯	瑞卓公司
流动资产	100,525,859.86	289,680,184.59	483,916.41	90,587,096.22	283,138,411.10
非流动资产	42,255,469.30	432,518,327.76	79,459,460.00	11,451,397.21	390,540,156.77
资产合计	142,781,329.16	722,198,512.35	79,943,376.41	102,038,493.43	673,678,597.87
流动负债	24,666,499.11	264,208,593.75		37,862,417.46	211,855,990.96
非流动负债		2,054,460.00			1,600,000.00
负债合计	24,666,499.11	266,263,053.75		37,862,417.46	213,455,990.96
少数股东权益		196,509,608.50			201,376,431.71
归属于母公司所有者权益	118,114,830.05	259,425,850.10	79,943,376.41	64,176,075.97	258,846,175.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按持股比例计算的净资产份额	23,622,966.01	63,299,907.43	79,977,350.56	16,044,019.00	63,158,466.75
调整事项	46,836,951.20			46,836,951.20	
商誉	46,836,951.20			46,836,951.20	
对联营企业权益投资的账面价值	70,459,917.21	63,299,907.43	79,977,350.56	62,880,970.20	63,158,466.75
营业收入	59,600,341.76	323,363,121.08		91,791,326.52	361,797,069.71
归属于母公司所有者的净利润	178,754.08	673,850.23	-56,623.59	13,626,292.42	5,300,200.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	178,754.08	579,674.90	-56,623.59	13,626,292.42	3,429,595.08

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.82%(2017 年 12 月 31 日：16.95%)源于余额前五名客户，本公司不存

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	3,209,541.77				3,209,541.77
小 计	3,209,541.77				3,209,541.77

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	85,014.16				85,014.16
小 计	85,014.16				85,014.16

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法及时以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	855,908,993.80	879,508,536.58	673,432,476.75	206,076,059.83	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,293,017.58	4,293,017.58	4,293,017.58		
应付票据及应付账款	153,957,511.37	153,957,511.37	153,957,511.37		
其他应付款	25,736,158.45	25,736,158.45	25,736,158.45		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	1,039,895,711.20	1,063,495,253.98	857,419,194.15	206,076,059.83	

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	492,800,000.00	513,930,955.96	370,923,344.85	108,633,652.78	34,373,958.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,293,047.58	4,293,047.58	4,293,047.58		
应付票据及应付账款	132,577,766.41	132,577,766.41	132,577,766.41		
其他应付款	22,971,280.51	22,971,280.51	22,971,280.51		
小　计	652,642,094.50	673,773,050.46	530,765,439.35	108,633,652.78	34,373,958.33

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的最终控制方

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

路楠[注]	实际控制人	16.91	21.15

注：路楠直接持有本公司16.33%的股权，杭州博泰投资管理有限公司持有本公司0.99%的股权，路楠持有杭州博泰投资管理有限公司50.02%的股权。

方振淳持有本公司2.37%的股权，西藏瑞华投资发展有限公司持有本公司2.23%的股权，浙江鲲鹏资产管理有限公司持有本公司2.23%的股权，这三名特定投资者的投票权委托路楠执行。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州市天域电子科技有限公司	本公司之联营企业
杭州健海科技有限公司	子公司之联营企业
上海泽信软件有限公司	子公司之联营企业
天津医康互联科技有限公司	子公司之联营企业
杭州创辉医疗电子设备有限公司	子公司之联营企业
医惠科技（广东）有限公司	子公司之联营企业
医惠科技（沈阳）有限公司	子公司之联营企业
杭州云在信息科技有限公司	子公司之联营企业
武汉医惠健康科技有限公司	子公司之联营企业
上海互软医康信息技术有限公司	子公司之联营企业
浙江华惠医疗科技有限公司	子公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆佳音医院（有限公司）	本公司之参股企业
杭州认知网络科技有限公司	本公司之参股企业
杭州国家软件产业基地有限公司	子公司之参股企业
苏州智康信息科技股份有限公司	子公司之参股企业
杭州远帆科技有限公司	子公司之参股企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海医浦信息科技有限公司	子公司之参股企业
大连乾函科技有限公司	子公司之参股企业
杭州盈网科技有限公司	子公司之参股企业
杭州思创医惠集团有限公司	法定代表人章笠中持股的企业
章笠中	本公司之股东、董事长、法定代表人
汪骏	本公司之监事
周燕儿	本公司之监事、高级管理人员

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海泽信软件有限公司	软硬件采购成本	10,414,262.48	8,178,205.20
	技术服务费	855,821.85	
杭州迈帆科技有限公司	软硬件采购成本	4,682,576.76	3,572,405.08
	技术服务费	698,113.19	1,908,535.38
杭州国家软件产业基地有限公司	技术服务费	1,792,452.88	641,509.45
上海医浦信息科技有限公司	软件采购成本	1,533,078.05	532,264.95
	技术服务费		449,320.72
苏州智康信息科技股份有限公司	硬件采购成本	982,785.62	411,067.97
医惠科技（广东）有限公司	硬件采购成本	1,963,572.84	161,538.46
天津医康互联科技有限公司	软硬件采购成本	1,840,581.87	1,941,747.57
杭州云在信息科技有限公司	软硬件采购成本	4,616,292.66	2,651,735.94
杭州健海科技有限公司	软硬件采购成本	4,626,282.39	955,555.58
	技术服务费		165,094.34
广州市天威电子科技有限公司	硬件采购成本	69,146.61	1,114,529.93
上海互软医康信息技术有限公司	软硬件采购成本	1,258,585.18	
武汉医惠健康科技有限公司	软硬件采购成本	795,921.26	
杭州盈网科技有限公司	软硬件采购成本	1,492,195.85	
	技术服务费	4,528,301.76	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江华惠医疗科技有限公司	洗涤费	634,949.81	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新疆佳音医院（有限公司）	软硬件销售		9,696,581.19
杭州国家软件产业基地有限公司	软硬件销售	512,820.51	1,196,581.20
杭州连帆科技有限公司	硬件销售	472,217.24	159,171.28
医惠科技（沈阳）有限公司	软硬件销售	313,045.61	1,899,972.64
上海泽信软件有限公司	开发与维保收入		943.40
杭州健海科技有限公司	开发与维保收入		943.40
医惠科技（广东）有限公司	软件销售	4,367,432.95	300,471.70
广州市天威电子科技有限公司	硬件销售		6,367.52
大连乾函科技有限公司	软硬件销售	36,594.82	44,904.01
杭州思创医惠集团有限公司	开发与维保收入		175,000.00
上海医浅信息科技有限公司	硬件销售	258.62	
杭州盈网科技有限公司	软硬件销售	37,889.29	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
杭州创辉医疗电子设备有限公司	房屋及建筑物	89,281.38	107,003.61
苏州智康信息科技股份有限公司	房屋及建筑物	47,619.04	99,391.77
杭州健海科技有限公司	房屋及建筑物	960,596.16	
杭州云在信息科技有限公司	房屋及建筑物	83,858.37	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
杭州认知网络科技有限公司	房屋及建筑物	58,806.60	

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	376.27 万元	394.02 万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	新疆佳音医院（有限公司）			11,671,390.00	599,889.00
	杭州国家软件产业基地有限公司	100,000.00	5,000.00	1,400,000.00	70,000.00
	苏州智康信息科技股份有限公司	150,000.00	12,500.00	100,000.00	5,000.00
	杭州连帆科技有限公司	321,200.00	16,060.00	185,230.40	9,261.52
	医惠科技（沈阳）有限公司	1,871,576.00	187,157.60	1,872,968.00	93,648.40
	医惠科技（广东）有限公司	5,382,000.00	285,025.00	318,500.00	15,925.00
	杭州盈网科技有限公司	199,514.00	16,998.10		
小　计		8,024,290.00	522,740.70	15,548,088.40	793,723.92
预付款项	医惠科技（广东）有限公司	6,975,981.54		638,461.54	
	上海泽信软件有限公司			556,840.00	
	杭州健海科技有限公司			107,000.00	
	广州市天威电子科技有限公司	2,282.76			
	杭州认知网络科技有限公司	609,400.00			
	苏州智康信息科技股份有限公司	757,241.38			
	杭州连帆科技有限公司	311,515.74			
	杭州盈网科技有限公司	13,579,986.57			
小　计		22,236,407.99		1,302,301.54	
其他应收款	医惠科技（广东）有限公司	35,000.00	1,750.00	35,000.00	1,750.00
	杭州创辉医疗电子设备有限公司	75,695.36	3,784.77	41,095.57	2,054.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	杭州健海科技有限公司	1,150,000.00	115,000.00	1,156,815.39	57,840.77
	杭州认知网络科技有限公司	17,312.65	865.63		
	苏州智康信息科技股份有限公司	4,200,000.00	210,000.00		
	杭州连帆科技有限公司	1,097,000.00	54,850.00		
	杭州盈网科技有限公司	1,500,000.00	75,000.00		
	周燕儿	13,751.24	687.71		
小　计		8,088,762.25	461,938.11	1,232,910.96	61,645.55

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	上海泽信软件有限公司	893,660.00	
	杭州连帆科技有限公司	509,135.00	1,955,525.63
	广州市天威电子科技有限公司	11,574.69	384.63
	上海医浦信息科技有限公司	446,200.00	319,200.00
	天津医康互联科技有限公司	200,000.00	350,000.00
	杭州云在信息科技有限公司	2,171,177.73	267,457.50
	苏州智康信息科技股份有限公司		24,600.01
	杭州健海科技有限公司	350,500.00	
	武汉医惠健康科技有限公司	35,565.00	
	上海互软医康信息技术有限公司	1,162,455.86	
	浙江华惠医疗科技有限公司	354,771.43	
小　计		6,135,039.71	2,917,167.77
预收款项	杭州健海科技有限公司	104,523.00	
	杭州连帆科技有限公司	12,320.00	
小　计		116,843.00	
其他应付款	上海泽信软件有限公司		160,000.00
	杭州认知网络科技有限公司	604,544.00	4,544.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	杭州健海科技有限公司	39,885.01	
	杭州云在信息科技有限公司	7,487.84	
	汪骏	130,000.00	
小　计		781,916.85	164,544.00

十、资产负债表日后事项

（一）经2019年3月25日公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司2018年度利润分配议案如下：1)按2018年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金579,166.73元。2)每10股派发现金股利人民币0.18元（含税），共计14,541,936.01元。

（二）2019年1月，医惠科技公司与中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行签订《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》和《最高额抵押合同》，合同约定借款金额为2,000万元，医惠科技公司以上地使用权（土地权证号为浙（2018）杭州市不动产权第0318835号）进行抵押，抵押期限自2019年1月21日至2021年1月20日。

（三）根据2019年1月杭州市滨江区人民法院签发的《民事案件应诉通知书》（（2019）浙0108民初第423号），杭州冠道机械设备制造有限公司要求医惠科技公司收购其持有的杭州智海医惠信息科技有限公司的300万股股权，并支付股权转让款600万元，支付利息7,939,726.03元，支付违约损害赔偿金3,610万元。截至2018年12月31日，该诉讼尚在审理中。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	853,685,360.50	476,965,081.07	59,345,392.19	1,271,305,049.38
主营业务成本	431,195,923.91	356,772,755.65	66,465,431.14	721,503,248.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产总额	3,495,545,783.27	164,597,480.30	235,047,559.89	3,424,095,703.68
负债总额	1,176,166,591.46	257,302,978.52	256,095,031.99	1,177,374,537.99

（二）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司开立的尚在有效期内的信用证余额为人民币 2,154,615.00 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	1,032,817.27	5,885.00
应收账款	123,193,745.12	149,817,774.86
合　计	124,226,562.39	149,823,659.86

（2）应收票据

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,032,817.27		1,032,817.27	5,885.00		5,885.00
小　计	1,032,817.27		1,032,817.27	5,885.00		5,885.00

（3）应收账款

1）明细情况

①类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,886,155.07	97.16	14,692,409.95	10.66	123,193,745.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,028,786.96	2.84	4,028,786.96	100.00	
小　计	141,914,942.03	100.00	18,721,196.91	13.19	123,193,745.12

（续上表）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,716,212.77	93.26	11,048,665.56	7.11	143,667,547.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,182,232.10	6.74	5,032,004.45	45.00	6,150,227.65
小 计	165,898,444.87	100.00	16,080,670.01	9.69	149,817,774.86

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,097,491.03	5,004,874.55	5.00
1-2 年	19,959,489.18	1,995,948.92	10.00
2-3 年	14,482,269.11	4,344,680.73	30.00
3 年以上	3,346,905.75	3,346,905.75	100.00
小 计	137,886,155.07	14,692,409.95	10.66

③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系因客户 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 目前资金状况紧张，公司本期收到中国出口信用保险公司的赔偿 1,127,917.78 美元，对应收 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 剩余款项 4,028,786.96 元全额计提坏账准备。

2) 本期计提坏账准备 3,179,847.80 元。

3) 本期核销应收账款 539,320.90 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Century Link America	22,157,184.12	15.61	1,683,684.10
Century Retail Europe B.V.	18,897,671.81	13.32	944,883.59
杭州思越科技有限公司	18,226,469.08	12.84	4,443,512.41
GL 公司	11,861,831.46	8.36	593,091.57
ReTec Wandlitz GmbH	4,946,631.51	3.49	247,331.58
小 计	76,089,787.98	53.62	7,912,503.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,963,500.17	100.00	10,323,113.35	12.01	75,640,386.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	85,963,500.17	100.00	10,323,113.35	12.01	75,640,386.82

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,928,501.76	100.00	3,813,792.47	6.58	54,114,709.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	57,928,501.76	100.00	3,813,792.47	6.58	54,114,709.29

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,677,630.98	1,633,881.55	5.00
1-2 年	42,888,861.36	4,288,886.14	10.00
2-3 年	8,566,660.23	2,569,998.06	30.00
3 年以上	1,830,347.60	1,830,347.60	100.00
小　计	85,963,500.17	10,323,113.35	12.01

(2) 本期计提坏账准备 6,509,320.88 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末数	期初数
拆借款	76,106,851.56	48,759,400.70
子公司注销应收回的投资款		6,184,317.55
押金保证金	2,091,197.10	1,430,847.50
房租物管费、水电费	4,211,946.36	20,900.00
其他	3,553,502.15	1,533,006.01
合　计	85,963,500.17	57,928,501.76

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州思创汇联科技有限公司[注 1]	拆借款、其他	41,838,868.05	3 年以内	48.67	5,653,150.53
杭州医港医用织物管理有限公司[注 2]	拆借款	33,539,460.41	2 年以内	39.02	2,201,973.02
杭州思创医惠科技有限公司[注 3]	房租物管费、水电费、其他	4,223,318.93	1 年以内	4.91	211,165.95
杭州思创宏途信息技术有限公司[注 4]	拆借款、其他	2,236,320.07	[注 4]	2.60	1,862,277.68
浙江省杭州市中级人民法院[注 5]	押金保证金、受理费	553,356.00	1-2 年	0.64	55,335.60
小　计		82,391,323.46		95.84	9,983,902.78

注 1：款项性质中拆借款金额为 40,178,656.68 元，其他金额为 1,660,201.37 元；账龄 1 年以内金额为 2,894,439.46 元，1-2 年金额为 30,874,500.10 元，2-3 年金额为 8,069,928.49 元。

注 2：账龄 1 年以内金额为 23,039,460.41 元，1-2 年金额为 10,500,000.00 元。

注 3：款项性质中房租物管费金额为 3,051,340.33 元，水电费金额为 1,160,606.03 元，其他金额为 11,372.57 元。

注 4：款项性质中拆借款金额为 2,116,405.55 元，押金保证金金额为 115,623.60 元，其他金额为 4,290.92 元；账龄 1 年以内金额为 236,320.07 元，1-2 年金额为 93,405.55 元，2-3 年金额为 93,533.33 元，3 年以上金额为 1,813,061.12 元。

注 5：款项性质中项目担保金为 500,000 元，案件受理费为 53,356.00 元。

3. 长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,586,900,611.03		1,586,900,611.03	1,584,900,611.03		1,584,900,611.03
对联营企业投资	275,888,269.85		275,888,269.85	129,226,730.67		129,226,730.67
合 计	1,862,788,880.88		1,862,788,880.88	1,714,127,341.70		1,714,127,341.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州思越科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州中瑞思创物联科技有限公司	29,269,199.12			29,269,199.12		
中瑞思创（香港）国际有限公司	9,815,780.34			9,815,780.34		
杭州中科思创射频识别技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
杭州思创汇联科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上扬无线射频科技扬州有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
杭州思创宽道信息技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
浙江省认森智慧医疗研究院	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州华洁医疗科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
杭州医惠医用织物管理有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
杭州思创医惠孵化器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州认知投资管理有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
医惠科技公司	1,087,240,000.00			1,087,240,000.00		
杭州浪斗科技有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
思创超讯公司	17,275,631.27			17,275,631.27		
小 计	1,581,900,611.03	2,000,000.00		1,586,900,611.03		

(3) 对联营企业投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联营企业	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
瑞卓公司	63,158,186.75			164,119.46	-22,978.78
江苏钜芯	62,880,970.20			65,507.17	
广州市天威电子科技有限公司	3,187,293.72			-230,049.91	
宁波三创瑞海投资管理有限公司		45,000,000.00		-3,975.96	
丰盛基金		80,000,000.00		-22,649.44	
深圳智慧医学科技有限公司		15,000,000.00		-802,173.20	
小 计	129,226,730.67	140,000,000.00		-828,921.88	-22,978.78

（续上表）

联营企业	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
瑞卓公司					63,299,907.43	
江苏钜芯	7,513,439.84				70,459,917.21	
广州市天威电子科技有限公司					2,957,243.81	
宁波三创瑞海投资管理有限公司					44,996,024.04	
丰盛基金					79,977,350.56	
深圳智慧医学科技有限公司					14,197,826.80	
小 计	7,513,439.84				275,888,269.85	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	346,188,849.65	272,943,181.13	102,101,268.51	291,327,170.21
其他业务收入	10,359,353.25	8,915,613.08	6,882,439.81	4,122,372.52
合 计	356,548,202.90	281,858,794.21	108,983,708.32	295,449,842.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	35,269,196.70	36,644,718.55
权益法核算的长期股权投资收益	-828,921.88	4,820,510.50
理财产品投资收益		1,064,876.29
合　计	34,440,274.82	42,530,105.34

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,336,790.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,502,023.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	555,107.31	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,097.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	14,983,437.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,883,529.08	
少数股东权益影响额(税后)	108,601.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,991,306.98	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.75%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	143,472,605.91
非经常性损益	B	12,991,306.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,481,298.93
归属于公司普通股股东期初净资产	D	2,062,117,296.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	14,541,935.01
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
其他	收购子公司少数股权减少的资本公积	I1	1,439,149.60
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	本公司非同比例增资减少的资本公积	I2	6,372,717.11
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11
	其他综合收益增加的净资产	I3	760,086.82
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	转让少数股东股权增加的净资产	I4	410,739.32
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8
	非同比例增资增加的资本公积	I4	20,521.55
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	9
	权益法核算的长期股权投资其他权益变动增加的资本公积	I5	7,513,439.84
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	2,126,258,853.51
加权平均净资产收益率		M=A/L	6.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	6.14%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	143,472,605.91
非经常性损益	B	12,991,306.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,481,298.93
期初股份总数	D	807,885,334.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E-F×G/K-H×I/K-J	807,885,331.00
基本每股收益	M=A/L	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

思创医惠科技股份有限公司

二〇一九年三月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0007666

会计师事务所
执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1983年11月21日设立，2011年6月28日转制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为　思创医惠科技股份有限公司发行可转债　之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-212

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44　　发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为_思创医惠科技股份有限公司发行可转债_之目的而提供文件的复印件，仅用于说明大健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-213

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121З（1/3）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人　胡少先

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日至长期

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

登记机关

2019　01　25

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://zj.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 思创医惠科技股份有限公司发行可转债 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（新生为[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

y 年 m 月 d 日

姓　　名 Full name 胡彦龙
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-11-7
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 132335197911177057X

证书编号：No. of Certificate 330000010032
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2007 年 07 月 02 日
y 年 m 月 d 日

仅为思创医惠科技股份有限公司发行可转债之目的而提供的文件复印件，仅用于说明胡彦龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-215

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1009

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 日
/y /m /d

姓　　名 Full name 徐莉丽
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-12-04
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330682198712040028

证书编号：No. of Certificate 330000015371
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2015 年 04 月 03 日
/y /m /d

仅为思创医惠科技股份有限公司发行可转债之目的而提供的文件复印件，仅用于说明徐莉丽是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方使送或披露

6-1-216

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

思创医惠科技股份有限公司

2019 年度审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并资产负债表…… 第 8 页

（二）母公司资产负债表…… 第 9 页

（三）合并利润表……第 10 页

（四）母公司利润表……第 11 页

（五）合并现金流量表……第 12 页

（六）母公司现金流量表……第 13 页

（七）合并所有者权益变动表……第 14 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 15 页

三、财务报表附注…… 第 16—120 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2020〕4398号

思创医惠科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了思创医惠科技股份有限公司（以下简称思创医惠公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思创医惠公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思创医惠公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1及十三（一）。

思创医惠公司的营业收入主要来自于商业智能产品的销售和智慧医疗管理信息与软件的开发和服务。2019 年度，思创医惠公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 157,399.36 万元。思创医惠公司商业智能业务的国外销售一般在货物向海关报关出口并取得提单后确认收入，国内销售一般在买方验收后确认收入；智慧医疗管理信息与软件的开发和服务采用完工百分比法确认收入。

由于营业收入是思创医惠公司关键业绩指标之一，可能存在思创医惠公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入的确认实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要客户的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和应收账款实施分析程序，包括月度收入波动分析、主要客户收入变动分析、应收账款期末余额分析，及重要客户的收款进度进行分析等，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、中标通知书、发货单、货物签收单、试点报告、上线报告、验收报告等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 我们对重要客户的项目实施情况进行检查，询问项目负责人项目进展情况；并抽取部分客户实施电话访谈和实地走访程序，核实本期项目实施情况及货款支付情况；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额和大额合同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的进度情况；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，思创医惠公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 124,459.13 万元，坏账准备为人民币 18,738.30 万元，账面价值为人民币 105,720.84 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的坏账准备计提实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对主要客户的销售回款进行检查，检查是否存在未按约定回款的客户，对该部分客户进行单独分析，包括向管理层了解超过合同约定期限的原因、客户的经营情况，通过公开渠道查询与客户及其行业发展状况有关的信息，结合以往应收款项的收回及坏账发生情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(7) 以抽样方式对期末大额应收账款进行函证；

(8) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(9) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露；

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及附注五（一）18。

截至 2019 年 12 月 31 日，思创医惠公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 74,468.82 万元，减值准备为人民币 6,525.64 万元，账面价值为人民币 67,943.18 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 审计应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验以及评估报告使用的技术参数等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估思创医惠公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

思创医惠公司治理层（以下简称治理层）负责监督思创医惠公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思创医惠公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致思创医惠公司不能持续经营。

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

（六）就思创医惠公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	532,074,102.60	482,794,143.90	短期借款	22	506,679,330.68	567,025,913.80
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	18,740,100.68		交易性金融负债	23		
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当期损益的金融负债			4,293,047.58
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,112,503.48	3,209,541.77	应付票据	24	36,279,069.18	22,396,727.46
应收账款	4	1,057,208,363.26	775,700,936.92	应付账款	25	178,137,250.40	131,560,783.91
应收款项融资	5	1,031,468.48		预收款项	26	15,592,437.97	15,305,449.37
预付款项	6	97,514,475.98	74,086,541.01	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	72,300,824.80	82,292,806.84	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	58,523,290.59	49,781,747.29
存货	8	245,294,442.02	246,776,678.36	应交税费	28	75,494,300.84	70,945,146.01
合同资产				其他应付款	29	32,644,780.71	25,736,158.45
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	230,185,002.84	8,871,365.10	持有待售负债			
流动资产合计		2,255,461,284.14	1,673,732,013.90	一年内到期的非流动负债	30	108,034,456.07	95,935,080.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,011,384,916.44	982,980,053.87
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	31	268,687,211.09	192,948,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
非流动资产：				长期应付职工薪酬			
发放贷款和垫款				预计负债	32	418,300.00	319,500.00
债权投资				递延收益	33		1,126,984.12
可供出售金融资产			144,293,265.00	递延所得税负债			
其他债权投资				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		269,105,511.09	194,394,484.12
长期应收款	10	50,993,734.67	53,659,554.80	负债合计		1,280,490,427.53	1,177,374,537.99
长期股权投资	11	373,887,709.34	324,840,817.49	所有者权益：			
其他权益工具投资				股本	34	859,275,466.00	807,885,334.00
其他非流动金融资产	12	134,293,265.00		其他权益工具			
投资性房地产	13	60,524,295.60	64,326,422.31	其中：优先股			
固定资产	14	349,602,866.28	300,292,739.88	永续债			
在建工程	15	106,826,286.64	20,133,141.32	资本公积	35	1,317,085,260.26	800,302,155.78
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	36	-3,236,652.35	-1,983,142.91
使用权资产				专项储备			
无形资产	16	98,247,156.04	82,307,697.36	盈余公积	37	72,600,033.72	72,600,033.72
开发支出	17	22,000,038.74	13,577,114.53	一般风险准备			
商誉	18	679,431,751.73	696,076,002.48	未分配利润	38	646,202,481.56	513,136,506.47
长期待摊费用	19	32,326,511.32	24,433,403.27	归属于母公司所有者权益合计		2,891,926,589.19	2,191,940,887.06
递延所得税资产	20	25,431,052.41	17,867,331.01	少数股东权益		52,199,735.19	54,780,278.63
其他非流动资产	21	35,590,800.00	8,556,200.33	所有者权益合计		2,944,126,324.38	2,246,721,165.69
非流动资产合计		1,969,155,467.77	1,750,363,689.78				
资产总计		4,224,616,751.91	3,424,095,703.68	负债和所有者权益总计		4,224,616,751.91	3,424,095,703.68

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		378,117,706.45	219,178,400.63	短期借款		192,401,095.12	290,705,913.80
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,032,817.27	应付票据		96,112,686.81	22,396,727.46
应收账款	1	107,689,823.46	123,193,745.12	应付账款		56,011,262.57	83,060,985.15
应收款项融资		206,469.48		预收款项		17,127,803.94	9,848,279.64
预付款项		133,649,706.97	14,545,234.46	合同负债			
其他应收款	2	159,205,711.14	75,640,386.82	应付职工薪酬		8,893,202.02	8,203,222.31
存货		11,996,959.87	31,890,464.72	应交税费		1,367,341.07	749,409.64
合同资产				其他应付款		236,725,482.89	119,390,009.47
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		92,121,388.89	95,935,080.00
其他流动资产		221,640,021.89	1,681,556.79	其他流动负债			
流动资产合计		1,010,506,399.26	467,162,605.81	流动负债合计		700,760,263.31	630,289,627.47
				非流动负债：			
				长期借款		105,038,642.68	192,948,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：							
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产			91,211,900.00	长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款		164,740,512.35	160,888,222.35	递延收益			
长期股权投资	3	1,846,556,136.01	1,862,788,880.88	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产		91,211,900.00		非流动负债合计		105,038,642.68	192,948,000.00
投资性房地产		42,076,337.75	45,060,161.60	负债合计		805,798,905.99	823,237,627.47
固定资产		31,368,051.58	35,847,719.37	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		2,099,500.00		实收资本(或股本)		859,275,466.00	807,885,334.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		3,180,487.36	344,582.42	资本公积		1,322,541,812.68	807,814,903.09
开发支出			2,779,929.25	减：库存股			
商誉				其他综合收益		-879,412.58	-96,534.78
长期待摊费用		3,440,090.07	4,888,753.06	专项储备			
递延所得税资产		2,121,475.41	2,808,179.53	盈余公积		72,600,033.72	72,600,033.72
其他非流动资产				未分配利润		137,964,083.98	162,339,570.77
非流动资产合计		2,186,794,490.53	2,206,618,328.46	所有者权益合计		2,391,501,983.80	1,850,543,306.80
资产总计		3,197,300,889.79	2,673,780,934.27	负债和所有者权益总计		3,197,300,889.79	2,673,780,934.27

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,573,993,606.47	1,294,633,555.55
其中：营业收入	1	1,573,993,606.47	1,294,633,555.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,399,087,689.99	1,129,939,226.48
其中：营业成本	1	936,028,688.01	741,695,848.46
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	2	9,948,819.79	11,680,417.19
销售费用	3	128,313,322.23	86,377,596.51
管理费用	4	152,597,375.93	144,970,049.16
研发费用	5	138,080,781.60	106,214,943.06
财务费用	6	34,118,702.43	39,000,372.10
其中：利息费用		29,365,044.38	24,016,378.44
利息收入		3,066,406.13	2,171,568.06
加：其他收益	7	47,473,339.17	40,792,055.81
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,507,645.84	-1,618,189.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,892,234.01	-2,173,297.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	335,076.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-60,793,173.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,111,965.06	-40,919,336.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	310,032.21	-20,364.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,626,871.03	162,928,493.92
加：营业外收入	13	842,643.21	761,124.84
减：营业外支出	14	583,984.51	1,511,797.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,885,529.73	162,177,820.94
减：所得税费用	15	18,644,141.02	21,213,151.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,241,388.71	140,964,669.43
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,241,388.71	140,964,669.43
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（净亏损以“-”号填列）		147,607,911.10	143,472,605.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,366,522.39	-2,507,936.48
六、其他综合收益的税后净额	16	-1,181,157.73	154,046.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,253,509.44	760,086.82
（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		-1,253,509.44	760,086.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-782,877.80	-22,978.78
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-470,631.64	783,065.60
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		72,351.71	-606,040.50
七、综合收益总额		145,060,230.98	141,118,715.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,354,401.66	144,232,692.73
归属于少数股东的综合收益总额		-1,294,170.68	-3,113,976.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.18
（二）稀释每股收益		0.18	0.18

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	375,125,104.48	356,548,202.90
减：营业成本	1	298,352,031.79	281,858,794.21
税金及附加		2,862,282.08	2,229,352.92
销售费用		33,402,009.34	32,476,647.55
管理费用		23,815,046.03	22,551,758.45
研发费用		13,397,584.00	20,766,812.84
财务费用		22,627,526.65	21,103,283.87
其中：利息费用		18,450,583.76	19,726,849.15
利息收入		4,480,684.43	3,325,043.17
加：其他收益		1,784,536.71	5,847,982.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	23,476,023.48	34,440,274.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,720,274.00	-828,921.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,975,830.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,689,168.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		588.76	7,187.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,046,057.31	6,167,828.53
加：营业外收入		87,618.99	153,139.23
减：营业外支出		729,302.31	1,327,851.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,687,740.63	4,993,116.37
减：所得税费用		687,131.93	-798,550.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,374,872.56	5,791,667.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,374,872.56	5,791,667.28
（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		-782,877.80	-22,978.78
（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		-782,877.80	-22,978.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-782,877.80	-22,978.78
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-7,157,750.36	5,768,688.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所特殊普通 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,242,291,971.26	1,158,444,430.57
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		62,459,648.92	68,129,828.79
收到其他与经营活动有关的现金	1	161,474,903.77	44,809,480.16
经营活动现金流入小计		1,466,226,523.95	1,271,383,739.52
购买商品、接受劳务支付的现金		749,433,426.84	677,000,217.22
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			
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		348,217,107.13	281,514,786.58
支付的各项税费		89,663,210.82	106,867,140.36
支付其他与经营活动有关的现金	2	274,896,726.95	208,252,071.87
经营活动现金流出小计		1,462,210,471.74	1,273,634,216.03
经营活动产生的现金流量净额		4,016,052.21	-2,250,476.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,385,769.00	6,184,347.55
取得投资收益收到的现金		11,081,300.06	555,107.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,217,031.82	207,777.87
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	3	146,356,958.05	94,364,780.26
投资活动现金流入小计		170,041,058.93	101,312,012.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,257,882.91	76,496,344.93
投资支付的现金		29,943,300.00	185,078,625.00
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			11,543,770.96
支付其他与投资活动有关的现金	4	387,178,433.62	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		660,379,616.53	363,118,740.89
投资活动产生的现金流量净额		-490,338,557.60	-261,806,727.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		567,182,047.56	3,375,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	3,375,000.00
取得借款收到的现金		724,103,710.00	713,069,639.40
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,100,000.00	600,000.00
筹资活动现金流入小计		1,292,385,757.56	717,044,639.40
偿还债务支付的现金		701,040,470.00	362,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,815,481.92	38,520,354.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,821,734.87	1,426,964.21
支付其他与筹资活动有关的现金	6	20,996,757.80	8,072,201.17
筹资活动现金流出小计		768,852,709.72	409,392,555.52
筹资活动产生的现金流量净额		523,533,047.84	307,652,083.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-365,351.63	-1,193,656.32
五、现金及现金等价物净增加额		36,845,190.82	42,401,223.15
加：期初现金及现金等价物余额		468,158,593.60	425,757,370.45
六、期末现金及现金等价物余额		505,003,784.42	468,158,593.60

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	416,400,686.14	397,073,431.87
收到的税费返还	23,225,747.59	35,937,957.99
收到其他与经营活动有关的现金	123,538,492.91	71,317,203.57
经营活动现金流入小计	563,164,926.64	504,328,593.43
购买商品、接受劳务支付的现金	364,537,928.17	263,072,495.62
支付给职工以及为职工支付的现金	38,486,813.58	39,330,443.52
支付的各项税费	5,631,488.21	8,523,002.32
支付其他与经营活动有关的现金	244,806,643.84	66,076,157.14
经营活动现金流出小计	653,462,873.80	377,002,098.60
经营活动产生的现金流量净额	-90,297,947.16	127,326,494.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,184,347.55
取得投资收益收到的现金	36,774,751.65	35,269,196.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,041.43	21,250.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	99,275,624.73	87,781,870.85
投资活动现金流入小计	137,052,417.81	129,256,665.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,134,529.21	11,263,748.32
投资支付的现金	2,693,300.00	164,899,900.00
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	295,356,958.05	107,500,000.00
投资活动现金流出小计	302,184,787.26	283,663,648.32
投资活动产生的现金流量净额	-165,132,369.45	-154,406,982.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	566,582,047.56	
取得借款收到的现金	100,798,800.00	436,749,639.40
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	737,380,847.56	451,749,639.40
偿还债务支付的现金	294,577,470.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,814,294.15	31,589,534.50
支付其他与筹资活动有关的现金	4,094,356.62	18,165,745.61
筹资活动现金流出小计	333,486,120.77	259,755,280.11
筹资活动产生的现金流量净额	403,894,726.79	191,994,359.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,518,472.54	28,221.11
五、现金及现金等价物净增加额	143,945,937.64	164,942,092.42
加：期初现金及现金等价物余额	206,521,850.63	41,579,758.21
六、期末现金及现金等价物余额	350,467,788.27	206,521,850.63

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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			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		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	607,685,334.00				600,302,155.78		-1,963,142.91		72,600,033.72		513,136,506.47	54,780,278.63	2,246,721,165.69	607,685,334.00				600,169,321.78		-2,743,229.73		72,628,866.99		384,785,003.30	49,965,613.98	2,112,082,910.32
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、本年年初余额	607,685,334.00				600,302,155.78		-1,963,142.91		72,600,033.72		513,136,506.47	54,780,278.63	2,246,721,165.69	607,685,334.00				600,169,321.78		-2,743,229.73		72,628,866.99		384,785,003.30	49,965,613.98	2,112,082,910.32
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	51,390,132.00				516,782,104.48		-1,253,509.44				133,065,975.09	-2,580,543.44	697,405,158.69					132,834.00		768,086.82		578,166.73		128,351,563.17	4,814,664.65	134,638,255.37
（一）综合收益总额							-1,253,509.44				147,687,911.10	-1,294,170.68	145,965,230.98							768,086.82				143,472,685.91	-3,113,976.98	141,118,715.75
（二）所有者投入和减少资本	51,390,132.00				516,782,104.48							7,237,927.56	575,411,113.99					-7,791,345.16						11,186,345.16	3,375,000.00
1. 所有者投入的普通股	51,390,132.00				514,013,670.27							600,000.00	566,082,802.27											3,375,000.00	3,375,000.00
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					3,396,267.65							1,618,996.68	4,415,264.15											
4. 其他					-625,833.44							5,618,881.01	5,993,047.57					-7,791,345.16						7,791,345.16	
（三）利润分配											-14,541,936.01	-1,821,734.87	-16,363,670.88									578,166.73		-15,121,102.74	-1,426,964.21	-15,968,900.22
1. 提取盈余公积																						578,166.73		-578,166.73		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,541,936.01	-1,821,734.87	-16,363,670.88											-14,541,936.01	-1,426,964.21	-15,968,900.22
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												-6,702,515.40	-6,702,515.40					7,924,179.16							-1,810,739.32	6,113,439.84
四、本期期末余额	659,075,466.00				1,117,084,260.26		-3,216,652.35		72,600,033.72		646,202,481.56	52,199,735.19	2,944,126,324.38	607,685,334.00				600,302,155.78		-1,963,142.91		72,600,033.72		513,136,506.47	54,780,278.63	2,246,721,165.69

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：王凛　　会计机构负责人：王凛

6-1-232

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：思创医惠科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	807,885,334.00				807,814,903.09		-96,534.78		72,660,033.72	162,339,570.77	1,850,543,306.80	807,885,334.00				800,301,463.25		-73,556.00		72,020,866.99	171,669,006.23	1,851,803,114.47
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	807,885,334.00				807,814,903.09		-96,534.78		72,660,033.72	162,339,570.77	1,850,543,306.80	807,885,334.00				800,301,463.25		-73,556.00		72,020,866.99	171,669,006.23	1,851,803,114.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,390,132.00				514,726,909.59		-782,877.80			-24,375,486.79	540,958,677.00					7,513,439.84		-22,978.78		579,166.73	-9,329,435.46	-1,259,807.67
（一）综合收益总额							-782,877.80			-6,374,872.56	-7,157,750.36							-22,978.78			5,791,667.28	5,768,688.50
（二）所有者投入和减少资本	51,390,132.00				514,012,670.27						565,402,802.27											
1. 所有者投入的普通股	51,390,132.00				514,012,670.27						565,402,802.27											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配										-14,541,936.01	-14,541,936.01									579,166.73	-15,121,102.74	-14,541,936.01
1. 提取盈余公积																				579,166.73	-579,166.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,541,936.01	-14,541,936.01										-14,541,936.01	-14,541,936.01
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					714,239.32					-3,458,678.22	-2,744,438.90					7,513,439.84						7,513,439.84
四、本期期末余额	859,275,466.00				1,322,541,812.68		-879,412.58		72,660,033.72	137,964,083.98	2,391,501,983.80	807,885,334.00				807,814,903.09		-96,534.78		72,660,033.72	162,339,570.77	1,850,543,306.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：王[illegible]

会计机构负责人：王[illegible]

6-1-233

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

思创医惠科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

思创医惠科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州中瑞思创科技有限公司（以下简称中瑞有限公司），中瑞有限公司系由路楠、俞国骅共同投资设立，于 2003 年 11 月 20 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000754441902G 的营业执照，注册资本 85,927.55 万元，股份总数 85,927.55 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 12,998.32 万股；无限售条件的流通股份：A 股 72,929.23 万股。公司股票已于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于计算机、通信及其他电子设备制造业。经营范围：塑胶产品、电子产品、五金产品的制造、开发及销售；物联网技术开发、技术应用推广服务，信息系统集成等。主要产品：商业智能、智慧医疗产品等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第四届第十九次董事会批准对外报出。

本公司将杭州思创汇联科技有限公司、杭州思越科技有限公司等 39 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

天风会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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预期信用损失率，计算预期
应收商业承兑汇票		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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
长期应收款	款项性质	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预期信用损失率，计算预期信用损失

2）应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

由于商业智能业务和智慧医疗业务的应收款项具有不同风险特征，因此采用不同的账龄组合比例：

① 商业智能业务

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

② 智慧医疗业务

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.66-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.66-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	50
专有技术、专利及商标	5-10

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

（十七）部分长期资产减值

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

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 商业智能业务的具体收入确认方法：

1) 国外销售

一般采用 FOB 模式，在货物报关出口后，由买方负责接运货物，一般在货物向海关报关出口并取得提单后确认收入。

2) 国内销售

一般由本公司负责运输，在货物运到买方指定地点并由买方验收后确认收入。

(2) 智慧医疗业务的具体收入确认方法：

1) 销售商品

在销售具体业务中，本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入。

2) 智慧医疗管理信息与软件的开发和服务

该类业务主要包括电子病历软件、医疗信息集成平台软件等的开发与服务，按照提供劳务的确认原则，采用完工百分比法确认收入，并根据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。具体流程：将项目分为项目启动会、试点上线、正式上线、项目验收四个阶段，根据各阶段完成的劳务量比例计算项目整体加权完工进度，并取得客户确认单作为确认完工进度的依据。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	778,910,478.69	应收票据	3,209,541.77
		应收账款	775,700,936.92
应付票据及应付账款	153,957,511.37	应付票据	22,396,727.46
		应付账款	131,560,783.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》以及《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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	3,209,541.77	-2,502,954.35	706,587.42
应收款项融资		2,502,954.35	2,502,954.35
可供出售金融资产	144,293,265.00	-144,293,265.00	
其他非流动金融资产		144,293,265.00	144,293,265.00
短期借款	567,025,913.80	3,050,500.93	570,076,414.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,293,047.58	-4,293,047.58	
交易性金融负债		4,293,047.58	4,293,047.58
其他应付款	25,736,158.45	-3,407,792.13	22,328,366.32
一年内到期的非流动负债	95,935,080.00	128,689.80	96,063,769.80
长期借款	192,948,000.00	228,601.40	193,176,601.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	482,794,143.90	摊余成本计量	482,794,143.90
应收票据	贷款和应收款项	3,209,541.77	摊余成本计量	706,587.42
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,502,954.35
应收账款	贷款和应收款项	775,700,936.92	摊余成本计量	775,700,936.92
其他应收款	贷款和应收款项	82,292,806.84	摊余成本计量	82,292,806.84
长期应收款	贷款和应收款项	53,659,554.80	摊余成本计量	53,659,554.80
可供出售金融资产	以成本计量的可供出售金融资产	144,293,265.00		
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	144,293,265.00
短期借款	其他金融负责	567,025,913.80	摊余成本计量	570,076,414.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,293,047.58		
交易性金融负债			以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,293,047.58
应付票据	其他金融负责	22,396,727.46	摊余成本计量	22,396,727.46
应付账款	其他金融负责	131,560,783.91	摊余成本计量	131,560,783.91
其他应付款	其他金融负责	25,736,158.45	摊余成本计量	22,328,366.32
一年内到期的非流动负债	其他金融负责	95,935,080.00	摊余成本计量	96,063,769.80
长期借款	其他金融负责	192,948,000.00	摊余成本计量	193,176,601.40

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	482,794,143.90			482,794,143.90
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	3,209,541.77			
减：转出至应收款项融资（新 CAS22）		-2,502,954.35		
按新 CAS22 列示的余额				706,587.42
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	775,700,936.92			775,700,936.92
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	82,292,806.84			82,292,806.84
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	144,293,265.00			
加：转出至其他非流动金融资产（新 CAS22）		-144,293,265.00		
按新 CAS22 列示的余额				
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	53,659,554.80			53,659,554.80
以摊余成本计量的总金融资产	1,541,950,249.23	-146,796,219.35		1,395,154,029.88
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产转入（新 CAS22）		144,293,265.00		
按新 CAS22 列示的余额				144,293,265.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		144,293,265.00		144,293,265.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据转入（新 CAS22）		2,502,954.35		
按新 CAS22 列示的余额				2,502,954.35
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		2,502,954.35		2,502,954.35
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	567,025,913.80	3,050,500.93		570,076,414.73
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	22,396,727.46			22,396,727.46
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	131,560,783.91			131,560,783.91
其他应付款				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	25,736,158.45	-3,407,792.13		22,328,366.32
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	95,935,080.00	128,689.80		96,063,769.80
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	192,948,000.00	228,601.40		193,176,601.40
以摊余成本计量的总金融负债	1,035,602,663.62			1,035,602,663.62

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
按原 CAS22 列示的余额	4,293,047.58			
加：转出至交易性金融负债（新 CAS22）		-4,293,047.58		
按新 CAS22 列示的余额				
交易性金融负债				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债转入（新 CAS22）		4,293,047.58		
按新 CAS22 列示的余额				4,293,047.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	4,293,047.58			4,293,047.58

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按16%、13%、10%、9%或6%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、13%[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除　%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注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或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。原出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整为13%。

[注2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州思创汇联科技有限公司、上扬无线射频科技扬州有限公司、广州理德物联网科技有限公司、杭州思创汇联科技有限公司、杭州医惠物联网科技有限公司、杭州简惠信息技术有限公司	15%
杭州医惠软件有限公司	12.5%
医惠科技有限公司（以下简称医惠科技公司）	10%
杭州华洁医疗科技有限公司、浙江医洁医疗科技有限公司、杭州医惠织物智能科技有限公司、无锡市仁医医疗人工智能研究院	20%
中瑞思创（香港）国际有限公司、EWELL HONGKONG LIMITED	16.5%
Century Europe AB	22%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Comercial GL Group S.A.（以下简称GL公司）	27%
Century Retail Europe B.V.	19%-25%
Century Link America	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税的通知》（财税〔2011〕100号）规定，医惠科技公司、杭州医惠物联网科技有限公司、杭州简惠信息技术有限公司、医惠科技(苏州)有限公司、杭州医惠软件有限公司和广州理德物联网科技有限公司自行开发研制的软件产品销售先按16%或13%的税率计缴增值税，其实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2. 企业所得税

(1) 根据2017年11月浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2017-2019年企业所得税的适用税率为15%。

(2) 根据2018年11月江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁布的《高新技术企业证书》，上扬无线射频科技扬州有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2018-2020年企业所得税的适用税率为15%。

(3) 根据2016年12月广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局以及广东省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，广州理德物联网科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2017-2019年企业所得税的适用税率为15%。

(4) 根据2019年12月浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁布的《高新技术企业证书》，杭州思创汇联科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2019-2021年企业所得税的适用税率为15%。

(5) 根据2019年12月浙江省科学技术厅、浙江省财政厅以及国家税务总局浙江省税务局颁布的《高新技术企业证书》，杭州医惠物联网科技有限公司和杭州简惠信息技术有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，2019-2021年企业所得税的适用税率为15%。

(6) 根据财政部、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》（财税〔2012〕27号）、财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信息化部《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）和国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告2018年第23号)，医惠科技公司2019年度按重点软件企业10%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的相关规定，杭州医惠软件有限公司于2014年10月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，享受两免三减半的企业所得税优惠政策，2019年为减半期第三年。

(8) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)，杭州华洁医疗科技有限公司、浙江医洁医疗科技有限公司、杭州医惠织物智能科技有限公司、无锡市仁医医疗人工智能研究院符合小型微利企业纳税标准，自2019年1月1日至2021年12月31日，其年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(9) 根据香港特别行政区政府税务局于2018年3月29日颁布的《2018年税务（修订）(第3号)条例》，自2018年4月1日起开始实行利得税两级制，公司首个200万元利润的所得税税率降至8.25%，其后利润继续按照16.5%征税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2019年1月1日财务报表数，期末数指2019年12月31日财务报表数，本期指2019年度，上年同期指2018年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	318,425.37	180,763.84
银行存款	504,670,371.73	467,864,678.74
其他货币资金	27,085,305.50	14,748,701.32
合　计	532,074,102.60	482,794,143.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：存放在境外的款项总额	21,479,350.73	31,473,841.60

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中含保函保证金 1,420,417.44 元，贷款保证金 1,744,050.00 元，锁汇保证金 2,332,869.99 元，承兑汇票保证金 21,572,980.75 元，期初数中含保函保证金 1,979,000.30 元，承兑汇票保证金 12,656,550.00 元。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	18,740,100.68	
其中：基金投资	9,740,100.68	
结构性存款	9,000,000.00	
合　计	18,740,100.68	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,112,503.48				1,112,503.48
其中：银行承兑汇票	1,112,503.48				1,112,503.48
合　计	1,112,503.48				1,112,503.48

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	706,587.42				706,587.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：银行承兑汇票	706,587.42				706,587.42
合　计	706,587.42				706,587.42

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,112,503.48		
小　计	1,112,503.48		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	26,589,857.02	2.14	20,987,257.13	78.93	5,602,599.89
按组合计提坏账准备	1,218,001,484.30	97.86	166,395,720.93	13.66	1,051,605,763.37
合　计	1,244,591,341.32	100.00	187,382,978.06	15.06	1,057,208,363.26

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	26,076,184.45	2.88	13,950,115.83	53.50	12,126,068.62
按组合计提坏账准备	879,922,071.64	97.12	116,347,203.34	13.22	763,574,868.30
合　计	905,998,256.09	100.00	130,297,319.17	14.38	775,700,936.92

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
UNIVERSAL SURVEILLANCE	26,589,857.02	20,987,257.13	78.93	根据相关合作协议，对应收该客户款项 26,589,857.02 元按预计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

SYSTEMS				未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备20,987,257.13元。
小　计	26,589,857.02	20,987,257.13	78.93	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业智能业务账龄组合	224,106,513.50	12,112,648.61	5.40
智慧医疗业务账龄组合	993,894,970.80	154,283,072.32	15.52
小　计	1,218,001,484.30	166,395,720.93	13.66

① 采用商业智能业务账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	219,400,684.98	10,970,034.26	5.00
1-2年	3,043,857.31	304,385.73	10.00
2-3年	1,176,775.13	353,032.54	30.00
3年以上	485,196.08	485,196.08	100.00
小　计	224,106,513.50	12,112,648.61	5.40

② 采用智慧医疗业务账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	575,451,059.23	28,772,552.95	5.00
1-2年	227,166,818.48	22,716,681.85	10.00
2-3年	83,936,742.68	25,181,022.80	30.00
3-4年	51,005,953.88	25,502,976.94	50.00
4-5年	21,122,793.77	16,898,235.02	80.00
5年以上	35,211,602.76	35,211,602.76	100.00
小　计	993,894,970.80	154,283,072.32	15.52

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	核销	其他[注]	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项计提坏账准备	13,950,115.83	7,037,141.30				20,987,257.13
按组合计提坏账准备	116,347,203.34	51,349,918.30		377,182.72	924,217.99	166,395,720.93
小　计	130,297,319.17	58,387,059.60		377,182.72	924,217.99	187,382,978.06

[注]：本期杭州集嘉科技有限公司（原杭州思创宣道信息技术有限公司，于 2019 年 11 月更名）、杭州琅玕科技有限公司、杭州睿杰信息技术有限公司、江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司不再纳入合并范围内而转出坏账准备 924,217.99 元。

(3) 本期实际核销应收账款 377,182.72 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	32,726,072.51	2.63	1,983,718.95
客户 2	28,273,310.00	2.27	2,240,401.00
客户 3	26,877,152.09	2.16	1,343,857.60
客户 4	26,589,857.02	2.14	20,987,257.13
客户 5	23,458,320.00	1.88	1,172,916.00
小　计	137,924,711.62	11.08	27,728,150.68

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,031,468.48				1,031,468.48	
合　计	1,031,468.48				1,031,468.48	

(续上表)

项　目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,502,954.35				2,502,954.35	
合　计	2,502,954.35				2,502,954.35	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2 之说明。

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	976,468.48		
商业承兑汇票组合	55,000.00		
小　计	1,031,468.48		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	33,686,414.47
小　计	33,686,414.47

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	89,508,965.73	91.79		89,508,965.73	71,348,207.78	96.30		71,348,207.78
1-2 年	6,328,972.23	6.49		6,328,972.23	1,586,447.77	2.14		1,586,447.77
2-3 年	569,454.14	0.58		569,454.14	134,543.56	0.18		134,543.56
3 年以上	1,107,083.88	1.14		1,107,083.88	1,017,341.90	1.37		1,017,341.90
合　计	97,514,475.98	100.00		97,514,475.98	74,086,541.01	100.00		74,086,541.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州美文广告有限公司	9,436,000.00	9.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州伯仲信息科技有限公司	9,189,837.86	9.42
浙江道一循信息技术有限公司	8,095,468.84	8.30
杭州菲诗奥医疗科技有限公司	6,900,000.00	7.08
杭州智汇健康管理有限公司	6,850,000.00	7.02
小　计	40,471,306.70	41.50

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	83,346,383.39	100.00	11,045,558.59	13.25	72,300,824.80
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	83,346,383.39	100.00	11,045,558.59	13.25	72,300,824.80
合　计	83,346,383.39	100.00	11,045,558.59	13.25	72,300,824.80

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	91,629,508.57	100.00	9,336,701.73	10.19	82,292,806.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	91,629,508.57	100.00	9,336,701.73	10.19	82,292,806.84
合　计	91,629,508.57	100.00	9,336,701.73	10.19	82,292,806.84

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	52,055,381.01	2,602,769.08	5.00
1-2年	21,924,246.55	2,192,424.66	10.00
2-3年	4,451,987.14	1,335,596.15	30.00
3年以上	4,914,768.69	4,914,768.70	100.00
小　计	83,346,383.39	11,045,558.59	13.25

(2) 坏账准备变动情况

项　目	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)	
期初数	3,328,072.12	1,968,504.04	4,040,125.57	9,336,701.73
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,142,758.59	1,142,758.59		
--转入第三阶段		-564,738.10	564,738.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,672,465.85	1,142,758.59	4,572,019.32	8,387,243.76
本期收回				
本期转回	2,185,313.50	1,403,765.94	2,564,749.97	6,153,829.41
本期核销			150	150
其他变动	-69,696.80	-93,092.52	-361,618.17	-524,407.49
期末数	2,602,769.08	2,192,424.66	6,250,364.85	11,045,558.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 本期实际核销其他应收款 150.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金及往来款	50,034,322.99	61,722,878.93
备用金	10,031,454.15	9,878,640.88
应收暂付款	6,822,718.18	4,091,876.59
资产处置款	1,412,880.00	1,412,880.00
股权转让款	1,100,000.00	
其他	13,945,008.07	14,523,232.17
合　计	83,346,383.39	91,629,508.57

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
医惠科技（广东）有限公司	[注 1]	8,338,831.51	[注 2]	10.01	773,634.67
广东百慧信息技术有限公司	往来款	3,580,000.00	1 年以内	4.30	179,000.00
杭州嘉创塑胶电子有限公司	[注 3]	2,917,715.78	[注 4]	3.50	786,766.29
宁波市北仑区人民医院	押金保证金	1,770,350.00	[注 5]	2.12	1,768,117.50
德昌县人民医院	押金保证金	1,756,500.00	1-2 年	2.11	175,650.00
小　计		18,363,397.29		22.04	3,683,168.46

[注 1]：款项性质中往来款金额为 7,851,558.01 元，其他金额为 487,273.50 元。

[注 2]：账龄 1 年以内金额为 1,204,969.60 元，1-2 年为 7,133,861.91 元。

[注 3]：款项性质中资产处置款金额为 1,412,880.00 元，应收暂付款金额为 513,897.68 元，其他金额为 990,938.10 元。

[注 4]：账龄 1 年以内金额为 1,506,757.56 元，1-2 年金额为 131,265.83 元，2-3 年金额为 830,557.95 元，3 年以上金额为 449,134.44 元。

[注 5]：账龄 1 年以内金额为 2,350.00 元，3 年以上金额为 1,768,000.00 元

8. 存货

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,794,570.65		53,794,570.65	69,610,286.13		69,610,286.13
在产品	20,921,304.64		20,921,304.64	13,029,856.36		13,029,856.36
库存商品	167,552,717.57	4,099,208.32	163,453,509.25	154,187,109.14	4,013,080.81	150,174,028.33
委托加工物资	7,125,057.48		7,125,057.48	13,962,507.54		13,962,507.54
合　计	249,393,650.34	4,099,208.32	245,294,442.02	250,789,759.17	4,013,080.81	246,776,678.36

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,013,080.81	1,111,965.06		1,025,837.55		4,099,208.32
小　计	4,013,080.81	1,111,965.06		1,025,837.55		4,099,208.32

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

由于部分产品滞销导致其可变现净值低于相应成本，故按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴的各项税费及待抵扣增值税进项税	8,453,515.37	8,871,365.10
理财产品	220,000,000.00	
待分摊的服务费	1,731,487.47	
合　计	230,185,002.84	8,871,365.10

10. 长期应收款

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款业务	56,636,115.00	447,700.00	56,188,415.00	60,726,555.00	275,000.00	60,451,555.00	
其中：未实现融资收益	5,194,680.33		5,194,680.33	6,792,000.20		6,792,000.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	51,441,434.67	447,700.00	50,993,734.67	53,934,554.80	275,000.00	53,659,554.80	

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	373,887,709.34		373,887,709.34	324,840,817.49		324,840,817.49
合　计	373,887,709.34		373,887,709.34	324,840,817.49		324,840,817.49

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海瑞章投资有限公司（以下简称瑞章公司）	63,299,907.43			-3,204,537.81	-782,877.80
江苏钜芯集成电路技术股份有限公司（以下简称江苏钜芯）	70,459,917.21			-387,986.24	
上海泽信软件有限公司	24,113,583.84			281,680.16	
天津医康互联科技有限公司	1,512,030.37			6,784.49	
杭州创辉医疗电子设备有限公司	9,172,808.30			-165,612.72	
医惠科技（沈阳）有限公司	726,644.00			10,174.71	
医惠科技（广东）有限公司	637,028.71			551,258.50	
杭州医惠科贝社科技咨询有限公司	350,304.63			191,439.60	
广州市天威电子科技有限公司	2,957,243.81			-74,038.16	
杭州健海科技有限公司[注1]	1,920,918.10		385,769.00	-1,031,038.84	
杭州云在信息科技有限公司	920,780.23			82,268.66	
武汉医惠健康科技有限公司	2,003,646.49			-217,064.12	
杭州丰廉医健股权投资	79,977,350.56			474.82	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合伙企业（有限合伙）					
宁波三创瑞海投资管理有限公司	44,996,024.04			-2,962.81	
深圳智慧医学科技有限公司	14,197,826.80			-119,663.56	
上海共阅信息技术有限公司[注2]	3,951,891.15	2,000,000.00		3,918.74	
CLINIC FIRST LIMITED	1,235,881.48			-196,175.76	
上海互软医康信息技术有限公司	1,950,776.40			-42,457.60	
浙江华惠医疗科技有限公司	456,253.94	250,000.00		-23,552.67	
杭州琅玕科技有限公司[注3]		21,277,106.93			
杭州思慧软件有限公司[注4]		10,000,000.00			
北京医势科技有限公司[注5]		15,000,000.00			
上海慈欣健康科技有限公司[注6]		693,300.00		68,439.76	
杭州睿杰信息技术有限公司[注7]		4,407,351.92		376,416.84	
江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司[注8]		480,013.81			
合　计	324,840,817.49	54,107,772.66	385,769.00	-3,892,234.01	-782,877.80

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
瑞章公司					59,312,491.82	
江苏钜芯					70,071,930.97	
上海泽信软件有限公司					24,395,264.00	
天津医康互联科技有限公司					1,518,814.86	
杭州创辉医疗电子设备有限公司					9,007,195.58	
医惠科技（沈阳）有限公司					736,818.71	
医惠科技（广东）有限公司					1,188,287.21	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州医惠科贝社科技咨询有限公司					541,744.23	
广州市天威电子科技有限公司					2,883,205.65	
杭州健海科技有限公司					504,110.26	
杭州云在信息科技有限公司					1,003,048.89	
武汉医惠健康科技有限公司					1,786,582.37	
杭州丰康医健股权投资合伙企业（有限合伙）					79,977,825.38	
宁波三创瑞海投资管理有限公司					44,993,061.23	
深圳智慧医学科技有限公司					14,078,163.24	
上海共阅信息技术有限公司					5,955,809.89	
CLINIC FIRST LIMITED					1,039,705.72	
上海互软医康信息技术有限公司					1,908,318.80	
浙江华惠医疗科技有限公司					682,701.27	
杭州琅玕科技有限公司					21,277,106.93	
杭州思慧软件有限公司					10,000,000.00	
北京医势科技有限公司					15,000,000.00	
上海慈欣健康科技有限公司					761,739.76	
杭州睿杰信息技术有限公司					4,783,768.76	
江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司					480,013.81	
合　计					373,887,709.34	

[注 1]：2019 年 7 月，子公司医惠科技公司分别与杭州岩桐投资合伙企业(有限合伙)、珠海夏明企业管理合伙企业(有限合伙)签订了《股权转让协议》，医惠科技公司将持有的杭州健海科技有限公司 78,068.00 元股权以 1,793,140.00 元的价格转让给杭州岩桐投资合伙企业(有限合伙)、将持有的杭州健海科技有限公司 307,701.00 元股权以 7,067,558.00 元转让给珠海夏明企业管理合伙企业(有限合伙)，转让完成后，医惠科技公司持有杭州健海科技有限公司 11.28%股权，医惠科技公司派有一名董事，对其有重大影响，因而按权益法进行核算。

[注 2]：2019 年 3 月，子公司医惠科技公司、上海共阅信息技术有限公司和马凌云共同签订了《关于上海共阅信息技术有限公司之增资扩股协议》，医惠科技公司以 200 万元对上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

海共阅信息技术有限公司进行增资，其中，35 万元计入注册资本，165 万元计入资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日，医惠科技公司已实际出资 700 万元，占该公司增资后注册资本的 40.00%。

[注 3]：2019 年 12 月，本公司、周日军和杭州琅玕科技有限公司签订了《杭州琅玕科技有限公司股权转让协议》，本公司将持有的杭州琅玕科技有限公司 5%的股权(对应注册资本 59.2222 万元)以股权激励方式以 160 万元的价格转让给周日军，股权转让后，本公司持股比例变更为 47%。同时，杭州琅玕科技有限公司董事会由本公司委派 2 名，由周日军委派 3 名，本公司无法控制杭州琅玕科技有限公司，故自 2019 年 12 月起，杭州琅玕科技有限公司不再纳入合并范围内，改为权益法核算。

[注 4]：2019 年 12 月，子公司医惠科技公司、杭州思慧软件有限公司和杭州思慧软件有限公司全体股东签订了《关于杭州思慧软件有限公司之增资扩股协议》，医惠科技公司以 1,000 万元对杭州思慧软件有限公司进行增资，其中，22.50 万元计入注册资本，977.50 万元计入资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日，医惠科技公司已实际出资 1,000 万元，占该公司增资后注册资本的 18.367%。杭州思慧软件有限公司设有股东会，股东会所做决议，须经出席股东会议的股东或股东代表所持表决权三分之二（含）以上投票赞成且经医惠科技公司所持股权对应的表决权全部投票赞成方可形成决议，因而医惠科技公司对其有重大影响，采用权益法核算。

[注 5]：2019 年 12 月，子公司医惠科技公司、北京医势科技有限公司、北京医势科技有限公司全体股东签订了《关于北京医势科技有限公司之增资扩股协议》，医惠科技公司以 1,500 万对北京医势科技有限公司进行增资，其中，108 万元计入注册资本，1,392 万元计入资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日，医惠科技公司已实际出资 1,500 万元，占该公司增资后注册资本的 17.763%。北京医势科技有限公司设有股东会，股东会所做决议，须经出席股东会议的股东或股东代表所持表决权三分之二（含）以上投票赞成且经医惠科技公司所持股权对应的表决权全部投票赞成方可形成决议，因而医惠科技公司对其有重大影响，采用权益法核算。

[注 6]：2018 年 12 月，本公司、上海市计算技术研究所和上海果仁企业管理企业合伙企业(有限合伙)签订《关于共同投资成立合资公司的协议书》，成立上海慈欣健康科技有限公司，注册资本 4,500 万元，本公司出资 1,800 万元，占注册资本的 40%，上海慈欣健康科技有限公司共有 3 名董事，本公司派有一名董事，因而本公司对其有重大影响，采用权益法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

核算。截至2019年12月31日，医惠科技公司已实际出资693,300.00元。

[注7]：2017年7月，子公司医惠科技公司与杨生鹏签订《出资协议》，协议约定，杭州睿杰信息技术有限公司于经营期限内实现第二阶段工作目标且经医惠科技公司验收确实合格的前提下，将新增注册资本750万元，其中医惠科技公司以200万元认缴新增注册资本200万元，杨生鹏以550万元认缴新增注册资本550万元。2019年3月，杭州睿杰信息技术有限公司已实现第二阶段工作目标，双方增资后，医惠科技公司持股比例变更为40%，故自2019年3月起，杭州睿杰信息技术有限公司不再纳入合并范围内，改为权益法核算。

[注8]：2019年12月，江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司召开了股东会决议，经股东会决议通过，江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司董事会由子公司医惠科技公司推荐三人、西藏瑞华资本管理有限公司推荐两人变更为由子公司医惠科技公司推荐两人、西藏瑞华资本管理有限公司推荐两人、刘名章推荐一人，医惠科技公司无法控制江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司，故自2019年12月起，江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司不再纳入合并范围内，改为权益法核算。

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
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	134,293,265.00	144,293,265.00
其中：权益工具投资	134,293,265.00	144,293,265.00
合　计	134,293,265.00	144,293,265.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

(2) 其他说明

项　目	期末数	期初数[注1]	本期公允价值变动	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
杭州认知网络科技有限公司	46,832,100.00	46,832,100.00			
新疆佳音医院（有限公司）	19,980,000.00	19,980,000.00			
苏州智康信息科技股份	19,881,165.00	19,881,165.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司					
杭州盈网科技有限公司	18,900,000.00	18,900,000.00			
汕头保税区领域跨境电子商务有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00			
杭州求是医院有限公司[注2]		10,000,000.00			
杭州连帆科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
上海医浦信息科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			
杭州国家软件产业基地有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00			
大连乾函科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
小　计	134,293,265.00	144,293,265.00			

[注1]：期初数与上年年末数上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

[注2]：2019年6月，子公司医惠科技公司与浙江蓝天清水湾旅业有限公司签订《股权转让协议》，医惠科技公司将其持有的杭州求是医院有限公司1.4286%股权以1,240万元转让给浙江蓝天清水湾旅业有限公司，医惠科技公司已于2019年7月收到股权转让款。

13. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	75,631,972.00	17,554,792.87	93,186,764.87
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	75,631,972.00	17,554,792.87	93,186,764.87
累计折旧和累计摊销			
期初数	24,783,674.66	4,076,667.90	28,860,342.56
本期增加金额	3,433,509.91	368,616.80	3,802,126.71
本期减少金额			
期末数	28,217,184.57	4,445,284.70	32,662,469.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面价值			
期末账面价值	47,414,787.43	13,109,508.17	60,524,295.60
期初账面价值	50,848,297.34	13,478,124.97	64,326,422.31

14. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	185,693,165.27	212,771,786.81	10,572,178.98	31,338,847.11	440,375,978.17
本期增加金额	33,341.02	63,336,037.77	883,736.91	29,971,330.82	94,224,446.52
1）购置	33,341.02	61,870,651.60	883,736.91	29,971,330.82	92,759,060.35
2）在建工程转入		1,465,386.17			1,465,386.17
本期减少金额	1,107,357.01	2,075,879.80	271,094.34	1,071,292.91	4,525,624.06
1）处置或报废	1,107,357.01	1,848,279.80	271,094.34	276,369.67	3,503,100.82
2）其他转出[注]		227,600.00		794,923.24	1,022,523.24
期末数	184,619,149.28	274,031,944.78	11,184,821.55	60,238,885.02	530,074,800.63
累计折旧					
期初数	27,436,309.19	87,338,386.48	7,974,626.40	17,333,916.22	140,083,238.29
本期增加金额	8,823,431.87	27,237,399.07	818,580.22	5,596,753.90	42,476,165.06
1）计提	8,823,431.87	27,237,399.07	818,580.22	5,596,753.90	42,476,165.06
本期减少金额	336,827.95	818,551.21	257,539.62	674,550.22	2,087,469.00
1）处置或报废	336,827.95	779,056.53	257,539.62	181,324.55	1,554,748.65
2）其他转出[注]		39,494.68		493,225.67	532,720.35
期末数	35,922,913.11	113,757,234.34	8,535,667.00	22,256,119.90	180,471,934.35
账面价值					
期末账面价值	148,696,236.17	160,274,710.44	2,649,154.55	37,982,765.12	349,602,866.28
期初账面价值	158,256,856.08	125,433,400.33	2,597,552.58	14,004,930.89	300,292,739.88

[注]：其他转出系本期杭州琅玕科技有限公司、杭州集嘉科技有限公司、杭州睿杰信息技术有限公司和江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司不再纳入合并范围内，而转出固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原值 1,022,523.24 元，累计折旧 532,720.35 元。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	545,713.10		545,713.10	873,030.60		873,030.60
医惠中心项目	103,892,718.51		103,892,718.51	19,064,800.23		19,064,800.23
零星工程	2,387,855.03		2,387,855.03	195,310.49		195,310.49
合　计	106,826,286.64		106,826,286.64	20,133,141.32		20,133,141.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
待安装设备		873,030.60	1,138,068.67	1,465,386.17		545,713.10
医惠中心项目	6 亿	19,064,800.23	102,569,133.48		17,741,215.20	103,892,718.51
零星工程		195,310.49	2,450,601.14		258,056.60	2,387,855.03
小　计		20,133,141.32	106,157,803.29	1,465,386.17	17,999,271.80	106,826,286.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹
医惠中心项目	17.32	18.00	2,224,382.66	2,224,382.66	2.03	自筹
零星工程						自筹
小　计	17.32	18.00	2,224,382.66	2,224,382.66		

[注]：其他减少系转入无形资产。

16. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件	专有技术、专利及商标	客户渠道	合　计
账面原值					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期初数	17,625,768.13	98,791,502.57	3,835,371.11	5,000,000.00	125,252,641.81
本期增加金额	17,741,215.20	21,391,033.55	1,573,374.99		40,705,623.74
1）购置		6,441,153.09	1,573,374.99		8,014,528.08
2）内部研发		14,691,823.86			14,691,823.86
3）在建工程转入	17,741,215.20	258,056.60			17,999,271.80
本期减少金额		10,000,000.00			10,000,000.00
1）其他转出[注]		10,000,000.00			10,000,000.00
期末数	35,366,983.33	110,182,536.12	5,408,746.10	5,000,000.00	155,958,265.55
累计摊销					
期初数	2,235,886.20	35,804,569.34	3,404,488.91	1,500,000.00	42,944,944.45
本期增加金额	828,006.51	15,222,792.59	1,715,365.96	1,000,000.00	18,766,165.06
1）计提	828,006.51	15,222,792.59	1,715,365.96	1,000,000.00	18,766,165.06
本期减少金额		4,000,000.00			4,000,000.00
1）其他转出[注]		4,000,000.00			4,000,000.00
期末数	3,063,892.71	47,027,361.93	5,119,854.87	2,500,000.00	57,711,109.51
账面价值					
期末账面价值	32,303,090.62	63,155,174.19	288,891.23	2,500,000.00	98,247,156.04
期初账面价值	15,389,881.93	62,986,933.23	430,882.20	3,500,000.00	82,307,697.36

[注]：其他转出系本期不再将杭州琅玕科技有限公司纳入合并财务报表范围而转出无形资产原值1,000万元，累计摊销400万元。

(2) 其他说明

2019年1月21日，子公司医惠科技公司与中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行签订《最高额抵押合同》，医惠科技公司将土地使用权(浙〔2018〕杭州市不动产权第0318835号)进行抵押，向中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行取得10,946.80万元的借款。截至2019年12月31日借款余额9,932.50万元。

17. 开发支出

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
医学人工智能技术及系统开发	10,797,185.28	690,120.36		11,487,305.64		
基于多核低功耗高速计算技术的 ESL 智能数据系统	2,779,929.25	424,588.97		3,204,518.22		
医惠主数据管理平台软件		15,718,350.38				15,718,350.38
医用织物清点管理系统		2,087,200.02				2,087,200.02
护理质控数据平台软件		4,194,488.34				4,194,488.34
合 计	13,577,114.53	23,114,748.07		14,691,823.86		22,000,038.74

(2) 其他说明

子公司医惠科技公司自 2018 年 1 月起开始医学人工智能技术及系统开发，于 2019 年 6 月取得计算机软件著作权登记证书，并于当月计入无形资产。

公司自 2018 年 1 月起开始基于多核低功耗高速计算技术的 ESL 智能数据系统开发，于 2019 年 6 月取得计算机软件著作权登记证书，并于当月计入无形资产。

子公司医惠科技公司自 2019 年 1 月起开始医惠主数据管理平台软件系统开发，截至期末，公司就该软件的升级开发进度已达 70%左右。

子公司杭州医惠物联网科技有限公司自 2019 年初开始医用织物清点管理系统开发，截至期末，公司就该软件的升级开发进度已达 70%左右。

子公司杭州医惠软件有限公司自 2019 年 1 月起开始护理质控数据平台软件系统开发，截至期末，公司就该软件的升级开发进度已达 90%左右。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
GL 公司	74,720,020.90			74,720,020.90
杭州思创超讯科技发展有限公司（以下简称思创超讯公司）[注]	4,328,289.74			4,328,289.74
医惠科技公司	649,900,730.44			649,900,730.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州华洁医疗科技有限公司	7,827,809.66			7,827,809.66
杭州琅玕科技有限公司	16,644,250.75		16,644,250.75	
EWELL HONGKONG LIMITED	7,911,319.62			7,911,319.62
合　计	761,332,421.11		16,644,250.75	744,688,170.36

[注]：2019年6月，北京思创超讯科技发展有限公司更名为杭州思创超讯科技发展有限公司。

1）GL公司商誉系2014年本公司受让LTM Fondo de Inversion Privado S.A.、Comercial Invue Limitada和Sociedad de Inversiones Mara Limitada持有的GL公司51%股权，合并成本1,321.23万美元（折合人民币80,553,881.73元，合并成本中的或有对价按未来预计支出折现后的金额计算）与合并取得的GL公司可辨认净资产公允价值份额5,833,860.83元的差额。

2）思创超讯公司商誉系2014年本公司受让成都盛长泰投资公司和刘云等自然人持有的思创超讯公司51%股权，合并成本7,701,000.00元与合并取得的思创超讯公司可辨认净资产公允价值份额3,372,710.26元的差额。

3）医惠科技公司商誉系2015年本公司受让上海医惠实业有限公司等公司及章笠中等自然人持有的医惠科技公司100%的股权，合并成本1,087,240,000.00元与合并取得的医惠科技公司可辨认净资产公允价值份额437,339,269.56元的差额。

4）杭州华洁医疗科技有限公司商誉系2017年本公司对杭州华洁医疗科技有限公司增资持有对方75%股权，合并成本25,000,000.00元与合并取得的杭州华洁医疗科技有限公司可辨认净资产公允价值份额17,172,190.34元的差额。

5）杭州琅玕科技有限公司商誉减少系该公司自2019年12月不再纳入合并范围内，因而相应转出商誉金额。

6）EWELL HONGKONG LIMITED商誉系2017年子公司中瑞思创（香港）国际有限公司受让廖东华持有的EWELL HONGKONG LIMITED30%股权，及股权转让后，以港币14，000，000.00元认购EWELL HONGKONG LIMITED300万股新发行股份后，合计持有EWELL HONGKONG LIMITED60%的股权，合并成本港币20,000,000.00元（折合人民币17,358,400.00元）与合并取得的EWELL HONGKONG LIMITED可辨认净资产公允价值份额9,447,080.38元的差额。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成商誉的事项		计提	处置	
GL 公司	65,256,418.63			65,256,418.63
小　计	65,256,418.63			65,256,418.63

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

① GL 公司

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	22,104,339.79
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	18,556,082.88
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	40,660,422.67
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 思创超讯公司

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	10,840,579.40
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	6,182,387.86
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	17,022,967.26
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

③ 医惠科技公司

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,117,222,387.62
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	649,900,730.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,767,123,118.06
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

④ 杭州华洁医疗科技有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	21,194,406.40
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	10,437,079.55
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	31,631,485.95
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

⑤ EWELL HONGKONG LIMITED

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	51,317,031.48
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	13,185,532.70
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	64,502,564.18
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① GL 公司

GL 公司商誉的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 GL 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 15.00%(2018 年：12%)，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

2017 年度经执行减值测试，GL 公司可收回金额为 45,721,762.65 元（可收回金额按未来预计现金流量的折现金额计算），账面价值（包括商誉）为 173,675,524.67 元，发生减值 127,953,762.02 元，按公司持股比例 51%计算确认商誉减值准备 65,256,418.63 元。

2019 年度经执行减值测试，GL 公司未进一步发现减值迹象。

② 思创超讯公司

思创超讯公司商誉的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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

据思创超讯公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.49%（2018 年：12%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

思创超讯公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③ 医惠科技公司

医惠科技公司商誉的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医惠科技公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.03%（2018 年：12.71%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

医惠科技公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

④ 杭州华洁医疗科技有限公司

杭州华洁医疗科技有限公司商誉的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杭州华洁医疗科技有限公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.62%（2018 年：12.71%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

杭州华洁医疗科技有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

⑤ EWELL HONGKONG LIMITED

EWELL HONGKONG LIMITED 商誉的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 EWELL HONGKONG LIMITED 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 13.55%（2018 年：12.71%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

EWELL HONGKONG LIMITED可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

19. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修费	22,139,486.68	499,553.57	6,101,634.97	1,109,944.40	15,427,460.88
服务费		21,567,392.37	5,986,591.96		15,580,800.41
委外技术开发费用	499,999.92	200,000.00	523,333.23		176,666.69
租赁费	1,793,916.67	2,532,897.50	3,185,230.83		1,141,583.34
合　计	24,433,403.27	24,799,843.44	15,796,790.99	1,109,944.40	32,326,511.32

[注]：其他转出系本期杭州琅玕科技有限公司和江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司不再纳入合并范围内而转出长期待摊费用1,109,944.40元。

20. 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

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,343,383.41	25,317,962.62	117,428,253.51	17,753,793.78
存货跌价准备	418,851.05	113,089.79	420,508.26	113,537.23
合　计	168,762,234.46	25,431,052.41	117,848,761.77	17,867,331.01

(2 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	236,220,324.80	198,443,568.39
小　计	236,220,324.80	198,443,568.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2019年		16,252,737.31	
2020年	23,489,581.83	27,603,002.49	
2021年	22,199,303.67	25,634,942.13	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2022 年	58,686,116.15	47,175,172.18	
2023 年	63,264,581.20	81,777,714.28	
2024 年	68,580,741.95		
小　计	236,220,324.80	198,443,568.39	

21. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付装修及工程款	20,850,000.00	7,257,105.25
股权款	14,440,000.00	
预付设备采购款	300,800.00	1,299,095.08
合　计	35,590,800.00	8,556,200.33

22. 短期借款

项　目	期末数	期初数[注 1]
信用借款	320,931,558.95	318,237,555.16
福费廷融资	95,000,000.00	129,000,000.00
保证借款[注 2]	90,747,771.73	107,838,859.57
保理借款		15,000,000.00
合　计	506,679,330.68	570,076,414.73

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

[注 2]：2018 年 5 月，本公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订《开立保函协议》，宁波银行股份有限公司杭州分行为本公司提供保函，本公司向凯基商业银行股份有限公司取得 582.60 万欧元的借款，2019 年 5 月，该笔借款获得银行展期。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 45,533,103.00 元，期末利息为 349,087.12 元。

2018 年 12 月，本公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订《开立保函协议》，宁波银行股份有限公司杭州分行为本公司提供保函，本公司向凯基商业银行股份有限公司取得 642 万美元的借款，2019 年 12 月，该笔借款获得银行展期。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 44,787,204.00 元，期末利息为 78,377.61 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23. 交易性金融负债

项　目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
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	4,293,047.58		4,293,047.58	
合　计	4,293,047.58		4,293,047.58	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2 之说明。

根据本公司与杭州华洁医疗科技有限公司、李明华、郝江签订的《增资协议之补充协议》，在对杭州华洁医疗科技有限公司增资完成后，杭州华洁医疗科技有限公司将投入一至两条自动化洗涤设备，如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第 11-12 月月均营业收入达到 125 万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司 5%的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第 11-12 月月均营业收入达到 180 万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司 10%的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第 23-24 月月均营业收入达到 250 万元人民币，则本公司同意将本次增资后杭州华洁医疗科技有限公司 15%（包含前述股权的累计比例）的股权无偿转让给郝江；如杭州华洁医疗科技有限公司在第一条自动化洗涤设备投产后第 23-24 月月均营业收入超过 180 万元但未达到 250 万，按比例折算本公司累计需无偿转让给郝江的股权数量。本期，杭州华洁医疗科技有限公司营业收入达到 250 万元，因而，本公司将 15%股权无偿转让给郝江。

24. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,279,069.18	22,396,727.46
合　计	36,279,069.18	22,396,727.46

25. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	170,131,767.69	127,076,919.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期资产购置款	8,005,482.71	4,483,863.94
合　计	178,137,250.40	131,560,783.91

26. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收货款	15,592,437.97	15,305,449.37
合　计	15,592,437.97	15,305,449.37

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	49,046,383.33	363,501,969.68	355,250,999.06	57,297,353.95
离职后福利—设定提存计划	735,363.96	15,830,526.15	15,339,953.47	1,225,936.64
辞退福利		54,561.03	54,561.03	
合　计	49,781,747.29	379,387,056.86	370,645,513.56	58,523,290.59

[注]：本期杭州集嘉科技有限公司、杭州琅玕科技有限公司和杭州睿杰信息技术有限公司不再纳入合并范围内而转出应付职工薪酬731,619.09元。

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	47,300,429.99	327,561,458.70	319,849,462.60	55,012,426.09
职工福利费	682,002.58	8,015,258.16	7,563,907.23	1,133,353.51
社会保险费	500,379.32	10,904,598.93	10,733,285.84	671,692.41
其中：医疗保险费	443,660.83	9,613,128.92	9,483,160.96	573,628.79
工伤保险费	17,896.76	329,134.16	313,833.55	33,197.37
生育保险费	38,821.73	962,335.85	936,291.33	64,866.25
住房公积金	97,346.25	15,329,611.74	15,340,411.35	86,546.64
工会经费和职工教育经费	466,225.19	1,691,042.15	1,763,932.04	393,335.30
小　计	49,046,383.33	363,501,969.68	355,250,999.06	57,297,353.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	718,127.39	15,245,968.58	14,785,000.77	1,179,095.20
失业保险费	17,236.57	584,557.57	554,952.70	46,841.44
小　计	735,363.96	15,830,526.15	15,339,953.47	1,225,936.64

28. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	54,744,833.94	49,741,333.41
企业所得税	18,278,551.76	18,436,340.13
代扣代缴个人所得税	881,767.53	595,628.06
城市维护建设税	471,080.81	952,142.27
土地使用税	467,404.30	
房产税	266,512.78	479,734.05
教育费附加	201,360.19	389,631.94
地方教育附加	134,546.92	268,245.47
印花税	48,242.61	82,090.68
合　计	75,494,300.84	70,945,146.01

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
其他应付款	32,644,780.71	22,328,366.32
合　计	32,644,780.71	22,328,366.32

[注]：期初数与上期年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2 之说明。

(2) 其他应付款

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付暂收款	1,768,113.62	1,757,694.29
押金保证金	3,952,608.56	9,395,869.08
应付费用类	18,060,915.86	1,845,384.31
其他	8,863,142.67	9,329,418.64
小　计	32,644,780.71	22,328,366.32

30. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	108,034,456.07	96,063,769.80
合　计	108,034,456.07	96,063,769.80

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

31. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
抵押借款	83,543,012.85	
保证借款	105,038,642.68	103,045,976.40
信用借款	80,105,555.56	
质押借款		90,130,625.00
合　计	268,687,211.09	193,176,601.40

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

(2) 其他说明

2015 年 7 月 7 日，本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《质押合同》，将本公司持有医惠科技公司 69.1417%的股权质押，取得 3 亿元并购借款，借款期限为 5 年。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 1,600 万元，期末利息为 21,111.11 元。期末将于 2020 年度支付的长期借款 1,600 万元及期末利息 21,111.11 元列示于一年内到期的非流动负债。

2016 年 1 月 26 日，本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《质押合同》，将

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司持有医惠科技公司 30.8583%的股权质押，取得 2 亿元并购借款，借款期限为 5 年。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 7,600 万元，期末利息为 100,277.78 元。期末将于 2020 年度支付的长期借款7,600万元及期末利息100,277.78元列示于一年内到期的非流动负债。

2018 年 1 月 23 日，本公司与中国工商银行股份有限公司杭州拱宸支行签订《开立融资类保函/备用信用证协议》，中国工商银行股份有限公司杭州拱宸支行为本公司提供担保，本公司向中国工商银行新加坡分行取得 1,500.00 万美元的借款。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 10,464.30 万元，期末利息为 395,642.68 元。

2019 年 1 月 21 日，子公司医惠科技公司与中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行签订《最高额抵押合同》，医惠科技公司将土地使用权(浙〔2018〕杭州市不动产权第 0318835 号)进行抵押，向中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行取得 10,946.80 万元的借款。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 9,932.50 万元，期末利息为 131,080.03 元。期末将按借款合同约定需在2020年度支付的长期借款1,589.00万元及期末利息23,067.18元列示于一年内到期的非流动负债。

32. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	418,300.00	319,500.00	质量保证
合　计	418,300.00	319,500.00	

33. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,126,984.00		1,126,984.00		
合　计	1,126,984.00		1,126,984.00		

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
医用超高频RFID标签的研发及产业化	1,126,984.00		1,126,984.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	1,126,984.00		1,126,984.00		

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。。

34. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	807,885,334	51,390,132					859,275,466

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准思创医惠科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1442号）核准，公司获准非公开发行不超过161,577,000股的人民币普通股（A股）股票，由公司与主承销商财通证券股份有限公司共同确定向银华基金管理股份有限公司和红土创新基金管理有限公司等4名特定对象非公开发行人民币普通股(A股)51,390,132股，每股面值1元，发行价为每股人民币11.15元，募集资金总额572,999,971.80元，减除发行费7,597,169.53元后，募集资金净额565,402,802.27元。其中，计入股本51,390,132.00元，计入资本公积（股本溢价）514,012,670.27元。上述非公开发行新增股本事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2019〕381号）。公司已于2020年1月办妥工商变更登记手续。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	787,331,570.51	514,395,065.69	1,008,228.86	1,300,718,407.34
其他资本公积	12,970,585.27	3,396,267.65		16,366,852.92
合　计	800,302,155.78	517,791,333.34	1,008,228.86	1,317,085,260.26

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期资本公积增加系：1) 本期公司非公开发行股票溢价514,012,670.27元，详见本财务报表附注五（一）34 股本之说明；2)本期子公司广州理德物联网科技有限公司员工以低于授予日公允价值的价格取得广州理德物联网科技有限公司22%股权，按照实际出资价格低

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于授予日公允价值的差额部分确认股份支付费用 2,895,606.03 元，本公司按 90%的持股比例确认股份支付费用 2,606,045.43 元，并增加资本公积（其他资本公积）；3)本期杭州琅玕科技有限公司员工以低于授予日公允价值的价格取得杭州琅玕科技有限公司 5%股权，按照实际出资价格低于授予日公允价值的差额部分确认股份支付费用 1,519,658.12 元，本公司按 52%的持股比例确认股份支付费用 790,222.22 元，并增加资本公积（其他资本公积）；4）本期子公司杭州认知投资管理有限公司将杭州沃森诊所有限公司 20%股权以 0 元对价转让给华松鸳，按照转让价格与转让股权比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 382,395.42 元计入资本公积（资本溢价）；

本期资本公积减少系：1）本期公司出资 400,000.00 元收购子公司杭州认知投资管理有限公司 20%股权，新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 534,578.05 元冲减资本公积（资本溢价）；2）本期子公司杭州中瑞思创物联科技有限公司将广州理德物联网科技有限公司 22%股权以 110 万元对价转让员工，按照转让价格与转让股权比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 473,650.81 元冲减资本公积（资本溢价）。

36. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,983,142.91	-1,181,157.73			-1,253,509.44	72,351.71	-3,236,652.35
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-96,534.78	-782,877.80			-782,877.80		-879,412.58
外币财务报表折算差额	-1,886,608.13	-398,279.93			-470,631.64	72,351.71	-2,357,239.77
其他综合收益合计	-1,983,142.91	-1,181,157.73			-1,253,509.44	72,351.71	-3,236,652.35

37. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	72,600,033.72			72,600,033.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	72,600,033.72			72,600,033.72

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	513,136,506.47	384,785,003.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,607,911.10	143,472,605.91
减：提取法定盈余公积		579,166.73
应付普通股股利	14,541,936.01	14,541,936.01
期末未分配利润	646,202,481.56	513,136,506.47

(2) 其他说明

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，以总股本 807,885,334 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.18 元（含税），共计 14,541,936.01 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,511,822,763.37	877,498,883.14	1,271,305,049.38	721,503,248.42
其他业务收入	62,170,843.10	58,529,804.87	23,328,506.17	20,192,600.04
合　计	1,573,993,606.47	936,028,688.01	1,294,633,555.55	741,695,848.46

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,245,234.98	5,544,455.89
教育费附加	1,833,816.77	2,371,641.01
房产税	1,462,199.21	1,526,221.25
地方教育附加	1,215,069.23	1,590,705.02
印花税	647,982.78	545,321.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

土地使用税	539,861.93	96,622.08
车船税	4,654.89	5,450.00
合　计	9,948,819.79	11,680,417.19

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	39,842,086.25	29,386,857.06
办公、招待费用	17,286,156.87	18,054,595.75
代理费及佣金	20,390,995.88	2,744,959.31
广告宣传费	14,363,785.90	9,303,958.64
市场推广费	13,532,216.49	9,973,968.67
运杂费	8,210,355.63	8,488,617.95
出口信用保险费	2,189,325.57	1,700,123.11
折旧、资产摊销费	110,129.42	835,132.80
招投标费用	4,131,887.68	2,378,575.36
其他	8,256,382.54	3,510,807.86
合　计	128,313,322.23	86,377,596.51

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	71,325,161.41	70,085,994.18
折旧、资产摊销费	23,583,650.83	25,872,683.62
办公、招待费用	26,026,939.04	25,216,704.11
中介相关费用	12,772,739.38	9,312,659.22
车辆费	2,227,654.74	3,249,452.76
税费	810,997.78	647,001.42
股份支付	4,415,264.15	
其他	11,434,968.60	10,585,553.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	152,597,375.93	144,970,049.16

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	106,971,450.81	75,724,175.39
委外研发费用	4,073,321.82	7,152,891.68
机物料消耗	10,513,093.99	13,654,500.78
折旧、资产摊销费	9,143,679.26	5,832,647.26
办公、招待费用	985,090.32	822,668.24
其他	6,394,145.40	3,028,059.71
合　计	138,080,781.60	106,214,943.06

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	29,365,044.38	24,016,378.44
利息收入	-3,066,406.13	-2,171,568.06
汇兑损益	2,119,341.17	8,465,176.17
福费廷融资费用	3,296,567.85	4,541,288.89
其他	2,404,155.16	4,149,096.66
合　计	34,118,702.43	39,000,372.10

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	20,952,547.49	14,904,674.74	20,952,547.49
软件企业增值税退税	26,520,791.68	25,592,687.77	
代扣个人所得税手续费返还		294,693.30	
合　计	47,473,339.17	40,792,055.81	20,952,547.49

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,892,234.01	-2,173,297.05
处置长期股权投资产生的投资收益	7,314,692.13	
理财产品投资收益	71,857.90	555,107.31
处置金融工具取得的投资收益	13,329.82	
其中：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	2,534,513.16	
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[注]	-2,521,183.34	
合　计	3,507,645.84	-1,618,189.74

[注]：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资产处置收益为本期应收融资款项项下应收票据贴现利息。

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
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）	335,076.34	
其中：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产生的公允价值变动收益	335,076.34	
合　计	335,076.34	

10. 信用减值损失

项　目	本期数
坏账损失	-60,793,173.95
合　计	-60,793,173.95

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失		40,854,331.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货跌价损失	-1,111,965.06	65,005.31
合　计	-1,111,965.06	40,919,336.46

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	310,032.21	-20,364.76	310,032.21
合　计	310,032.21	-20,364.76	310,032.21

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		687,348.81	
盘盈利得			
无需支付的应付账款	444,426.64		444,426.64
其他	398,216.57	73,776.03	398,216.57
合　计	842,643.21	761,124.84	842,643.21

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	32,000.00	60,000.00
赔偿支出		1,204.22	
滞纳金	310,979.76	387.88	310,979.76
非流动资产毁损报废损失	54,160.01	1,316,426.05	54,160.01
其他	158,844.74	161,779.67	158,844.74
合　计	583,984.51	1,511,797.82	583,984.51

15. 所得税费用

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	26,319,962.16	25,926,752.76
递延所得税费用	-7,675,821.14	-4,713,601.25
合　计	18,644,141.02	21,213,151.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	164,885,529.73	162,177,820.94
按法定税率计算的所得税费用	41,445,901.73	41,198,469.44
适用优惠税率的影响	-27,929,139.37	-26,111,619.43
调整以前期间所得税的影响	228,198.48	-188,938.98
研发费加计扣除的影响	-10,437,232.54	-8,684,386.91
权益法确认的投资收益	586,810.89	270,261.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	762,291.95	4,092,899.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,856,364.85	-685,074.97
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	18,162,162.70	13,035,632.30
税率变动对递延所得税资产的影响	-2,318,487.97	-1,714,091.26
所得税费用	18,644,141.02	21,213,151.51

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	19,825,563.37	15,802,985.45
收到的活期利息收入	3,066,406.13	2,171,568.06
收回的押金及代垫款	50,871,613.60	13,005,260.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收回的票据、保函、承兑保证金	79,276,085.37	7,694,964.00
收到的房租及水电费收入	6,016,709.70	5,856,259.24
其他	2,418,525.60	278,443.41
合　计	161,474,903.77	44,809,480.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
技术开发费	21,965,651.53	32,113,720.41
中介相关费用	12,772,739.38	9,454,168.65
车辆费、运杂费	10,438,010.37	12,065,833.58
办公、招待费	43,313,095.91	43,523,919.53
代理费及佣金	7,190,413.08	2,384,480.95
广告宣传费、市场推广费	26,556,152.39	24,709,711.79
出口信用保险费	2,189,325.57	2,162,269.96
支付的押金保证金	29,909,633.69	44,647,279.58
支付的票据、保函、承兑保证金	92,213,668.23	18,462,145.80
支付的备用金	2,040,021.84	4,108,145.03
其他	26,308,014.96	14,620,396.59
合　计	274,896,726.95	208,252,071.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回理财产品和结构性存款本金	146,356,958.05	94,364,780.26
合　计	146,356,958.05	94,364,780.26

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品和结构性存款	375,356,958.05	90,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购买基金	9,405,024.34	
处置子公司收到的现金净额负数	2,416,451.23	
合　计	387,178,433.62	90,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
处置少数股权收到的款项	1,100,000.00	
收到的拆借款		600,000.00
合　计	1,100,000.00	600,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收购少数股东股权支付的款项	14,440,000.00	1,400,000.00
福费廷融资手续费及保函费用	3,296,567.85	6,672,201.17
外币借款手续费	2,080,944.66	
支付非公开发行股票中介费用	1,179,245.29	
合　计	20,996,757.80	8,072,201.17

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期数	上年同期数
净利润	146,241,388.71	140,964,669.43
加：资产减值准备	61,905,139.01	40,919,336.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,909,674.97	39,726,455.93
无形资产摊销	19,134,781.86	15,395,936.62
长期待摊费用摊销	15,796,790.99	8,282,630.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-310,032.21	20,364.76
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	54,160.01	1,316,426.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-335,076.34	
财务费用(收益以“－”号填列)	31,635,710.58	40,459,955.78
投资损失(收益以“－”号填列)	-3,507,645.84	1,618,189.74
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-7,675,821.14	-4,713,601.25
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-768,989.68	29,745,621.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-368,049,759.49	-362,122,688.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	59,570,466.63	39,344,225.45
其他	4,415,264.15	6,792,000.20
经营活动产生的现金流量净额	4,016,052.21	-2,250,476.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	505,003,784.42	468,158,593.60
减：现金的期初余额	468,158,593.60	425,757,370.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,845,190.82	42,401,223.15

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司	
杭州睿杰信息技术有限公司	
杭州琅玕科技有限公司	500,000.00
杭州集嘉科技有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司	99,406.25
杭州睿杰信息技术有限公司	197,557.68
杭州琅玕科技有限公司	2,455,404.79
杭州集嘉科技有限公司	664,082.51
处置子公司收到的现金净额[注]	-2,416,451.23

[注]：本年处置江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司、杭州睿杰信息技术有限公司、杭州琅玕科技有限公司和杭州集嘉科技有限公司收到的现金净额分别为-99,406.25 元、-197,557.68 元、-1,955,404.79 元和-164,082.51 元，现金流量表列示于“支付其他与投资活动有关的现金”。

(4) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	505,003,784.42	468,158,593.60
其中：库存现金	318,425.37	180,763.84
可随时用于支付的银行存款	504,670,371.73	467,864,678.74
可随时用于支付的其他货币资金	14,987.32	113,151.02
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	505,003,784.42	468,158,593.60

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2018 年 12 月 31 日	468,158,593.60	482,794,143.90	14,635,550.30	承兑汇票保证金 12,656,550.00 元，信用证保证金 1,979,000.30 元
2019 年 12 月 31 日	505,003,784.42	532,074,102.60	27,070,318.18	保函保证金 1,420,417.44 元，贷款保证金 1,744,050.00 元，锁汇保证金 2,332,869.99 元，承兑汇票保证金 21,572,980.75 元

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

背书转让的商业汇票金额	128,803,987.60	
其中：支付货款	128,803,987.60	

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,070,318.18	保函保证金 1,420,417.44 元； 贷款保证金 1,744,050.00 元； 锁汇保证金 2,332,869.99 元； 承兑汇票保证金 21,572,980.75 元。
无形资产	17,260,723.89	抵押借款
合　计	44,331,042.07	

2. 外币货币性项目

（1）明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,491,050.45	6.9762	73,187,666.15
欧元	561,893.07	7.8155	4,391,475.29
港币	8,341,163.21	0.8958	7,472,014.00
智利比索	223,162,629.00	0.0093	2,075,412.45
瑞典克朗	132,970.00	0.7464	99,248.81
应收票据			
其中：智利比索	11,215,805.00	0.0093	104,306.99
应收账款			
其中：美元	15,363,181.01	6.9762	107,176,623.36
欧元	1,068,881.23	7.8155	8,353,841.25
港币	42,716,567.80	0.8958	38,265,501.44
智利比索	904,363,194.00	0.0093	8,410,577.70
其他应收款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：美元	141,611.26	6.9762	987,908.47
欧元	101,395.67	7.8155	792,457.86
港币	1,740,997.44	0.8958	1,559,585.51
智利比索	76,049,759.00	0.0093	707,262.76
瑞典克朗	9,250.00	0.7464	6,904.20
短期借款			
其中：美元	6,970,000.00	6.9762	48,624,114.00
欧元	9,826,000.00	7.8155	76,795,103.00
应付票据			
智利比索	17,859,288.00	0.0093	166,091.38
应付账款			
其中：美元	4,203,384.98	6.9762	29,323,654.30
欧元	223,253.94	7.8155	1,744,841.17
港币	4,961.44	0.8958	4,444.46
智利比索	206,293,708.00	0.0093	1,918,531.48
瑞典克朗	27,480.00	0.7464	20,511.07
其他应付款			
其中：欧元	38,870.99	7.8155	303,796.22
港币	50,000.00	0.8958	44,790.00
智利比索	127,712,581.80	0.0093	1,187,727.01
长期借款			
其中：美元	15,000,000.00	6.9762	104,643,000.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
中瑞思创（香港）国际有限公司	香港	港币	经营所在地主要货币
Century Retail Europe B.V.	荷兰	欧元	经营所在地主要货币
Century Link America	美国	美元	经营所在地主要货币
Century Europe AB	瑞典	瑞典克朗	经营所在地主要货币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

GL 公司	智利	智利比索	经营所在地主要货币
EWELL HONGKONG LIMITED	香港	港币	经营所在地主要货币
Sun Pacific Link Limited	香港	港币	经营所在地主要货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
医用超高频 RFID 标签的研发及产业化	1,126,984.12		1,126,984.12		其他收益	根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅的《下达省科技成果转化专项资金项目2018年度分年度拨款的通知》（苏财教〔2018〕60号）文件，由扬州市科学技术局拨入。
小　计	1,126,984.12		1,126,984.12			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年瞪羚企业资助资金	3,417,300.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区经济和信息化局、杭州市滨江区经济和信息化局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2018年瞪羚企业资助资金的通知》（区经信〔2019〕40号），由杭州市滨江区会计结算中心拨入。
基于互联网和物联网技术的区域健康云平台补助资金	2,679,300.00	其他收益	根据杭州市高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《2017年第二批和2018年第一批杭州市重大科技创新项目（工业）区配套资助经费的通知》（区科技经信〔2019〕17号），由杭州市滨江区财政局拨入。
基于人工智能的临床辅助决策支持系统研发政府补助资金	1,720,000.00	其他收益	由杭州市滨江区财政局拨入。
物联网智能传感识别芯片研究补助资金	1,390,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅《关于提前下达2019年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			47 号），由杭州市余杭区财政局拨入。
2018 年度 ISO 标准奖励资金	1,000,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区财政局《关于下达 2018 年度标准奖励资金的通知》（杭高新市监〔2019〕34 号），由杭州市滨江区财政局拨入。
“新一代宽带无线移动通信网”科技重大专项课题经费补助	951,200.00	其他收益	根据工业和信息化部文件《关于新一代宽带无线移动通信网科技重大专项 2013 年立项课题的批复》（工信部科〔2013〕131 号），由浙江大学医学院附属第一医院拨入。
“2013ZX02310-003 智能识别传感器产品设计集成一体化技术”课题经费补助	770,000.00	其他收益	由杭州士兰微电子股份有限公司拨入。
基于立体化网络建设出生缺陷综合防控示范应用体系研发补助	525,000.00	其他收益	由上海交通大学拨入。
省级重点项目企业研究院重点研发项目补助	500,000.00	其他收益	由杭州市滨江区财政局拨入。
2017 年度广陵区工业和信息化转型升级项目补助	414,000.00	其他收益	根据扬州市广陵区工业和信息化局《关于公示 2017 年度广陵区工业和信息化转型升级项目拟安排项目的通知》，由区工业和信息化局拨入。
2019 年度第二批区科技经费补助	400,000.00	其他收益	根据杭州市上城区科学技术局、杭州市上城区财政局《关于下达 2019 年度第二批区科技经费的通知》（上科局[2019]号），由杭州上城区财政局拨入。
院内导航信息关键技术及应用研究经费补助	400,000.00	其他收益	根据北京市朝阳区科学技术和信息化局《关于院内导航信息关键技术及应用的研究项目列入朝阳区 2019 年度科技计划项目的通知》（朝科计〔2019〕13 号），由北京市朝阳区科学技术委员会拨入。
2018 年度人才激励专项资金资助	331,726.00	其他收益	根据中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区科技局、杭州高新技术产业开发区财政局《关于下达 2018 年人才激励专项资金的通知》（区财〔2019〕75 号），由杭州市滨江区财政局拨入。
2016-2017 年度科技经费奖励	320,000.00	其他收益	根据扬州市广陵区科学技术局、扬州市广陵区财政局《关于下达 2016-2017 年度科技经费的通知》（扬广科〔2018〕12 号），由扬州市广陵区财政零余额账户拨入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江大学穿戴式科研经费补助	300,000.00	其他收益	由浙江大学拨入。
中央财政经费补助	290,000.00	其他收益	由北京社会管理职业学院拨入。
省融合创新试点和促进高效用地项目奖励资金	280,000.00	其他收益	根据扬州市经济和信息化委员会《扬州市市级发展先进制造业专项资金管理办法》（扬财规〔2017〕1号）和《关于组织申报2018年度市级先进制造业发展引导资金项目的通知》（扬经信产业〔2018〕111号），由扬州市广陵区财政零余额账户拨入。
新一轮“5050计划”入选企业研发经费补助	274,900.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区财政局《关于核拨杭州爱莱达科技有限公司等46家新一轮“5050计划”入选企业研发经费补助资金的通知》（区人才办〔2018〕24号），由杭州高新技术产业开发区财政局拨入。
2019年杭州市第二批商务发展（外贸）财政专项补助	245,914.35	其他收益	根据杭州市上城区财政局、杭州市上城区商务局《关于下达2019年杭州市第二批商务发展（外贸）财政专项资金的通知》（杭财企〔2019〕51号），由杭州市上城区财政局拨入。
2019年第二批中小微企业研发补助	239,000.00	其他收益	根据杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达2019年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》（杭科计〔2019〕155号）文件，由杭州市滨江区财政局拨入。
新一轮“5050计划”入选企业办公场所补助	235,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区财政局《关于核拨高树安弗（杭州）科技有限公司等133家新一轮“5050计划”入选企业办公场所补助资金的通知》（区人才办〔2019〕号），由杭州高新技术产业开发区财政局拨入。
2017年度余杭区企业研发投入补助资金	226,000.00	其他收益	根据杭州市余杭区科学技术局、财政局《关于下达余杭区2017年度企业研发投入补助资金及杭州市2018年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》（余科〔2018〕62号），由杭州市余杭区财政局拨入。
“绿扬金凤计划”资助	225,000.00	其他收益	根据扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定2018年度扬州市“绿扬金凤计划”资助名单的通知》（扬人才办〔2019〕37号），由扬州市广陵区财政局拨入。
2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	200,000.00	其他收益	根据江苏省财政厅《关于下达2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2018〕419号），由区经信委拨入。
上城区2019年度第二批外经贸发展扶持资金（出口信用保险保	197,500.00	其他收益	根据杭州市上城区商务局、杭州市上城区财政局《关于下达上城区2019年度第二批外经贸发展扶持资金（出口信用保险保费项目）的通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费）项目补助			知》（上商务〔2019〕52号），由杭州市上城区财政局拨入。
2018年杭州市第二批信息服务业验收合格项目剩余资助	168,000.00	其他收益	由杭州市滨江区财政局拨入。
2019年度第三批区科技经费补助	109,400.00	其他收益	根据杭州市上城区科学技术局、杭州市上城区财政局《关于下达2019年度第三批区科技经费的通知》（上科局〔2019〕19号），由杭州市上城区财政局拨入。
2019年度市场监督管理专项资金补助	100,000.00	其他收益	根据浙江省市场监督管理局《关于做好2019年度市场监督管理专项资金（第三批）使用管理工作的通知》（浙市监财〔2019〕6号），由杭州市上城区市场监督管理局拨入。
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	由杭州上城区财政局拨入。
南方医科大学南方医院心内科课题合作经费	100,000.00	其他收益	由南方医科大学南方医院拨入。
2019年上城区企业创新券兑现资金补助	89,100.00	其他收益	根据杭州市上城区科学技术局、杭州上城区财政局《关于下达2019年上城区企业创新券补助兑现资金的通知》（上科局〔2019〕13号），由杭州市上城区财政局拨入。
2016年度跨境电子商务项目补助	76,200.00	其他收益	根据杭州上城区财政局、杭州市上城区商务局《关于下达上城区2016年度跨境电子商务项目财政专项补助资金的通知》（上商务〔2018〕55号），由杭州市上城区财政局拨入。
“雏鹰计划”资助	50,000.00	其他收益	根据《关于2017年度杭州市科技型初创企业培育工程（“雏鹰计划”“青蓝计划”）资助经费的实施细则》，由杭州市滨江区财政局财政零余额户拨入。
2018年度余杭区开放型经济发展专项资金补助	41,100.00	其他收益	根据杭州市余杭区商务局、财政局《关于下达2018年度余杭区开放型经济发展专项资金的通知》（余商务〔2019〕140号），由杭州市余杭区商务局拨入。
2018年度工业和信息化发展专项资金（节能类）项目资助	40,000.00	其他收益	根据杭州市上城区发展改革和经济信息化局、杭州上城区财政局、杭州市上城区科学技术局《关于下达上城区2018年度工业和信息化发展专项资金（节能类项目）的通知》（上发改经信〔2019〕9号），由杭州市上城区财政局拨入。
2019年度上城区中小外贸企业开拓市场项目专项补助	31,700.00	其他收益	根据杭州市上城区商务局、杭州市上城区财政局《关于下达2019年度上城区中小外贸企业开拓市场项目专项资金的通知》（上商务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			〔2019〕51 号），由杭州市上城区财政局拨入。
2019 年及以前年度中央外经贸发展专项资金补助	20,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市商务局《关于清算下达 2019 年及以前年度中央外经贸发展专项资金的通知》（杭财企〔2019〕45 号），由杭州市上城区财政局拨入。
其他零星政府补助	1,268,223.02	其他收益	
小　计	19,825,563.37		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,952,547.49 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
杭州集嘉科技有限公司	500,000.00	70.00	出售	2019 年 12 月	财产权交接	-793,038.92
杭州琅玕科技有限公司	1,600,000.00	5.00	出售	2019 年 12 月	财产权交接	-663,521.99
杭州好睡眠医疗投资管理有限公司[注]						
杭州思力普诊所有限公司[注]						

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
杭州集嘉科技有限公司						
杭州琅玕科技有限公司	47.00	21,277,106.93	21,277,106.93			
杭州好睡眠医疗投资管理有	47.00					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限公司						
杭州思力普诊所有限公司	47.00					

[注]：杭州好睡眠医疗投资管理有限公司和杭州思力普诊所有限公司系杭州琅玕科技有限公司子公司。

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
新昌医惠数字科技有限公司[注 1]	设立	2019 年 9 月	1,800.00 万元	100.00%
杭州医惠织物智能科技有限公司[注 2]	设立	2018 年 10 月	300.00 万元	55.00%
上海惠沪信息技术有限公司[注 3]	设立	2018 年 8 月	500.00 万元	60.00%
医惠科技（福建）有限公司[注 4]	设立	2015 年 10 月	1,000.00 万元	55.00%

[注 1]：新昌医惠数字科技有限公司注册资本为 1,800 万元，全部由本公司认缴，本公司已于 2019 年 10 月实缴注册资本 200 万元。

[注 2]：2019 年 3 月，由杭州医惠医疗智能科技有限公司更名为杭州医惠织物智能科技有限公司。

杭州医惠织物智能科技有限公司注册资本为 300 万元，子公司医惠科技公司认缴 153 万元，子公司杭州思创医惠孵化器有限公司认缴 12 万元。子公司医惠科技公司已于 2019 年 11 月实缴注册资本 50 万元，子公司杭州思创医惠孵化器有限公司已于 2019 年 7 月实缴注册资本 6 万元。由于杭州医惠织物智能科技有限公司于 2019 年开始开展业务，因而 2019 年开始纳入合并范围内。

[注 3]：上海惠沪信息技术有限公司注册资本为 500 万元，子公司医惠科技公司认缴 300 万元，子公司医惠科技公司已于 2019 年 1 月实缴注册资本 0.5 万元。由于上海惠沪信息技术有限公司于 2019 年开始开展业务，因而 2019 年开始纳入合并范围内。

[注 4]：2019 年 8 月，由福建医惠医疗信息服务有限公司更名为医惠科技（福建）有限公司。

医惠科技（福建）有限公司注册资本为 1,000 万元，子公司医惠科技公司认缴 550 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未出资。由于医惠科技（福建）有限公司于 2019 年开始开展业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

务，因而2019年开始纳入合并范围内。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州睿杰信息技术有限公司	其他减少	2019年3月	1,518,379.79	-913,849.88
江苏瑞康医惠医疗投资管理有限公司	其他减少	2019年12月	855,130.23	-2,178,685.80

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

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	
杭州思越科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
杭州思创汇联科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
杭州中瑞思创智能科技有限公司	杭州市	杭州市	系统集成业		60.00	设立
上扬无线射频科技扬州有限公司	扬州市	扬州市	制造业	100.00		设立
杭州中科思创射频识别技术有限公司	杭州市	杭州市	制造业	90.00		设立
思创超讯公司	杭州市	杭州市	制造业	70.01		非同一控制下企业合并
杭州中瑞思创物联科技有限公司	杭州市	杭州市	系统集成业	100.00		设立
广州理德物联网科技有限公司	广州市	广州市	系统集成业		68.00	设立
浙江省华卫智慧医疗研究院[注]	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
中瑞思创（香港）国际有限公司	香港	香港	商贸业	100.00		设立
Century Europe AB	瑞典	瑞典	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Century Retail Europe B.V.	荷兰	荷兰	制造业		100.00	设立
Century Link America	美国	美国	商贸业		100.00	设立
GL 公司	智利	智利	商业		51.00	非同一控制下企业合并
EWELL HONGKONG LIMITED	香港	香港	软件与信息服务		72.00	非同一控制下企业合并
Sun Pacific Link Limited	香港	香港	软件与信息服务		72.00	非同一控制下企业合并
杭州华洁医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	60.00		非同一控制下企业合并
浙江医洁医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.00	设立
杭州认知投资管理有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	55.00	20.00	非同一控制下企业合并
杭州沃森诊所有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.00	设立
杭州医惠医用织物管理有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
杭州思创医惠孵化器有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		设立
医惠科技公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务	100.00		非同一控制下企业合并
医惠（苏州）科技有限公司	苏州市	苏州市	软件与信息服务		95.00	非同一控制下企业合并
杭州简惠信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.00	非同一控制下企业合并
杭州智海医惠信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		60.50	非同一控制下企业合并
杭州医惠物联网科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
杭州医惠软件有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
无锡医惠物联网科技有限公司	无锡市	无锡市	软件与信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
浙江省中卫护理信息管理研究院	杭州市	杭州市	软件与信息服务		100.00	设立
广州医惠信息科技有限公司	广州市	广州市	软件与信息服务		57.30	非同一控制下企业合并
重庆医惠医疗科	重庆市	重庆市	软件与信息		70.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

技有限公司			服务			
杭州联源智能科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		75.00	设立
医惠科技（南京）有限公司	南京市	南京市	软件与信息服务		60.00	设立
无锡市仁医医疗人工智能研究院	无锡市	无锡市	软件与信息服务		100.00	设立
上海惠沪信息技术有限公司	上海市	上海市	研究和试验发展		60.00	设立
医惠科技（福建）有限公司	福州市	福州市	软件与信息服务		55.00	设立
杭州医惠织物智能科技有限公司	杭州市	杭州市	软件与信息服务		55.00	设立
新昌医惠数字科技有限公司	绍兴市	绍兴市	软件与信息服务	100.00		设立

[注]：浙江省沃森智慧医疗研究院于 2019 年 7 月更名为浙江省华卫智慧医疗研究院。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

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
GL 公司	49%	1,327,269.83	1,821,734.87	13,835,445.03

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
GL 公司	48,365,198.27	1,281,756.87	49,646,955.14	21,411,353.05		21,411,353.05

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
GL 公司	42,440,814.01	400,612.87	42,841,426.88	12,991,920.22		12,991,920.22

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GL 公司	51,005,376.39	2,708,713.94	2,103,921.70	8,064,170.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GL 公司	49,608,883.16	6,516,042.90	3,855,767.04	8,503,836.12

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州华洁医疗科技有限公司	2019 年 10 月	75.00%	60.00%
浙江医洁医疗科技有限公司	2019 年 10 月	75.00%	60.00%
广州理德物联网科技有限公司	2019 年 3 月	90.00%	68.00%
杭州认知投资管理有限公司	2019 年 7 月	55.00%	75.00%
杭州沃森诊所有限公司	2019 年 4 月	55.00%	60.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	杭州认知投资管理有限公司
购买成本	400,000.00
现金	400,000.00
购买成本	400,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-134,578.05
差额	534,578.05
调整资本公积	-534,578.05

续上表

项　目	广州理德物联网科技有限公司	杭州沃森诊所有限公司
处置对价	1,100,000.00	
现金	1,100,000.00	
处置对价	1,100,000.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,573,650.81	-382,395.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

差额	-473,650.81	382,395.42
调整资本公积	-473,650.81	382,395.42

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

（1）基本情况

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	
江苏钜芯	无锡市	无锡市	制造业	20.00		权益法核算
瑞章公司	上海市	上海市	实业投资	24.40		权益法核算
丰廉基金	杭州市	杭州市	股权投资	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	江苏钜芯	瑞章公司	丰廉基金	江苏钜芯	瑞章公司	丰廉基金
流动资产	109,492,755.87	302,090,484.89	485,371.95	100,525,859.86	289,680,184.59	483,916.41
非流动资产	18,104,650.56	449,222,860.51	82,459,460.00	42,255,469.30	432,518,327.76	79,459,460.00
资产合计	127,597,406.43	751,313,345.40	82,944,831.95	142,781,329.16	722,198,512.35	79,943,376.41
流动负债	12,531,619.72	304,520,308.64	268.50	24,666,499.11	264,208,593.75	
非流动负债		11,342,525.39			2,054,460.00	
负债合计	12,531,619.72	315,862,834.03	268.50	24,666,499.11	266,263,053.75	
少数股东权益	-1,109,112.13	192,366,528.53			196,509,608.50	
归属于母公司所有者权益	116,174,898.84	243,083,982.84	82,944,563.45	118,114,830.05	259,425,850.10	79,943,376.41
按持股比例计算的净资产份额	23,234,979.77	59,312,491.82	79,977,825.38	23,622,966.01	63,299,907.43	79,977,350.56
调整事项	46,836,951.20			46,836,951.20		
商誉	46,836,951.20			46,836,951.20		
对联营企业权益投资的账面价值	70,071,930.97	59,312,491.82	79,977,825.38	70,459,917.21	63,299,907.43	79,977,350.56
营业收入	26,318,126.27	274,646,237.07		59,600,341.76	323,363,121.08	
归属于母公司所有者的净利润	-1,939,931.21	-13,133,351.70	1,187.04	178,754.08	673,850.23	-56,623.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,939,931.21	-16,341,867.26	1,187.04	178,754.08	579,674.90	-56,623.59

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五（一）5、五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的11.08%(2018年12月31日：16.82%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	883, 400, 997. 84	912, 919, 165. 70	622, 005, 163. 71	249, 059, 426. 86	41, 854, 575. 13
交易性金融负债					
应付票据	36, 279, 069. 18	36, 279, 069. 18	36, 279, 069. 18		
应付账款	178, 137, 250. 40	178, 137, 250. 40	178, 137, 250. 40		
其他应付款	32, 644, 780. 71	32, 644, 780. 71	32, 644, 780. 71		
小　计	1, 130, 462, 098. 13	1, 159, 980, 265. 99	869, 066, 264. 00	249, 059, 426. 86	41, 854, 575. 13

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	859, 316, 785. 93	882, 916, 328. 71	676, 840, 268. 88	206, 076, 059. 83	
交易性金融负债	4, 293, 047. 58	4, 293, 047. 58	4, 293, 047. 58		
应付票据	22, 396, 727. 46	22, 396, 727. 46	22, 396, 727. 46		
应付账款	131, 560, 783. 91	131, 560, 783. 91	131, 560, 783. 91		
其他应付款	22, 328, 366. 32	22, 328, 366. 32	22, 328, 366. 32		
小　计	1, 039, 895, 711. 20	1, 063, 495, 253. 98	857, 419, 194. 15	206, 076, 059. 83	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	9,740,100.68		9,000,000.00	18,740,100.68
其中：权益工具投资	9,740,100.68			9,740,100.68
结构性存款			9,000,000.00	9,000,000.00
2. 应收款项融资			1,031,468.48	1,031,468.48
3. 其他非流动金融资产			134,293,265.00	134,293,265.00
其中：权益工具投资			134,293,265.00	134,293,265.00
持续以公允价值计量的资产总额	9,740,100.68		144,324,733.48	154,064,834.16

(二) 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

本公司持有基金，以公开市场报价作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 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

1. 对于持有的结构性存款，采用购买成本确定其公允价值。

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

3. 对于持有的权益工具投资，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以采用购买成本等合理方法作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

本公司原实际控制人为路楠，根据 2019 年 12 月《关于控股股东、实际控制人一致行动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关系解除暨公司无控股股东及实际控制人的公告》，股东路楠和方振淳、西藏瑞华资本管理有限公司、浙江鲲鹏资产管理有限公司解除一致行动关系；股东路楠与杭州博泰投资管理有限公司之间基于股权关系继续保持一致行动关系，本次解除一致行动关系后，公司不存在控股股东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
广州市天威电子科技有限公司	本公司之联营企业
深圳智慧医学科技有限公司	本公司之联营企业
杭州健海科技有限公司	子公司之联营企业
上海泽信软件有限公司	子公司之联营企业
天津医康互联科技有限公司	子公司之联营企业
杭州创辉医疗电子设备有限公司	子公司之联营企业
医惠科技（广东）有限公司	子公司之联营企业
广东百慧信息技术有限公司	医惠科技（广东）有限公司全资子公司
医惠科技（沈阳）有限公司	子公司之联营企业
杭州云在信息科技有限公司	子公司之联营企业
武汉医惠健康科技有限公司	子公司之联营企业
上海互软医康信息技术有限公司	子公司之联营企业
浙江华惠医疗科技有限公司	子公司之联营企业
杭州睿杰信息技术有限公司	子公司之联营企业
上海共阅信息技术有限公司	子公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州认知网络科技有限公司	本公司之参股企业
杭州国家软件产业基地有限公司	子公司之参股企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州智康信息科技股份有限公司	子公司之参股企业
杭州连帆科技有限公司	子公司之参股企业
上海医浦信息科技有限公司	子公司之参股企业
大连乾函科技有限公司	子公司之参股企业
杭州盈网科技有限公司	本公司之参股企业
杭州智汇健康管理有限公司	关键管理人员施加重大影响的企业
杭州伯仲信息科技有限公司	关键管理人员施加重大影响的企业
章笠中	本公司之股东、董事长、法定代表人
汪骏	本公司之监事
周燕儿	本公司之董事、高级管理人员

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海泽信软件有限公司	软硬件采购成本	16,853,097.94	10,414,262.48
	技术服务费	425,939.66	855,821.85
医惠科技（广东）有限公司	软硬件采购成本	9,058,585.33	1,963,572.84
广东百慧信息技术有限公司	软硬件采购成本	313,274.34	
医惠科技（沈阳）有限公司	软硬件采购成本	5,636,703.38	
杭州健海科技有限公司	软硬件采购成本	4,329,057.62	4,626,282.39
浙江华惠医疗科技有限公司	洗涤费	3,640,464.36	634,949.81
杭州连帆科技有限公司	软硬件采购成本	3,234,042.15	4,682,576.76
	技术服务费		698,113.19
上海互软医康信息技术有限公司	软硬件采购成本	3,192,303.68	4,258,585.18
上海医浦信息科技有限公司	软硬件采购成本	3,059,412.17	1,633,078.05
杭州云在信息科技有限公司	软硬件采购成本	3,018,434.98	4,616,292.66
杭州睿杰信息技术有限公司	软硬件采购成本	2,627,079.70	
上海共阅信息技术有限公司	软硬件采购成本	1,684,979.24	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	技术服务费	312,458.70	
杭州伯仲信息科技有限公司	软硬件采购成本	375,924.29	
	技术服务费	1,590,291.29	
	广告宣传	27,184.47	
杭州盈网科技有限公司	软硬件采购成本	1,732,811.41	1,492,195.85
	技术服务费		4,528,301.76
杭州认知网络科技有限公司	水电费	148,121.29	
苏州智康信息科技股份有限公司	硬件采购成本	1,192,374.16	982,785.62
杭州国家软件产业基地有限公司	技术服务费	896,226.44	1,792,452.88
武汉医惠健康科技有限公司	软硬件采购成本	161,883.32	795,921.26
深圳智慧医学科技有限公司	软硬件采购成本	145,631.06	
广州市天威电子科技有限公司	软硬件采购成本	517.24	69,146.61
	技术服务费	3,396.24	
天津医康互联科技有限公司	软硬件采购成本		1,840,581.87

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
医惠科技（广东）有限公司	软硬件销售收入	11,879,711.48	4,367,432.95
医惠科技（沈阳）有限公司	软硬件销售收入	1,862,717.42	313,045.61
杭州健海科技有限公司	软硬件销售收入	612,289.20	
杭州睿杰信息技术有限公司	软硬件销售收入	942,086.38	
杭州盈网科技有限公司	软硬件销售收入	244,763.96	37,889.29
苏州智康信息科技股份有限公司	软硬件销售收入	132,743.36	
杭州连帆科技有限公司	软硬件销售收入	217,752.12	472,217.24
上海泽信软件有限公司	软硬件销售收入	212,389.37	
杭州国家软件产业基地有限公司	软硬件销售收入		512,820.51
大连乾函科技有限公司	软硬件销售收入		36,594.82
上海医浦信息科技有限公司	软硬件销售收入		258.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
杭州健海科技有限公司	房屋及建筑物	812,821.38	960,596.16
苏州智康信息科技股份有限公司	房屋及建筑物	95,238.10	47,619.04
杭州云在信息科技有限公司	房屋及建筑物	75,102.17	83,858.37
杭州创辉医疗电子设备有限公司	房屋及建筑物		89,281.38

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
上海互软医康信息技术有限公司	房屋及建筑物	36,471.42	
杭州认知网络科技有限公司	房屋及建筑物	1,364,749.12	58,806.60

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	352.98 万元	376.27 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州盈网科技有限公司	442,534.00	59,348.30	199,514.00	16,998.10
	杭州健海科技有限公司	1,004,862.00	50,243.10		
	上海泽信软件有限公司	84,000.00	4,200.00		
	医惠科技（广东）有限公司	19,146,905.00	1,290,145.25	5,382,000.00	285,025.00
	医惠科技（沈阳）有限公司	1,326,576.00	66,328.80	1,871,576.00	187,157.60
	杭州云在信息科技有限公司	3,681.00	184.05		
	杭州睿杰信息技术有限公司	500,000.00	25,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	苏州智康信息科技股份有限公司	400,000.00	47,500.00	150,000.00	12,500.00
	杭州连帆科技有限公司	483,000.00	36,209.50	321,200.00	16,060.00
	杭州伯仲信息科技有限公司	44,000.00	3,000.00		
	杭州国家软件产业基地有限公司			100,000.00	5,000.00
小　计		23,435,558.00	1,582,159.00	8,024,290.00	522,740.70
预付款项	杭州琅玕科技有限公司	960,000.00			
	杭州盈网科技有限公司	1,387,688.04		13,579,986.57	
	医惠科技（广东）有限公司			6,975,981.54	
	武汉医惠健康科技有限公司	123,322.24			
	北京医势科技有限公司	240,000.00			
	苏州智康信息科技股份有限公司	4,720,000.00		757,241.38	
	杭州连帆科技有限公司	232,390.80		311,515.74	
	杭州认知网络科技有限公司	6,365,364.40		609,400.00	
	广州市天威电子科技有限公司			2,282.76	
	浙江华惠医疗科技有限公司	16,415.09			
	杭州智汇健康管理有限公司	6,850,000.00			
	杭州伯仲信息科技有限公司	9,189,837.86			
小　计		30,085,018.43		22,236,407.99	
其他应收款	杭州创辉医疗电子设备有限公司	68,398.12	3,419.91	75,695.36	3,784.77
	医惠科技（广东）有限公司	8,338,831.51	773,634.67	35,000.00	1,750.00
	广东百慧信息技术有限公司	3,580,000.00	179,000.00		
	上海互软医康信息技术有限公司	37,000.00	1,850.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	杭州思慧软件有限公司	1,100,000.00	110,000.00		
	苏州智康信息科技股份有限公司	1,200,000.00	120,000.00	4,200,000.00	210,000.00
	杭州连帆科技有限公司	633,600.00	58,210.00	1,097,000.00	54,850.00
	杭州认知网络科技有限公司	1,211,276.10	60,563.81	17,312.65	865.63
	杭州健海科技有限公司			1,150,000.00	115,000.00
	杭州盈网科技有限公司			1,500,000.00	75,000.00
	周燕儿			13,754.24	687.71
小　计		16,169,105.73	1,306,678.39	8,088,762.25	461,938.11

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广州市天威电子科技有限公司	384.63	11,574.69
	杭州盈网科技有限公司	264,342.23	
	杭州健海科技有限公司	2,553,858.00	350,500.00
	天津医康互联科技有限公司	50,000.00	200,000.00
	杭州创辉医疗电子设备有限公司	75,000.00	
	医惠科技（沈阳）有限公司	374,675.00	
	杭州云在信息科技有限公司	2,185,955.82	2,171,177.73
	杭州睿杰信息技术有限公司	741,651.73	
	上海互软医康信息技术有限公司	359,268.00	1,162,455.86
	杭州思慧软件有限公司	608,039.00	
	苏州智康信息科技股份有限公司	24,600.01	
	杭州连帆科技有限公司	174,233.87	509,135.00
	上海医浦信息科技有限公司	1,788,927.26	446,200.00
	上海泽信软件有限公司	1,808,846.70	893,660.00
	武汉医惠健康科技有限公司		35,565.00
	浙江华惠医疗科技有限公司	495,494.58	354,771.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计		11,505,276.83	6,135,039.71
预收款项	杭州连帆科技有限公司	3,318.97	12,320.00
	大连乾函科技有限公司	2,714.31	
	杭州健海科技有限公司		104,523.00
小　计		6,033.28	116,843.00
其他应付款	上海互软医康信息技术有限公司	230,613.60	
	杭州认知网络科技有限公司	1,178,855.40	604,544.00
	章笠中	2,740.10	
	杭州健海科技有限公司		39,885.01
	杭州云在信息科技有限公司		7,487.84
	汪骏		130,000.00
小　计		1,412,209.10	781,916.85

十一、承诺及或有事项

（一）截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）经2020年4月28日公司第四届董事会第十九次会议审议通过，公司2019年度利润分配议案如下：以截至2020年4月28日公司总股本869,411,466股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.18元（含税），共计15,649,406.39元，剩余未分配利润结转以后年度。

（二）经2020年2月7日公司第四届董事会第十六次会议审议通过，公司决定以自有资金4,000万元人民币受让杭州达嵘投资管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州盈网科技有限公司16%的股权；以自有资金1,078万元人民币受让宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的杭州盈网科技有限公司4.31%的股权。本次转让完成后，公司持有杭州盈网科技有限公司38.41%的股权。

经2020年2月7日公司第四届董事会第十六次会议审议，公司决定以自有资金5,400万元人民币受让宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的杭州易捷医

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

疗器械有限公司 18.00%的股权。本次转让完成后，公司持有杭州易捷医疗器械有限公司18.00%的股权。

（三）经2020年2月14日公司第四届董事会第十七次会议审议通过，公司同意以2020年2月14日为股权激励权益授予日，向66名激励对象授予1,232.10万份股票期权，行权价格为12.59元/股；向63名激励对象授予1,013.60万股限制性股票，授予价格为6.30元/股。

（四）经2020年3月6日公司第四届董事会第十八次会议审议和2020年第二次临时股东大会审议通过，公司决定公开发行可转换公司债券，发行的可转换公司债券票面总额不超过人民币81,700.00万元（含81,700.00万元），发行方案的有效期为12个月，扣除发行费用后的募集资金净额用于互联网+人工智能医疗创新运营服务项目、营销体系扩建项目、基于人工智能和微服务云架构新一代智慧医疗应用研发项目及补充流动资金。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,053,123,570.44	498,422,160.86	39,722,967.93	1,511,822,763.37
主营业务成本	532,340,155.27	385,139,702.28	39,980,974.41	877,498,883.14
资产总额	4,291,786,978.75	161,052,612.35	228,222,839.19	4,224,616,751.91
负债总额	1,270,532,363.41	266,141,421.31	256,183,357.19	1,280,490,427.53

（二）截至2019年12月31日，本公司开立的尚在有效期内的信用证余额为人民币7,765,480.00元。

（三）截至2019年12月31日，本公司开立的尚在有效期内的保函余额为美元650万元，欧元585万元。

（四）根据2019年5月9日杭州市滨江区人民法院下达的《民事判决书》（〔2019〕浙

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

0108 民初 423 号），子公司医惠科技公司于判决生效之日起十日内支付原告杭州冠道机械设备制造有限公司股权回购款 600 万元(对应杭州智海医惠信息科技有限公司 30%股权 300 万元)，并支付利息损失（2010 年 4 月 7 日至实际付清为止按照年利率 15%计算），子公司医惠科技公司已于 2019 年 8 月 21 日支付股权回购款 600 万元及利息损失 844 万元。由于杭州冠道机械设备制造有限公司不配合子公司医惠科技公司办理股权变更手续，截至本财务报表报出日，股权交割尚未完成，本公司将该股权款 1,444 万元计入其他非流动资产。

根据 2019 年 5 月股东章笠中和杭州思创医惠集团有限公司出具的承诺，如因该纠纷给子公司医惠科技公司带来任何支出，包括但不限于原始本金、利息、违约金、赔偿金或其他损失，概由股东章笠中和杭州思创医惠集团有限公司连带承担，确保本公司及其股东利益不致遭受损害。子公司医惠科技公司已于 2020 年 4 月 28 日收到杭州思创医惠集团有限公司转入的款项 1,444 万元。

（五）2015 年 5 月，股东章笠中与杭州银江智慧医疗科技集团有限公司签订《关于章笠中先生与银江智慧医疗集团的战略合作协议》，双方达成战略合作协议，由股东章笠中向杭州银江智慧医疗科技集团有限公司支付战略合作费，但此后双方就是否履行协议、是否需要支付合作款产生纠纷，2019 年 12 月 29 日杭州银江智慧医疗科技集团有限公司以股东章笠中作为被告，向杭州市上城区人民法院提起诉讼，同时，杭州银江智慧医疗科技集团有限公司向法院提交了保全申请，冻结了股东章笠中的部分个人资产，包括 200 万股权。截至本财务报表报出日，该诉讼尚在审理中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,179,457.45	3.43	4,179,457.45	100.00	
按组合计提坏账准备	117,653,535.41	96.57	9,963,711.95	8.47	107,689,823.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	121,832,992.86	100.00	14,143,169.40	11.61	107,689,823.46

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,028,786.96	2.84	4,028,786.96	100.00	
按组合计提坏账准备	137,886,155.07	97.16	14,692,409.95	10.66	123,193,745.12
合　计	141,914,942.03	100.00	18,721,196.91	13.19	123,193,745.12

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS	4,179,457.45	4,179,457.45	100.00	预计该款项无法收回，对应收剩余款项4,179,457.45元全额计提坏账准备
小　计	4,179,457.45	4,179,457.45	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	117,653,535.41	9,963,711.95	8.47
小　计	117,653,535.41	9,963,711.95	8.47

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,664,337.99	4,283,216.90	5.00
1-2年	20,660,867.83	2,066,086.78	10.00
2-3年	11,019,887.60	3,305,966.28	30.00
3年以上	308,441.99	308,441.99	100.00
小　计	117,653,535.41	9,963,711.95	8.47

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项计提坏账准备	4,028,786.96	150,670.49						4,179,457.45
按组合计提坏账准备	14,692,409.95	-4,351,515.28				377,182.72		9,963,711.95
小　计	18,721,196.91	-4,200,844.79				377,182.72		14,143,169.40

(3) 本期实际核销应收账款 377,182.72 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	22,571,517.71	18.53	4,212,990.19
客户 2	22,332,774.84	18.33	1,462,257.93
客户 3	9,996,010.02	8.20	499,800.50
客户 4	4,299,210.89	3.53	214,960.54
客户 5	4,179,457.45	3.43	4,179,457.45
小　计	63,378,970.91	52.02	10,569,466.61

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	184,705,500.13	100.00	25,499,788.99	13.81	159,205,711.14
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	184,705,500.13	100.00	25,499,788.99	13.81	159,205,711.14
合　计	184,705,500.13	100.00	25,499,788.99	13.81	159,205,711.14

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	85,963,500.17	100.00	10,323,113.35	12.01	75,640,386.82
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	85,963,500.17	100.00	10,323,113.35	12.01	75,640,386.82
合　计	85,963,500.17	100.00	10,323,113.35	12.01	75,640,386.82

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	130,555,679.33	6,527,783.96	5
1-2年	14,895,669.69	1,489,566.97	10
2-3年	31,102,447.22	9,330,734.17	30
3年以上	8,151,703.89	8,151,703.89	100
小　计	184,705,500.13	25,499,788.99	13.81

(2) 坏账准备变动情况

项　目	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)	
期初数	1,633,881.55	4,288,886.14	4,400,345.66	10,323,113.35
期初数在本期				
—转入第二阶段	-744,783.48	744,783.48		
—转入第三阶段		-3,110,244.72	3,110,244.72	
—转回第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--转回第一阶段				
本期计提	6,527,783.96	744,783.48	11,926,682.18	19,199,249.62
本期收回				
本期转回	889,098.07	1,178,641.41	1,954,834.50	4,022,573.98
本期核销				
其他变动				
期末数	6,527,783.96	1,489,566.97	17,482,438.06	25,499,788.99

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	54,519,064.55	76,106,854.56
房租物管费、水电费	6,044,070.24	4,211,946.36
押金保证金	3,150,253.24	2,091,197.10
股权转让款	1,100,000.00	
关联方往来款	117,791,591.09	
其他	2,100,521.01	3,553,502.15
合 计	184,705,500.13	85,963,500.17

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
医惠科技有限公司	关联方往来款	57,065,309.59	1 年以内	30.90	2,853,265.48
杭州思越科技有限公司	关联方往来款	53,968,691.52	1 年以内	29.22	2,698,434.58
杭州思创汇联科技有限公司	拆借款	41,764,166.64	[注 1]	23.14	17,353,900.73
	其他	978,422.64			
杭州医惠医用织物管理有限公司	拆借款	12,754,897.91	2 年以内[注 2]	6.91	1,203,467.92
	关联方往来款	15,000.00			
杭州思创医惠孵化器有限公司	房租物管费、水电费	6,044,070.24	1 年以内	3.28	303,373.17
	其他	23,393.15	1 年以内		
小 计		172,613,951.69		93.45	24,412,441.88

[注 1]：账龄 1 年以内金额为 1,770,162.62 元，1-2 年金额为 2,751,093.34 元，2-3 年金额为 30,330,071.51 元，3 年以上金额为 7,891,261.81 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 2]：账龄 1 年以内金额为 1,470,437.50 元，1-2 年金额为 11,299,460.41 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,553,200,611.03		1,553,200,611.03	1,586,900,611.03		1,586,900,611.03
对联营企业投资	293,355,524.98		293,355,524.98	275,888,269.85		275,888,269.85
合　计	1,846,556,136.01		1,846,556,136.01	1,862,788,880.88		1,862,788,880.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州思越科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州中瑞思创物联科技有限公司	29,269,199.42			29,269,199.42		
中瑞思创（香港）国际有限公司	9,815,780.34			9,815,780.34		
杭州中科思创射频识别技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
杭州思创汇联科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上扬无线射频科技扬州有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
杭州思创宣道信息技术有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00			
浙江省沃森智慧医疗研究院	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州华洁医疗科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
杭州医惠医用织物管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州思创医惠孵化器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州认知投资管理有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
医惠科技公司	1,087,240,000.00			1,087,240,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州琅玕科技有限公司	31,200,000.00		31,200,000.00			
思创超讯公司	17,275,631.27			17,275,631.27		
新昌医惠数字科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小　计	1,586,900,611.03	2,000,000.00	35,700,000.00	1,553,200,611.03		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
瑞章公司	63,299,907.43			-3,204,537.81	-782,877.80
江苏钜芯	70,459,917.21			-387,986.24	
广州市天威电子科技有限公司	2,957,243.81			-74,038.16	
宁波三创瑞海投资管理有限公司	44,996,024.04			-2,962.81	
丰廪基金	79,977,350.56			474.82	
深圳智慧医学科技有限公司	14,197,826.80			-119,663.56	
杭州琅玕科技有限公司		21,277,106.93			
上海慈欣健康科技有限公司		693,300.00		68,439.76	
小　计	275,888,269.85	21,970,406.93		-3,720,274.00	-782,877.80

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
瑞章公司					59,312,491.82	
江苏钜芯					70,071,930.97	
广州市天威电子科技有限公司					2,883,205.65	
宁波三创瑞海投资管理有限公司					44,993,061.23	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

丰廉基金					79,977,825.38	
深圳智慧医学科技有限公司					14,078,163.24	
杭州琅玕科技有限公司					21,277,106.93	
上海慈欣健康科技有限公司					761,739.76	
小　计					293,355,524.98	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	366,670,383.85	292,022,579.77	346,188,849.65	272,943,181.13
其他业务收入	8,454,720.63	6,329,452.02	10,359,353.25	8,915,613.08
合　计	375,125,104.48	298,352,031.79	356,548,202.90	281,858,794.21

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,720,274.00	-828,921.88
成本法核算的长期股权投资收益	36,705,823.89	35,269,196.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,578,454.17	
理财产品投资收益	68,927.76	
合　计	23,476,023.48	34,440,274.82

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益明细表

明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,570,564.33	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,952,547.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	71,857.90	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,869,589.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,818.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	31,777,377.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,246,039.17	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东权益影响额(税后)	652,257.54	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	27,879,081.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.40	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	147,607,911.10
非经常性损益		B	27,879,081.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	119,728,829.88
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,191,940,887.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	565,402,802.27
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	14,541,936.01
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
其他	收购子公司少数股权减少的资本公积	I1	534,578.05
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4
	转让子公司少数股权减少的资本公积	I2	473,650.81
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	转让少数股东股权增加的资本公积	I3	382,395.42
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	其他综合收益减少的净资产	I4	1,253,509.44
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	股份支付增加的资本公积	I5	2,606,045.43 / 790,222.22
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	8/0
报告期月份数		K	12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	2,307,642,315.80
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.19%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	147,607,911.10
非经常性损益	B	27,879,081.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	119,728,829.88
期初股份总数	D	807,885,334.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	51,390,132.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	812,167,845.00
基本每股收益	M=A/L	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

思创医惠科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 思创医惠科技股份有限公司公开发行可转债 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或

6-1-339

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为 思创医惠科技股份有限公司公开发行可转债 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-340

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为 思创医惠科技股份有限公司公开发行可转债 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或

6-1-341

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

132

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为 思创医惠科技股份有限公司公开发行可转债之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 胡彦龙是中国注册会计师
未经 本人 书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name 胡彦龙
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-11-17
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 132331197911177057X

证书编号：No. of Certificate 330000010032
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2007 年 /y 07 月 /m 02 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6-1-343

1009

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

仅为 思创医惠科技股份有限公司公开发行可转债 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 徐莉丽是中国注册会计师
未经 本人 书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

姓　　名 Full name 徐莉丽
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-12-04
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330682198712040028

证书编号：No. of Certificate 330000015371
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2015 年 /y 04 月 /m 03 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn