



北京万泰中联科技股份有限公司  
Beijing WantUp Technology Co., Ltd

# 2018半年度报告

万泰中联

NEEQ: 831407

## 公司半年度大事记

<p>1 月，公司采购医疗信息化产品智慧病房及智能医疗决策系统，为完善公司医疗信息化产品体系实现充分的补充。</p>	<p>3 月，公司华中科技大学同济医学院附属同济医院银医通项目顺利实施，公司在此项目合计合同金额为 1,441.66 万元,同济医院的顺利实施巩固了公司在湖北区域市场的竞争地位。</p>
<p>4 月，公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于北京万泰中联科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]1616 号)，确认本次发行股份 6,580,000 股，募资金额 5,000.8 万元,非公开发行顺利完成。</p>	<p>5 月，公司成功入围浙江省公众信息产业有限公司 2018 年度 ICT 项目标段三:智慧视讯项目。</p>
<p>5 月，公司联合 HIS 厂商和可穿戴式(移动、便携)智能设备厂商，在泰国子公司协作下，在泰国境内医院模拟搭建了信息化服务全流程及医疗服务场景，并邀请了泰国各大医院进行参观和体验。</p>	<p>6 月，公司泰国子公司成功入围泰国曼谷医院医疗信息化项目并成为曼谷医院合格供应商。</p>

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万泰中联	指	北京万泰中联科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	北京万泰中联科技股份有限公司公司章程
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
泰国公司	指	公司控股子公司万泰(泰国)科技有限公司
盛德弘业	指	北京盛德弘业投资管理中心(有限合伙)
凯乐达趣	指	北京凯乐达趣科技有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张晓斌、主管会计工作负责人于丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）于丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、报告期内及本半度报告所涉及的历次三会决议 4、关于 2018 年半年度报告的董事、高管书面确认意见和监事会审核意见；

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京万泰中联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Want Up Technology Co., Ltd.
证券简称	万泰中联
证券代码	831407
法定代表人	张晓斌
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 20 号楼 1 至 11 层 101 内 2 层 201

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李远
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-63705006
传真	无
电子邮箱	Wantup@wantup.com.cn
公司网址	www.wantup.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 20 号楼 1 至 11 层 101 内 2 层 201 ,100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 13 日
挂牌时间	2014 年 12 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司专业致力于基于支付的“银行、医疗、交通、社保、商业系统开发、自助设备及自助应用软件研发、系统集成销售及服务”，并为上述行业客户提供整体应用解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,580,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张晓斌；张晓斌、刘哲、盛德弘业为一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010656039890XK	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 20 号楼 1 至 11 层 101 内 2 层 201	否
注册资本（元）	26,580,000	是
报告期内，公司注册资本由 20,000,000 元变更为 26,580,000 元，公司注册资本与总股本保持一致。		

**五、 中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

董事李学萍于 2018 年 8 月 15 日辞去董事职务，详见公司于 2018 年 8 月 15 日披露的 2018-029 号公告。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,718,998.95	5,459,895.98	316.11%
毛利率	76.84%	73.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,025,871.46	576,782.23	1,464.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,025,365.38	580,743.92	1,454.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.31%	1.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.31%	1.47%	-
基本每股收益	0.43	0.03	1,333.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,744,844.31	70,671,108.37	80.76%
负债总计	18,143,252.45	20,103,346.53	-9.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,271,174.55	50,215,562.20	117.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	2.51	63.75%
资产负债率（母公司）	10.58%	22.59%	-
资产负债率（合并）	14.20%	28.45%	-
流动比率	5.32	2.87	-
利息保障倍数	315.92	12.32	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-401,969.09	-5,135,062.99	-92.17%
应收账款周转率	0.45	0.22	-
存货周转率	4.55	0.94	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	80.76%	-0.08%	-



营业收入增长率	316.11%	4.22%	-
净利润增长率	1,494.95%	-20.78%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,580,000.00	20,000,000.00	32.90%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1、价值定位

万泰中联的行业身份为：自助行业解决方案专家、“以支付及交易为核心的管理信息系统”开发商、行业信息化应用集成商。

自助行业——提供智能服务，解决服务中的时间、效率问题；

软件开发——为客户提供面向用户的“生产、管理、消费、服务”系统；

应用集成——“一站式建设”为客户、用户提供定制化的应用集成解决方案及售后服务；

宠物医疗——轻松应对顾客到店服务，助力全国上百万宠物医院服务升级；

SaaS 模式 ——整合提升效率的 SaaS 产品群，打造行业上下游资源的开放平台、大数据增值服务产品生态链。

#### 2、目标市场

万泰中联的目标市场为国内外医疗卫生、金融、交通、政务、商业等领域的信息系统建设及项目运营服务。

#### 3、销售和营销

公司采用自营及合作伙伴分销的模式进行市场推广，具体销售工作分类为：区域销售、行业销售、类型/产品销售、渠道代理等。

#### 4、客户关系

万泰中联是客户及合作伙伴的启发者、服务者、合作者。

启发——为客户指引方向，制定可行性发展及建设规划、方案；

服务——为客户提供开发、生产、实施及维护等全系列服务工作；

合作——与合作伙伴一同建设、运营具体项目，共同为最终用户提供服务。

#### 5、研发生产

报告期内，万泰中联技术员工数量 55 余人，针对不同行业、不同业务场景、不同技术应用进行了合理分组，各项目组可单独完成具体项目的开发，也可合并开发同一大型应用系统。报告期内，公司研发力量共完成十余项开发任务，并积极申请相关软件著作权。。

#### 6、收入模式

##### (1) 支出与收入

支出：日常办公成本+具体项目成本支出；

收入：销售、服务、分成等收入。

##### (2) 收入分类：

a 类——销售项目交付、验收回款，占公司收入比例约 80%；

b 类——人力外包，一次性或按期回款，占公司收入比例约 10%；

c 类——售后、维护等服务工作回款，占公司收入比例约 5%；

d 类——合作项目收益分成，占公司收入比例约 5%。

##### (3) 定价：

a 硬件及集成类——参考项目成本及行业水平定价；

b 软件开发类——综合工期、人员、作业难度及配套等定价；

c 服务类——根据工期及人力消耗定价。

#### 7、核心能力

资质：公司具有高新及双软认证、质量体系认证、CCC 强制性产品认证等生产经营资质；

资历：公司技术团队成员大多数来自银行、医院、大型企业的信息技术部门，具备多年的开发经验

及业务演进能力；

案例：医院自助医疗系统、社保临时卡系统、交管违章拍摄及缴罚系统、商场收银系统、申报系统、视力治疗管理平台、宠物连锁电子平台等行业优质案例，部分引领了行业信息化发展潮流。

### 8、竞争

万泰中联在国内医疗信息化、金融、政务、商业等领域的竞争非常激烈，传统产品、传统业务的进入者呈井喷态势。

但万泰中联着眼为客户提供的“变化的、时时更新的”产品及服务，为客户解决问题、提升效率，帮助客户不断优化经营管理方式及业务流程。此举可在很大程度上规避常规产品及业务的市场竞争。

另外，万泰中联重视“走出去”的海外业务，将国内的成熟、成功经验推荐到海外相对空白的市场当中，实现较小规模的市场竞争。

商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，公司严格按照发展规划有序开展，积极有效开展各项业务。具体经营情况如下：

报告期内，公司实际完成营业收入 22,718,998.95 元，较去年同期上升 316.11%；实现净利润 9,003,645.44 元，较去年同期上升 1,494.95%。

本报告期末，公司总资产为 127,744,844.31 元，较期初上升 80.76%；净资产为 109,271,174.55 元，较期初上升 117.60%。公司总资产、净资产的上升的主要原因是因为公司上半年完成 658 万股的非公开发行股票发行，融资额 5,000.8 万元。通过本次非公开发行，公司引入更多优势资本和战略合作伙伴，为后续业务的开展和协同提供了资金、资源和渠道支持。公司未来业务布局将围绕医疗信息化、宠物医疗信息化、智慧交通、金融支付等方面展开，拓展新的业务条线，提升未来的竞争力及盈利能力。

报告期内，公司为医疗信息化业务部署了长线规划，在销售、竞标、产品储备、方案拓展等方面向医疗信息化全产品线拓展。业务涉及医院 HIS 系统、医院信息集成平台、区域人口健康平台、健康信息采集等。报告期内，公司采购智慧病房系统及智能医疗决策系统，将其作为现有产品习题的有效补充，并将在未来重点推广配套的医疗信息化系统。

报表科目重大变化原因分析：

### 一、资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	21,228,171.09	16.62%	11,129,921.35	15.75%	90.73%
应收账款	50,421,157.39	39.47%	43,013,191.19	60.86%	17.22%
其他应收款	703,775.50	0.55%	420,168.93	0.59%	67.50%
存货	1,672,693.53	1.31%	641,993.31	0.91%	160.55%
可供出售金融资产	12,000,000.00	9.39%			100.00%
其他流动资产	20,000,000.00	15.66%			100.00%
资产总计	127,744,844.31	-	70,671,108.37	-	80.76%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加 10,098,249.74 元，涨幅 90.73%，主要原因是本期完成 658 万股的非公开发行股票发行，收到定增款 50,008,000.00 元，支付股权收购款 20,000,000.00 元、利用闲置资金管理财

12,000,000.00 元。。

2、应收账款较上年期末增加 7,407,966.20 元，涨幅 17.22%，主要原因是本期新增的同济总院项目回款较慢，尚有 11,295,770.00 元应收未收回。

3、其他应收款较上年期末增加 283,606.57 元，增长幅度 67.50%，。主要原因是本期支付 250,000.00 元的投标保证金所致。

4、存货比上年期末增加 1,030,700.22 元，上涨 160.55%，主要是因为本期根据签订销售合同相应地进行采购，项目尚未完成所以存货没有结转为营业成本。

5、可供出售金融资产比上年期末增加 12,000,000.00 元，主要原因是公司将闲置资金购买了银行理财产品。

6、其他流动资产增加 20,000,000.00 元，增长 100.00%，主要是本期支付股权收购款，但截止至 2018 年 6 月 30 日，工商登记未变更完毕。

## 二、营业情况分析

### (1) 利润构成

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	22,718,998.95		5,459,895.98		316.11%
营业成本	5,262,250.13	23.16%	1,434,360.83	26.27%	266.87%
管理费用	4,389,297.25	19.32%	2,388,117.69	43.74%	83.80%
销售费用	290,422.13	1.28%	140,463.79	2.57%	106.76%
财务费用	-10,900.22	-0.05%	61,013.54	1.12%	-117.87%
净利润	9,003,645.44	39.63%	564,510.01	10.34%	1,494.95%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入本年较上年同期增长 17,259,102.97 元，增长幅度 316.11%，主要原因是本期签订同济医院总院项目、光谷院区项目等大额销售、技术服务合同，导致本年营业收入比上年同期大幅增长。

2、营业成本较上年增加 3,827,889.30 元，增长 266.87%，主要原因是营业收入的大幅增长，导致与项目相关的采购成本也得到大幅增长。

3、管理费用较上年同期增长 2,001,179.56 元，增长 83.80%，主要是因为公司处于发展扩张阶段，为招聘职能部门员工的工资比上年增加 272,396.08 元；本期因扩大办公场所支付的房屋物业费用比上年同期增加 258,956.81 元，因计提本期固定资产折旧额和无形资产摊销额比上年同期增加 661,725.38 元。

4、研发费用较上年同期增加 1,058,218.82 元，增长 114.05%，主要是为加大研发力量，本期扩招技术人员增加的工资、保险等。

5、销售费用本年较上年同期增加 149,958.34 元，增长 106.76%，主要原因是为了公司经营需要招入的销售人员较多，工资较上年同期增长 93,087.44 元，因维护、扩大业务需要产生的差旅费等增加 29,872.14 元。

6、财务费用较上年同期减少 71,913.76 元，下降 117.87%，主要是因为本期偿还银行借款利息的金额较上年同期减少 28,503.22 元，收到的银行存款及银行理财利息收入增加 46,723.94 元。

7、净利润本期比上年同期增加 8,439,135.43 元，增加 1,494.95%，主要原因是在毛利率变化不大的情况下，本期营业收入增长 316.11%，而期间费用较上年同期仅增加 3,133,342.96 元、增长 89.08%。

### (2) 收入构成

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,715,778.50	5,459,895.98	316.05%

其他业务收入	3,220.45	0.00	-
主营业务成本	5,262,250.13	1,434,360.83	266.87%
其他业务成本	0.00	0.00	-

**按产品分类分析：**

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
硬件收入	4,684,341.04	20.62%	2,644,871.81	48.44%
软件产品收入	5,918,069.86	26.05%	2,717,948.70	49.78%
技术服务收入	12,113,367.60	53.32%	97,075.47	1.78%
其他	3,220.45	0.01%	0.00	0.00%
合计	22,718,998.95	100.00%	5,459,895.98	100.00%

**收入构成变动的原因：**

1、硬件收入较上年同期增加 2,039,469.23 元，上升 77.11%，主要原因是本期销售的自助医疗系统，单价无大幅波动，但较上年同期销量增加 325 台。

2、软件产品收入较上年同期增加 3,200,121.16 元，增长 117.74%，主要原因是本期销售的自助医疗系统数量增加，导致所涉及的嵌入式软件产品收入较上年同期增长。

3、技术服务收入较上年同期增加 12,016,292.13 元，增长 123.78 倍，主要原因是医院自助医疗项目按期确认维护、售后收入，以及本期与中铭恒泰及龙腾佳讯等公司签订的技术开发项目交付完成确认收入所致。

4、其他收入比上年同期增加 3,220.45 元，上涨 100.00%，主要是本期收到个人所得税手续费返还的不含税收入 3,220.45 元，而去年同期未收到该笔收入，因此增长幅度 100.00%。

**三、现金流量状况**

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-401,969.09	-5,135,062.99	-92.17%
投资活动产生的现金流量净额	-39,474,713.90	-9,000,000.00	338.61%
筹资活动产生的现金流量净额	49,973,167.22	-63,336.00	790.02%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,733,093.90 元，增长 92.17%，主要原因是本期销售回款较上年同期增加 17,472,174.43 元，但本期采购支出较上年同期增加 5,835,187.70 元；为拓展业务扩招员工、扩大办公场地支付的职工薪酬、房租及差旅费等营运费用较上年同期增加 2,909,019.77 元，因收入增长导致的各项税费增加 2,888,820.47 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 30,474,713.90 元，下降 338.61%，主要原因是因购买银行理财产品 12,000,000 元及收购凯乐达趣公司股权支付的现金 20,000,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量金额较上年同期增加 50,036,503.22 元，增长幅度 790.02%，主要原因是本期收到融资款导致吸收投资收到的现金增加 50,008,000.00 元。

**三、 风险与价值****1、公司规模小，抗风险能力弱的风险**

公司定位于医疗卫生信息化领域创新型技术服务企业，与直接竞争对手相比较，公司属于中小型企业规模，在公司体量、市场投资、市场占有率等方面存在极大待提升空间。经过多年发展，公司经营规模稳定，但与其他知名大型企业相比，公司的业务规模相对较小，存在抵御市场波动能力较弱的风险。

应对策略：扩大市场范围，拓展营销渠道，适度增加产品线，加快产品迭代以适应市场需求的变化



及提升。同时积极拓展融资渠道，增强人才建设、研发投入、市场开拓等多方面的公司治理及运营，整体提升公司盈利能力以增强公司抵抗市场波动的能力。

## 2、技术与产品开发风险

公司主营业务领域医疗智慧医疗、智慧金融、智能交通领域的商业系统开发,近些年互联网技术对各行业所带来的冲击及客户技术、业务流程的变革不断更新,对产品及服务提供方的整体技术水平要求不断提高。公司技术与产品开发方向及产品融合度存在决策风险。因此,若公司未来不能准确地预测和把握软件开发技术的发展趋势,对新技术方向选择出现偏差、对所服务的各行业客户的需求把握不准确、不能及时调整技术和产品方向,或新技术、新产品不能迅速推广应用,将可能影响公司技术竞争力和市场地位,从而影响公司的经营业绩等。

应对策略：研究并执行行业政策引导、趋势研判、新技术及产品融合、原有产品及服务的适度优化、改进。强化核心产品及流程的成熟度、对新需求的适应性做到随需求而变、丰富产品组合。更大程度地做好产品研发、生产及服务配给与市场需求的匹配。最终合理应对产品开发及生产风险。

## 3、应收账款不能及时回收的风险

报告期内，随着公司销售规模的持续、快速增长，公司应收账款持续增加。2017 年末、2018 年 6 月末公司应收账款净额分别为 43,013,191.19 元、50,421,157.39 元，占当期营业收入的比重分别为 115.24%、221.93%，占当年末总资产的比重分别为 60.86%、39.47%。公司的直接客户一部分为商业银行，客户信用程度较高，但回款周转速度较慢；另外一部分直接客户为民营企业，公司对这部分客户筛选严格，公司报告期内已计提了坏账准备，但仍存在应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司的资产质量和正常经营造成不利影响。

应对策略：公司计划在项目合同签署方式、工期进度、验收回款效率等方面加以调整改进，同时，选择多种盈利模式及策略（项目实施验收回款、项目实施分成、预付费项目等），在更大程度上规避应收账款不能及时回收的风险。

## 4、海外业务风险

公司于 2016 年 1 月成功设立万泰泰国公司，逐步推进信息化业务走出去战略，配合国家一带一路政策方针，参照国内成熟的医疗信息化业务模式，开发并解决泰国各大医院及卫生机构的信息化改革工作。与此同时，境外投资风险逐步凸显，其中，利率风险：货物进出口执行利率变化对公司盈利的风险；市场风险：包括泰国医疗机构政策风险、地方医疗模式、百姓就医习惯、数据格式及存储风险等；决策风险：由于泰国新医疗信息化业务参照中国已有建设及运营模式，公司成熟的决策及项目管理均来自于国内，往返沟通、需求讨论及决策的时效性、准确性等将存在不确定性。以上各类业务风险均需要公司预先规划、统筹管理，最终将风险控制到最低。

应对策略：公司派驻专业管理团队到场工作，有专职的财务审核及回款处理，专职的项目管理负责项目进度合理达成，专职的市场团队负责当地市场及渠道的宣传、沟通。以上各类业务公司均有预先规划、统筹管理，可将风险控制到最低。

## 5、人才流失和储备不足的风险

公司所处的医疗卫生信息化行业，为轻资产的知识密集型行业，拥有优秀的人才才是公司保持竞争力的关键。公司一直非常重视对人才培养和引进，建立了相关的薪酬福利政策，但是不能保证能够留住所有的优秀人才和核心人员。随着行业竞争的加剧及同行业对核心技术人员挖掘，公司面临人才流失的风险，如果核心人才流失，将会对公司经营产生一定影响。同时随着公司规模不断扩张，公司对人才的知识的更新和储备提出了更好的要求，通过员工培训计划的落实和专业人才的积极引进，加大了人才队伍的建设力度，但仍存在储备不足的风险。

应对策略：经多年行业经验及文化沉淀，公司已培养出一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍。除了培养业务骨干队伍之外，公司加大人力资源建设，公司将进一步完善绩效考核制度，建立更为有效的用人激励和竞争机制，提高整体人力资源运作效率。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，建立科学合理的用人机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式，结合公司业务领

域的不断拓展，积极引进外部优秀人才，逐步形成一个良性的人才培养和优胜劣汰机制，打造具有核心竞争力的优秀团队。

#### 6、股权质押的风险

2018年6月29日公司股东樟树市森悦投资管理中心(有限合伙)质押5,762,000股,股东北京中农数源科技有限公司质押5,648,000股,质押股权合计占公司总股本的42.93%,质押股份用于均用于为上海硕菽实业有限公司与中泰创展控股有限公司签署的《资产收益权转让及回购合同》中应履行的回购义务提供担保,本次融资不存在结合其他资产抵押或质押等情况,质押权人为中泰创展控股有限公司,质押权人与质押股东不存在关联关系。截止本报告出具日,质押尚未解除,本次股权质押系股东自身融资担保行为,不会对公司生产经营等产生不利影响,如果上海硕菽实业有限公司到期不能履行其回购资产收益权的义务,可能存在本次股权质押相关股东持有的本公司股份被司法机关强制执行划转的风险,如发生该情形将可能导致公司第一大股东发生变化。

#### 应对措施:

公司会密切关注股东借款的到期情况,及时提醒股东将借款归还并办理解除质押手续。

## 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时,公司依法纳税,认真履行作为企业应当履行的社会责任,做到对社会负责,对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（四）
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

（1）2018年5月11日，公司2017年年度股东大会审议并通过了《公司注销全资子公司万泰中联科技(天津)有限公司的议案》，为优化公司治理架构，降低公司运行成本，公司决定注销万泰中联科技(天津)有限公司，天津公司自成立以来一直未实际开展业务，注销后不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。该议案内容详见公司于2018年4月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于注销全资子公司的公告》（公告编号：2018-015）。

（2）2018年6月27日，公司2018年第二次临时股东大会审议并通过了《关于收购北京凯乐达趣科技有限公司股权资产的议案》，根据公司战略发展需要，公司拟以人民币2,000万元收购北京凯乐达趣科技有限公司（以下简称“凯乐达趣”）98%的股权，本次交易对价全部以现金支付，本次收购完成后凯乐达趣将成为公司的控股资子公司。该议案内容详见公司于2018年6月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北京万泰中联科技股份有限公司收购股权资产的公告》（公告编号：2018-021）。

#### （二）承诺事项的履行情况

（1）关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺



公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 6 月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人将按照《公司法》第一百二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十五条规定锁定其所持有公司股份。

(2) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 6 月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2014 年 6 月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

(4) 关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 6 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

(5) 关于关联资金往来的声明及承诺函

公司实际控制人及股东于 2014 年 6 月出具《关于关联资金往来的声明及承诺函》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的有关规定，避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

(6) 关于实际控制人不影响公司独立性的承诺

2017 年 1 月张晓斌和刘哲签署《一致行动协议》完成对公司的收购后，张晓斌成为公司实际控制人，收购人承诺保证万泰中联在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响万泰中联的独立运营。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.00	10	15

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2017年12月8日	2018年5月17 日	7.60	6,580,000	50,008,000.00	“宠物 SaaS 平台系 统”的项目投入、收、 并购与主营业务相关 公司股权和补充经营 所需流动资金。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,470,000	57.35%	9,189,500	20,659,500	77.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,973,500	1,973,500	7.42%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,530,000	42.65%	-2,609,500	5,920,500	22.27%
	其中：控股股东、实际控制人	7,894,000	39.47%	-1,973,500	5,920,500	22.27%
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
<b>总股本</b>		20,000,000	-	6,580,000	26,580,000	-
<b>普通股股东人数</b>						

注：2017年1月，张晓斌和刘哲签署《一致行动协议》构成收购，造成实际控制人的变更，变更后张晓斌先生成为公司的实际控制人。将张晓斌及一致行动人刘哲的股份计入“控股股东、实际控制人”中，不再重复计入“董事、监事、高管”中。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张晓斌	6,186,000	0	6,186,000	23.27%	4,639,500	1,546,500
2	樟树市森悦投资管理中心(有限合伙)	5,135,000	627,000	5,762,000	21.68%		5,762,000
3	北京中农数源科技有限公司	5,648,000		5,648,000	21.25%		5,648,000
4	肖秀玲	0	2,200,000	2,200,000	8.28%		2,200,000
5	黄捷	0	2,190,000	2,190,000	8.24%		2,190,000
6	曲瑾	0	2,190,000	2,190,000	8.24%		2,190,000
7	刘哲	1,708,000		1,708,000	6.43%	1,281,000	427,000
8	北京盛德弘业投资管理中心(有限合伙)	636,000		636,000	2.39%		636,000
9	陈军	60,000		60,000	0.22%		60,000

10	宗学伟	627,000	627,000				
合计		20,000,000	7,834,000	26,580,000	100.00%	5,920,500	20,659,500

前十名股东间相互关系说明：

张晓斌为北京盛德弘业投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，张晓斌、刘哲和盛德弘业为一致行动人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司无控股股东。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为张晓斌，张晓斌先生直接持有公司 30.93%的股份。此外，张晓斌作为北京盛德弘业投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人控制盛德弘业，通过盛德弘业间接持有本公司股份 3.18%。张晓斌与刘哲于 2017 年 1 月 4 日签署《一致行动协议》，约定刘哲将其所持股份的表决权委托给张晓斌进行表决，刘哲持在本公司持股比例为 8.54%。张晓斌合计可以控制的表决权比例为 42.65%。张晓斌直接持有以及间接可以支配的表决权已足以对公司股东大会的决议、生产经营产生重大影响，张晓斌为公司董事长、总经理。（截至 2017 年 12 月 31 日）

张晓斌，男，出生于 1978 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京工商大学计算机应用专业，硕士学历；2000 年至 2003 年，就职于北京三立永和科技有限公司，任项目经理；2003 年至 2007 年，就职于北京八亿时空集团公司，任技术总监；2007 年至 2010 年，就职于北京贝多通信服务有限公司，任技术总监；2010 年 8 月至 2014 年 5 月，任万泰中联科技有限公司总经理，2014 年 5 月 2017 年 1 月任北京万泰中联科技股份有限公司董事、总经理，2017 年 1 月至今担任公司董事长兼总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晓斌	董事长、总经理	男	1978年6月9日	硕士	2017年6月-2020年6月	是
刘哲	董事、副总经理	男	1982年5月11日	博士	2017年6月-2020年6月	否
于丽娟	董事、财务负责人、副总经理	女	1978年10月10日	本科	2017年6月-2020年6月	是
李远	董事、董事会秘书、副总经理	男	1983年11月14日	本科	2017年6月-2020年6月	是
李学萍	董事	女	1977年6月22日	本科	2017年6月-2020年6月	否
李凤珠	董事	女	1992年8月8日	本科	2017年6月-2020年6月	否
李召福	独立董事	男	1982年9月6日	本科	2018年6月-2020年6月	否
张媛媛	监事会主席	女	1990年2月9日	本科	2017年6月-2020年6月	是
王雪兵	职工代表监事	女	1989年7月7日	本科	2017年6月-2020年6月	是
高梦婕	监事	女	1986年11月26日	本科	2017年6月-2020年6月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张晓斌与刘哲为一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张晓斌	董事长、总经理	6,186,000	0	6,186,000	23.27%	0
刘哲	董事、副经理	1,708,000	0	1,708,000	6.43%	0

	理					
合计	-	7,894,000	0	7,894,000	29.70%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李远	董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书	新选聘
李坤英	独立董事	离任	无	辞职
李召福	无	新任	独立董事	新选聘

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

李远，男，出生于1983年11月，中国国籍。毕业于北京航空航天大学计算机科学与技术专业，本科学历；2007年至2010年，就职于北京惟帆通讯设备有限公司，任客户经理；2011年至2014年，就职于深圳市优网科技有限公司，任销售经理；2015年至今就职于北京万泰中联科技股份有限公司，任总经理助理，现任北京万泰中联科技股份有限公司董事、董事会秘书。

李召福，男，出生于1982年9月，中国国籍，本科学历；2007年9月至2010年3月，就职于北京中铁远光软件公司任软件工程师；2010年7月至2015年5月就职于北京合力亿捷科技股份有限公司任高级软件工程师；2015年5月至2016年6月就职于北京巨枫科技有限公司任高级软件工程师；2016年7月至2017年7月就职于指点无限（北京）科技有限公司任高级软件工程师；2017年8月至今就职于北京交联科技有限公司任资深工程师。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	13
技术人员	40	55
销售人员	4	6
财务人员	3	3
员工总计	55	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	2	3
本科	39	56
专科	13	17
专科以下	0	0
员工总计	55	77

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司雇员的薪酬包括基本工资，岗位工资，绩效工资，工龄工资，提成，福利津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

报告期内，公司为员工按照岗位职责制定并实施了一系列在岗培训，提高其职业操作能力。此外，公司在2017年对各岗位进行绩效激励改革，制定更为丰富多样的薪酬制度，提高员工工作积极性。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

不适用。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,228,171.09	11,129,921.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	50,421,157.39	43,013,191.19
预付款项	五、3	2,432,157.43	2,205,478.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	703,775.50	420,168.93
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,672,693.53	641,993.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	20,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>96,457,954.94</b>	<b>57,410,753.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	12,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,999,223.86	5,589,272.18
在建工程			



生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	6,760,683.78	7,119,658.14
开发支出	五、10	6,981,132.10	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	545,849.63	551,424.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		31,286,889.37	13,260,354.99
<b>资产总计</b>		127,744,844.31	70,671,108.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	1,300,000.00	1,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	12,594,813.63	13,156,653.54
预收款项	五、14		290,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	523,626.56	395,530.49
应交税费	五、16	1,971,367.81	2,847,664.39
其他应付款	五、17	1,753,444.45	1,991,386.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,143,252.45	19,981,234.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	五、18		122,111.54
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			122,111.54
<b>负债合计</b>		18,143,252.45	20,103,346.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	26,580,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	44,954,613.43	1,526,613.43
减：库存股			
其他综合收益	五、21	766,467.94	744,727.05
专项储备			
盈余公积	五、22	2,196,531.68	2,196,531.68
一般风险准备			
未分配利润	五、23	34,773,561.50	25,747,690.04
归属于母公司所有者权益合计		109,271,174.55	50,215,562.20
少数股东权益		330,417.31	352,199.64
<b>所有者权益合计</b>		109,601,591.86	50,567,761.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		127,744,844.31	70,671,108.37

法定代表人：张晓斌      主管会计工作负责人：于丽娟      会计机构负责人：于丽娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,970,973.26	10,245,467.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	28,606,305.65	19,987,066.70
预付款项		2,432,157.43	2,205,478.60
其他应收款	十四、2	703,775.50	409,184.90
存货		1,672,693.53	641,993.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		74,385,905.37	33,489,190.68
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		12,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,418,000.00	15,418,000.00

投资性房地产			
固定资产		140,081.82	97,160.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,760,683.78	7,119,658.14
开发支出		6,981,132.10	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		500,003.03	485,918.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		41,799,900.73	23,120,736.60
<b>资产总计</b>		116,185,806.10	56,609,927.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,300,000.00	1,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,879,613.63	2,177,321.63
预收款项			290,000.00
应付职工薪酬		523,626.56	313,348.40
应交税费		1,971,367.81	1,640,833.82
其他应付款		6,621,511.23	6,942,153.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,296,119.23	12,663,657.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			122,111.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			122,111.54
<b>负债合计</b>		12,296,119.23	12,785,768.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,580,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,954,613.43	1,526,613.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,196,531.68	2,196,531.68
一般风险准备			
未分配利润		30,158,541.76	20,101,013.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>103,889,686.87</b>	<b>43,824,158.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>116,185,806.10</b>	<b>56,609,927.28</b>

法定代表人：张晓斌

主管会计工作负责人：于丽娟

会计机构负责人：于丽娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		22,718,998.95	5,459,895.98
其中：营业收入	五、24	22,718,998.95	5,459,895.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,056,120.50	5,114,666.54
其中：营业成本	五、24	5,262,250.13	1,434,360.83
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	五、25	110,519.56	88,969.15
销售费用	五、26	290,422.13	140,463.79
管理费用	五、27	4,389,297.25	2,388,117.69
研发费用	五、28	1,986,042.51	927,823.69
财务费用	五、29	-10,900.22	61,013.54
资产减值损失	五、30	28,489.14	73,917.85
加：其他收益	五、31	306,097.02	376,257.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,968,975.47	721,486.78
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	-607.54	4,660.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,969,583.01	716,825.97
减：所得税费用	五、33	1,965,937.57	152,315.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,003,645.44	564,510.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		9,003,645.44	564,510.01
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-22,226.02	-12,272.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,025,871.46	576,782.23
六、其他综合收益的税后净额		22,184.58	194,911.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,740.89	194,911.42
（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		21,740.89	194,911.42
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			
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		21,740.89	194,911.42
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		443.69	
七、综合收益总额		9,025,830.02	759,421.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,047,612.35	767,795.42
归属于少数股东的综合收益总额		-21,782.33	-8,373.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.03
（二）稀释每股收益		0.43	0.03

法定代表人：张晓斌

主管会计工作负责人：于丽娟

会计机构负责人：于丽娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	22,718,998.95	5,459,895.98

减：营业成本	十四、4	5,262,250.13	1,434,360.83
税金及附加		110,519.56	88,969.15
销售费用		290,422.13	59,866.71
管理费用		3,290,313.51	1,750,209.87
研发费用		1,986,042.51	526,316.27
财务费用		-11,547.87	58,864.30
其中：利息费用		34,832.78	63,336.00
利息收入		52,900.38	7,290.70
资产减值损失		93,897.27	75,274.99
加：其他收益		306,097.02	376,257.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,003,198.73</b>	<b>1,842,291.20</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		-607.54	4,660.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,003,806.27</b>	<b>1,837,630.39</b>
减：所得税费用		1,946,277.94	149,044.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,057,528.33</b>	<b>1,688,585.59</b>
（一）持续经营净利润		10,057,528.33	1,688,585.59
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 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			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,057,528.33</b>	<b>1,688,585.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张晓斌

主管会计工作负责人：于丽娟

会计机构负责人：于丽娟

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,537,574.43	65,400.00
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		306,510.70	376,257.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	265,002.94	459,867.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,109,088.07</b>	<b>901,525.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,903,476.70	2,068,289.00
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		3,239,727.67	1,867,491.79
支付的各项税费		3,847,768.48	958,948.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,520,084.31	1,141,859.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,511,057.16</b>	<b>6,036,588.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-401,969.09</b>	<b>-5,135,062.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,474,713.90	9,000,000.00
投资支付的现金		32,000,000.00	

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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,474,713.90	9,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,474,713.90	-9,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,008,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,008,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,832.78	63,336.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,832.78	63,336.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		49,973,167.22	-63,336.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,765.51	57,765.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,098,249.74	-14,140,633.12
加：期初现金及现金等价物余额		11,129,921.35	16,790,089.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,228,171.09	2,649,456.50

法定代表人：张晓斌      主管会计工作负责人：于丽娟      会计机构负责人：于丽娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,500,165.00	65,400.00
收到的税费返还		306,510.70	376,257.34
收到其他与经营活动有关的现金		263,884.42	371,863.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,070,560.12	813,520.90
购买商品、接受劳务支付的现金		7,903,476.70	2,068,289.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,938,545.58	1,254,164.92
支付的各项税费		2,631,794.09	615,993.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,369,690.98	1,423,153.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,843,507.35	5,361,600.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		227,052.77	-4,548,079.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			



回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,474,713.90	9,000,000.00
投资支付的现金		32,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,474,713.90	9,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,474,713.90	-9,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,008,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,008,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,832.78	63,336.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,832.78	63,336.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		49,973,167.22	-63,336.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,725,506.09	-13,611,415.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,245,467.17	14,979,195.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,970,973.26	1,367,779.29

法定代表人：张晓斌

主管会计工作负责人：于丽娟

会计机构负责人：于丽娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

# 北京万泰中联科技股份有限公司

## 2018年6月30日财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

北京万泰中联科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京万泰中联科技有限公司,系经北京市工商行政管理局丰台分局批准注册成立,由宗学伟等共同发起设立的,本公司成立于2010年8月13日,于2014年12月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,本公司注册地及办公地址为北京市丰台区南四环西路188号十八区20号楼1至11层101内2层201,法定代表人及实际控制人:张晓斌,注册资本:人民币2,658.00万元,经营期限:2010年8月13日至2060年8月12日。

截止至2018年6月30日,本公司纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化,详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司属软件和信息技术服务业,经营范围中许可经营项目包括:技术推广;计算机系统服务;销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、办公用品、机械设备、通讯设备;医学研究与试验发展;货物进出口;技术进出口(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表已经公司董事会于2018年8月17日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自报告期末12个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、记账本位币

---

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易

是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公

---

司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融

资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基



基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5） 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息

支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	单项金额超过 100 万元应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

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

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

## 12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

---

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权

---

投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

---

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包



括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公用品	5.00	5.00	19.00
专用设备	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销

售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

### **23、 预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### **24、 收入的确认原则**

**销售商品收入的确认一般原则：**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**具体原则**

公司根据业务人员发出的销货申请办理出库手续，由安装技师为客户安装调试，安装完毕由客户签字验收，公司根据验收单确认销售收入。

### **25、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与

---

收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

## **26、递延所得税资产和递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## **27、所得税**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ① 组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 30、 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本公司不存在重要的会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司不存在重要的会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

母公司

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	6.00、16.00
城建税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

万泰中联科技（天津）有限公司

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	6.00、16.00
城建税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00

万泰（泰国）科技有限公司

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	7.00

##### 2、税收优惠及批文

本公司企业所得税：《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条；国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年10月25日取得经北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的编号为GR201711002865号的高新技术企业证书，有效期为三年。

万泰中联科技（天津）有限公司根据财税[2015]99号规定，属于小型微利企业，实际税率为10%。

万泰（泰国）科技有限公司，属于软件开发行业。根据泰国税政厅网站公布的企业所得税规定，企业的所得税率为净利润的20%。根据泰国投资促进委员会最新投资优惠政策-BOI第2/2557号公告，符合规定的高科技企业，对于软件开发销售收入享受企业所得税免税五年的税收优惠，万泰（泰国）科技有限公司是符合该公告规定的高科技企业，所得税优惠期间为2016年3月至2021年3月。

##### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元。期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年半年度，上期指2017年半年度。

##### 1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	100,297.07	277,364.91
银行存款	21,127,874.02	10,852,556.44
合计	21,228,171.09	11,129,921.35

说明：截止2018年6月30日不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、 应收票据及应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,087,481.00	100.00	3,666,323.61	6.78	50,421,157.39
其中：关联方组合					
账龄组合	54,087,481.00	100.00	3,666,323.61	6.78	50,421,157.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	54,087,481.00	100.00	3,666,323.61	6.78	50,421,157.39

(续表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,659,445.93	100.00	3,646,254.74	7.81	43,013,191.19
其中：关联方组合					
账龄组合	46,659,445.93	100.00	3,646,254.74	7.81	43,013,191.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	46,659,445.93	100.00	3,646,254.74	7.81	43,013,191.19

应收账款种类的说明：

#### a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	40,280,161.00	74.47	402,801.61	1.00	39,877,359.39
1 至 2 年	4,025,640.00	7.45	201,282.00	5.00	3,824,358.00
2 至 3 年	9,143,000.00	16.90	2,742,900.00	30.00	6,400,100.00
4 至 5 年	638,680.00	1.18	319,340.00	50.00	319,340.00
合计	54,087,481.00	100.00	3,666,323.61		50,421,157.39

(续表)

账龄	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	31,496,838.98	67.50	314,968.39	1.00	31,181,870.59
1 至 2 年	5,380,926.95	11.53	269,046.35	5.00	5,111,880.60
2 至 3 年	9,143,000.00	19.60	2,742,900.00	30.00	6,400,100.00
3 至 4 年	66,530.00	0.14	33,265.00	50.00	33,265.00
4 至 5 年	572,150.00	1.23	286,075.00	50.00	286,075.00
合计	46,659,445.93	100.00	3,646,254.74		43,013,191.19

(2) 2018 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应 收 账 款 总 额 的 比 例 (%)	坏账准备余 额	账面价值
DEPTH FIRST CO.,LTD	15,202,560.00	1 年以内	28.11	152,025.60	15,050,534.40
西藏赤峰医疗设备有 限公司	9,000,000.00	2 至 3 年	16.64	2,700,000.00	6,300,000.00
招商银行武汉分行	7,443,770.00	1 年以内	13.76	74,437.70	7,369,332.30
光大银行武汉分行	4,592,000.00	1 年以内	8.49	45,920.00	4,546,080.00
成都思远科创科技有 限公司	4,500,000.00	1 年以内	8.32	45,000.00	4,455,000.00
合计	40,738,330.00		75.32	3,017,383.30	37,720,946.70

(3) 坏账准备

年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
	计提	其他	转回	转销	
3,646,254.74	20,068.87				3,666,323.61

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比:

账龄	2018.06.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,432,157.43	100.00		2,432,157.43
合计	2,432,157.32	100.00		2,432,157.43

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公 司关系	期末余额	账龄	占预付 账款总 额的比 例 (%)	未结算原因
北京中铭恒泰科 技有限公司	非关联 方	2,168,907.43	1 年以 内	0.89	合同未履行完 毕
山东量子信息技 术有限公司	非关联 方	263,250.00	1 年以 内	0.11	合同未履行完 毕



合计		2,432,157.43		100.00
----	--	--------------	--	--------

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	744,419.70	100.00	40,644.20	5.46	703,775.50
其中：关联方组合					
账龄组合	744,419.70	100.00	40,644.20	5.46	703,775.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	744,419.70	100.00	40,644.20	5.46	703,775.50

(续表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	452,392.86	100.00	32,223.93	7.12	420,168.93
其中：关联方组合					
账龄组合	452,392.86	100.00	32,223.93	7.12	420,168.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	452,392.86	100.00	32,223.93	7.12	420,168.93

其他应收款种类的说明：

- a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内	664,419.70	89.25	6,644.20	1.00	657,775.50
2至3年	30,000.00	4.03	9,000.00	30.00	21,000.00
3至4年	50,000.00	6.72	25,000.00	50.00	25,000.00

账龄	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	744,419.70	100.00	40,644.20		703,775.50

(续表)

账龄	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内	372,392.86	82.32	3,723.93	1.00	368,668.93
1至2年	22,000.00	4.86	1,100.00	5.00	20,900.00
2至3年	8,000.00	1.77	2,400.00	30.00	5,600.00
3至4年	50,000.00	11.05	25,000.00	50.00	25,000.00
合计	452,392.86	100.00	32,223.93		420,168.93

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
保证金	250,000.00	158,283.00
往来款	121,913.32	253,837.68
备用金	55,432.00	17,670.00
代扣代缴款项		9,027.20
押金	301,195.36	5,780.00
社保公积金	15,879.02	7,794.98
合计	744,419.70	452,392.86

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	是否关联方	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额	账面价值
北京中澳环球投资有限公司	否	租房押金	245,695.36	1年以内	33.00	2,456.95	243,238.41
日照宝华贸易有限公司	否	往来款	50,000.00	1年以内	6.72	500.00	49,500.00
中金招标有限责任公司	否	保证金	250,000.00	1年以内	7.803358	2,500.00	247,500.00
员工个人社保公积金	否	社保公积金	15,879.02	1年以内	2.13	158.79	15,720.23
高千红	否	备用金	38,462.00	1年以内	1.20517	384.62	38,077.38
合计			600,036.38		80.60	6,000.36	594,036.02

(4) 坏账准备

2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.06.30
	计提	其他	转回	转销	
32,223.93	8,420.27				40,644.20

## 5、 存货

### (1) 存货的分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,599.14		128,599.14
库存商品	1,544,094.39		1,544,094.39
合计	1,672,693.53		1,672,693.53

(续表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	641,993.31		641,993.31
合计	641,993.31		641,993.31

## 6、 其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31	形成原因
其他流动资产	20,000,000.00		收购股权款，工商未变更完毕

说明：支付 20,000,000.00 元收购北京凯乐达趣科技有限公司 98% 的股份，截止至 2018 年 6 月 30 日工商未变更完毕。

## 7、 可供出售金融资产

项目	2018.06.30	2017.12.31	形成原因
可供出售金融资产	12,000,000.00		购买银行理财

说明：公司使用闲置资金购买厦门国际银行人民币“步步为赢”结构性存款产品，产品代码 BBWY201800716 期，风险等级为“较低”，投资期限 94 天。

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公用品	专用设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	292,829.41	200,595.55	6,795,797.48	7,289,222.44
2、本期增加金额	68,932.14	1,256.70		70,188.84
(1) 购置	68,932.14	1,256.70		70,188.84
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	361,761.55	201,852.25	6,795,797.48	7,359,411.28
二、累计折旧				
1、期初余额	206,859.52	115,447.73	1,377,643.01	1,699,950.26

项目	电子设备	办公用品	专用设备	合计
2、本期增加金额	25,772.35	12,994.08	621,470.73	660,237.16
(1) 计提	25,772.35	12,994.08	621,470.73	660,237.16
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	232,631.87	128,441.81	1,999,113.74	2,360,187.42
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	129,129.68	73,410.44	4,796,683.74	4,999,223.86
2、期初账面价值	85,969.89	85,147.82	5,418,154.47	5,589,272.18

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	7,179,487.20			7,179,487.20
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	7,179,487.20			7,179,487.20
二、累计摊销				
1、期初余额	59,829.06			59,829.06
2、本期增加金额	358,974.36			358,974.36
(1) 摊销	358,974.36			358,974.36
(2) 企业合并增				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	418,803.42			418,803.42
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,760,683.78			6,760,683.78
2、期初账面价值	7,119,658.14			7,119,658.14

#### 10、开发支出

表 1

项目	2018.06.30	2017.12.31
项目开发支出	6,981,132.10	-

表 2

项目	2018.06.30	2017.12.31
委托技术开发费	6,981,132.10	-
其中：研究开发人员工资	0.00	-
研究开发耗用材料	0.00	-
合计	6,981,132.10	-

注：为拓展新产品线，公司分别于 2018 年 1 月及 3 月份委托外部开发智慧病房系统及智能医疗决策系统，该系统已验收合格，尚未完成软件著作权申请。

#### 11、递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	500,003.03	3,772,255.04	485,929.53	3,678,478.67
内部交易未实现利润	45,846.60	305,643.98	65,495.14	436,634.27
合计	545,849.63	4,077,899.02	551,424.67	4,115,112.94

#### 12、短期借款

项目	2018.06.30	2017.12.31
保证借款	1,300,000.00	1,300,000.00

本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 13、应付票据及应付账款

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,398,831.63	98.44	11,270,100.80	85.66
1 至 2 年			290,647.74	2.21
2 至 3 年	89,862.00	0.71	1,489,785.00	11.32
3 年以上	106,120.00	0.85	106,120.00	0.81
合计	12,594,813.63	100.00	13,156,653.54	100.00

### 14、预收账款

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			290,000.00	100.00
合计			290,000.00	100.00

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	377,081.53	3,202,907.45	3,075,246.14	504,742.84
二、离职后福利-设定提存计划	18,448.96	164,916.29	164,481.53	18,883.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、非货币性福利				
合计	395,530.49	3,367,823.74	3,239,727.67	523,626.56

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	362,904.41	2,939,796.82	2,813,266.77	489,434.46
2、职工福利费	-	56,407.63	56,407.63	-
3、社会保险费	14,177.12	120,529.00	119,397.74	15,308.38
其中：医疗保险费	12,567.91	107,306.78	106,286.50	13,588.19
工伤保险费	536.50	4,643.68	4,606.68	573.50
生育保险费	1,072.71	8,578.54	8,504.56	1,146.69
4、住房公积金		75,421.00	75,421.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
8、劳务费		10,753.00	10,753.00	
合计	377,081.53	3,202,907.45	3,075,246.14	504,742.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
养老保险费	17,721.50	158,626.82	158,411.08	17,937.24
失业保险费	727.46	6,289.47	6,070.45	946.48
合计	18,448.96	164,916.29	164,481.53	18,883.72

16、应交税费

税种	2018.06.30	2017.12.31
增值税	50,158.94	1,545,537.18
企业所得税	1,921,208.87	1,261,759.20
城市维护建设税		20,160.81
教育费附加		8,640.35
地方教育费附加		5,760.23
其他		5,806.62
合计	1,971,367.81	2,847,664.39

17、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,403,444.45	80.04	1,441,386.57	72.38
1 至 2 年				
2 至 3 年			50,000.00	2.51
3 年以上	350,000.00	19.96	500,000.00	25.11
合计	1,753,444.45	100.00	1,991,386.57	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
单位往来款	1,453,431.10	1,490,840.57
借款	300,000.00	500,000.00
代垫款	13.35	546.00
合计	1,753,444.45	1,991,386.57

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
谭保华	300,000.00	未到约定还款期
北京市天元律师事务所	50,000.00	对方暂未催款
合计	350,000.00	

18、预计负债

项目	2018.06.30	2017.12.31	形成原因
未决诉讼		122,111.54	产品质量诉讼

说明：公司与深圳市同方光电科技有限公司因产品质量问题发生诉讼，公司按中国人民银行同期同贷利率计算得预计负债金额为 122,111.54 元。2018 年 5 月公司

二审败诉，支付中国人民银行同期同贷利息 121,504.00 元。

### 19、股本

项目	2017.12.31	本期发生金额					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	增资	小计	
股份总数	20,000,000				6,580,000	6,580,000	26,580,000

### 20、资本公积

类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	1,526,613.43	43,428,000.00		44,954,613.43

### 21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	744,727.05	22,184.58			21,740.89	443.69	766,467.94
其他综合收益合计	744,727.05	22,184.58			21,740.89	443.69	766,467.94

### 22、盈余公积

类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	2,196,531.68			2,196,531.68

### 23、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上期末未分配利润	25,747,690.04	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	25,747,690.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,025,871.46	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	34,773,561.50	

### 24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1月—6月		2017年1月—6月	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	22,715,778.50	5,262,250.13	5,459,895.98	1,434,360.83
其他业务	3,220.45			
合计	22,718,998.95	5,262,250.13	5,459,895.98	1,434,360.83

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

项目	2018年1月—6月		2017年1月—6月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	4,684,341.04	5,186,250.13	2,644,871.81	1,057,002.33
技术服务	12,113,367.60	76,000.00	97,075.47	377,358.50
软件产品	5,918,069.86		2,717,948.70	
合计	22,715,778.50	5,262,250.13	5,459,895.98	1,434,360.83

(3) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2018年1月—6月		2017年1月—6月	
	收入	成本	收入	成本
个税手续费返还	3,220.45			
合计	3,220.45			

## 25、税金及附加

税种	2018年1月—6月	2017年1月—6月
城建税	64,469.75	51,898.67
教育费附加	27,629.89	22,242.29
地方教育费附加	18,419.92	14,828.19
合计	110,519.56	88,969.15

## 26、销售费用

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
工资性支出	232,112.73	139,025.29
其他	21,292.43	
差旅费	14,806.16	1,108.50
交通费	16,504.48	330.00
业务招待费	5,706.33	
合计	290,422.13	140,463.79

## 27、管理费用

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
聘请中介机构费	624,757.09	360,620.49
工资	1,020,923.38	748,527.30
折旧费	660,237.16	357,486.14
无形资产摊销	358,974.36	
差旅费	124,446.36	121,775.01
业务招待费	37,063.41	68,756.51
服务费	190,944.25	93,200.19
办公费	146,956.46	72,743.26

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
房租物业费	612,790.92	353,834.11
其他	612,203.86	211,174.68
合计	4,389,297.25	2,388,117.69

### 28、研发费用

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
工资	1,774,821.28	813,192.22
保险	174,783.23	96,857.47
公积金	36,438.00	17,774.00
合计	1,986,042.51	927,823.69

### 29、财务费用

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
利息支出	34,832.78	63,336.00
减：利息收入	54,018.90	7,294.96
手续费	8,285.90	4,972.50
合计	-10,900.22	61,013.54

### 30、资产减值损失

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
坏账损失	28,489.14	73,917.83

### 31、其他收益

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
政府补助-增值税即征即退款	306,097.02	376,257.34

注：《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 32、营业外支出

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月	本期计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产毁损报废损失			
罚款支出		4,660.81	
其他	-607.54		-607.54
合计	-607.54	4,660.81	-607.54

### 33、所得税费用

#### 所得税费用表

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
当期所得税	1,960,362.53	160,324.22
递延所得税	5,575.04	-8,008.26
合计	1,965,937.57	152,315.96

### 34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
往来款项	210,984.04	450,503.40
利息收入	54,018.90	7,294.96
其他		2,069.46
合计	265,002.94	459,867.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
支付各项费用	2,606,803.39	1,070,019.50
往来款	904,995.02	67,111.35
手续费	8,285.90	4,728.50
合计	3,520,084.31	1,141,859.35

**35、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1月—6月	2017年1月—6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,003,645.44	564,510.01
加：资产减值准备	28,489.14	73,917.85
固定资产折旧	660,237.16	360,341.33
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	358,974.36	
长期待摊费用摊销		
资产处置损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	34,832.78	63,336.00
投资损失		
递延所得税资产减少	5,575.04	-8,008.26
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,030,700.22	404,638.51
经营性应收项目的减少	-7,946,740.74	-5,904,092.73
经营性应付项目的增加	-1,538,466.63	-884,617.12
其他	22,184.58	194,911.42
经营活动产生的现金流量净额	-401,969.09	-5,135,062.99
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	21,228,171.09	2,649,456.50
减：现金的期初余额	11,129,921.35	16,790,089.62

补充资料	2018年1月—6月	2017年1月—6月
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	10,098,249.74	-14,140,633.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1月—6月	2017年1月—6月
一、现金	21,228,171.09	2,649,456.50
其中：库存现金	100,297.07	9,296.14
可随时用于支付的银行存款	21,127,874.02	2,640,160.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,228,171.09	2,649,456.50
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1、万泰中联科技(天津)有限公司	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地B10号楼473室	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地B10号楼473室	软件开发及计算机硬件销售	100.00		新设
2、万泰(泰国)科技有限公司	118 PSB Building 2F, SoiYasoob 2, ViphavadeeRangsit Rd, Chomphon, Chatuchak, Bangkok, Thailand	118 PSB Building 2F, SoiYasoob 2, ViphavadeeRangsit Rd, Chomphon, Chatuchak, Bangkok, Thailand	软件开发及计算机硬件销售	98.00		新设

注：1、万泰中联科技(天津)有限公司(以下简称“万泰(天津)”，成立于2016年3月31日，是由本公司出资设立的，万泰(天津)注册资本1,000.00万元，其中本公司持股1,000.00万元，占注册资本的100.00%，本公司对万泰(天津)享有控制权，纳入合并范围内。

2、万泰(泰国)科技有限公司(以下简称“万泰(泰国)”，成立于2016年1月3日，由本公司、宗学伟和宗学芳共同出资设立，占出资资本的98%，本公司对万泰(泰国)享有控制权，纳入合并范围内

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人：张晓斌。

## 2、 本公司的子公司情况

见本附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京中农数源科技有限公司	持股 21.2491%的股东
樟树市森悦投资管理中心（有限合伙）	持股 19.3190%的股东
刘哲	持股 6.4259%的股东
曲谨	持股 8.2393%的股东
肖秀玲	持股 8.2769%的股东
黄捷	持股 8.2393%的股东
北京盛德弘业投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
王莹	实际控制人妻子

## 4、 关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张晓斌	1,300,000.00	2018/9/28	2020/9/28	尚未履行完毕
王莹	1,300,000.00	2018/9/28	2020/9/28	尚未履行完毕

说明：为补充流动资金，采购零部件的需要，公司于2017年9月15日与北京银行天坛支行签订借款合同，期限一年，借款金额130.00万元，由实际控制人张晓斌及其妻子王莹提供保证担保

## 5、 关联方应收应付款项

无。

## 6、 关联方承诺

无。

## 九、 股份支付

不适用。

## 十、 承诺事项

无

## 十一、 资产负债表日后事项

十二、 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

公司向北京银行天坛支行申请贷款130.00万元，除关联方担保中所披露的股东张晓斌及其妻子王莹提供担保外，还委托北京海淀科技企业融资担保有限公司为其提供担保，公司将所拥有的“万泰掌上体检软件 V1.0”【登记号：2015SR249209】软件著作权出质给北京海淀科技企业融资担保有限公司。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2018.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,899,015.00	100.00	3,292,709.35	10.32	28,606,305.65
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	31,899,015.00	100.00	3,292,709.35	10.32	28,606,305.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,899,015.00	100.00	3,292,709.35	10.32	28,606,305.65

续表

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,194,410.00	100.00	3,207,343.30	13.83	19,987,066.70
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	23,194,410.00	100.00	3,207,343.30	13.83	19,987,066.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,194,410.00	100.00	3,207,343.30	13.83	19,987,066.70

说明：本期应收账款较期初增加 8,619,238.95 元，增长 43.12%，主要原因是本期签订同济医院总院销售合同及中铭恒泰技术合同，金额较大，本期确认收入并根据合同条款按期收回部分账款，且本期收回期初应收账款 5,887,165.00 元，因此本期应收账款增加 8,619,238.95 元。

应收账款种类的说明：

- a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	21,884,935.00	68.61	218,849.35	1.00	21,666,085.65
1 至 2 年	232,400.00	0.73	11,620.00	5.00	220,780.00
2 至 3 年	9,143,000.00	28.66	2,742,900.00	30.00	6,400,100.00

账龄	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
4 至 5 年	638,680.00	2.00	319,340.00	50.00	319,340.00
合计	31,899,015.00	100.00	3,292,709.35		28,606,305.65

续表

账龄	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含一年)	13,138,330.00	56.64	131,383.30	1.00	13,006,946.70
1 至 2 年	274,400.00	1.18	13,720.00	5.00	260,680.00
2 至 3 年	9,143,000.00	39.42	2,742,900.00	30.00	6,400,100.00
3 至 4 年	66,530.00	0.29	33,265.00	50.00	33,265.00
4 至 5 年	572,150.00	2.47	286,075.00	50.00	286,075.00
合计	23,194,410.00	100.00	3,207,343.30		19,987,066.70

(2) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收 账款总 额的比例 (%)	坏账准备余 额	账面价值
西藏赤峰医疗设备有 限公司	9,000,000.00	2 至 3 年	28.21	2,700,000.00	6,300,000.00
招商银行股份有限公司 武汉分行	7,443,770.00	1 年以 内	23.34	74,437.70	7,369,332.30
中国光大银行股份有 限公司武汉分行	4,592,000.00	1 年以 内	14.40	45,920.00	4,546,080.00
成都思远科创科技有 限公司	4,500,000.00	1 年以 内	14.11	45,000.00	4,455,000.00
北京中铭恒泰科技有 限公司	2,650,000.00	1 年以 内	8.31	26,500.00	2,623,500.00
合计	28,185,770.00		88.37	2,891,857.70	25,293,912.30

(3) 坏账准备

2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
		转回	转销	
3,207,343.30	85,366.05			3,292,709.35

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	2018.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	744,419.70	100.00	40,644.20	5.46	703,775.50
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	744,419.70	100.00	40,644.20	5.46	703,775.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	744,419.70	100.00	40,644.20	5.46	703,775.50

(续表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	441,297.88	100.00	32,112.98	7.28	409,184.90
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	441,297.88	100.00	32,112.98	7.28	409,184.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	441,297.88	100.00	32,112.98	7.28	409,184.90

说明：本期其他应收款比期初增加 294,590.60 元，增长 71.99%，主要原因是本期增加了投标保证金 250,000.00 元。

其他应收款种类的说明：

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	664,419.70	89.25	6,644.20	1.00	657,775.50
2 至 3 年	30,000.00	4.03	9,000.00	30.00	21,000.00
3 至 4 年	50,000.00	6.72	25,000.00	50.00	25,000.00
合计	744,419.70	100.00	40,644.20		703,775.50

(续表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内	361,297.88	81.87	3,612.98	1.00	357,684.90
1至2年	22,000.00	4.99	1,100.00	5.00	20,900.00
2至3年	8,000.00	1.81	2,400.00	30.00	5,600.00
3至4年	50,000.00	11.33	25,000.00	50.00	25,000.00
合计	441,297.88	100.00	32,112.98		409,184.90

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
保证金	250,000.00	158,283.00
往来款	367,608.68	250,537.68
备用金	55,432.00	17,670.00
押金	55,500.00	5,780.00
代扣代缴款项	15,879.02	9,027.20
合计	744,419.70	441,297.88

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	是否关联方	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额	账面价值
北京中澳环球投资有限公司	否	往来款	245,695.36	1年以内	33.00	2,456.95	243,238.41
高千红	否	备用金	38,462.00	1年以内	5.17	384.62	38,077.38
中金招标有限责任公司	否	保证金	250,000.00	1年以内	33.58	2,500.00	247,500.00
员工个人五险一金	否	代扣代缴五险一金	15,879.02	1年以内	2.13	158.79	15,720.23
日照宝华贸易有限公司	否	往来款	50,000.00	1年以内	6.72	500.00	49,500.00
合计			600,036.38		80.60	6,000.36	594,036.02

(4) 坏账准备

2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
		转回	转销	
32,112.98	8,531.22			40,644.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

	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	15,418,000.00		15,418,000.00	15,418,000.00		15,418,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万泰中联科技(天津)有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
万泰(泰国)科技有限公司	8,918,000.00			8,918,000.00		
合计	15,418,000.00			15,418,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示如下:

项目	2018年1月—6月		2017年1月—6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,715,778.50	5,262,250.13	5,459,895.98	1,434,360.83
其他业务	3,220.45			
合计	22,718,998.95	5,262,250.13	5,459,895.98	1,434,360.83

(2) 主营业务收入及成本(分类别)列示如下:

项目	2018年1月—6月		2017年1月—6月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	4,684,341.04	5,186,250.13	2,644,871.81	1,057,002.33
技术服务	12,113,367.60	76,000.00	97,075.47	377,358.50
软件产品	5,918,069.86		2,717,948.70	
合计	22,715,778.50	5,262,250.13	5,459,895.98	1,434,360.83

(3) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2018年1月—6月		2017年1月—6月	
	收入	成本	收入	成本
个税手续费返还	3,220.45			
合计	3,220.45			

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	607.54	

非经常性损益总额	607.54
减：非经常性损益的所得税影响数	91.13
非经常性损益净额	516.41
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	10.33
归属于公司普通股股东的非经常性损益	506.08

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.31	0.4278	0.4278
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.31	0.4278	0.4278

北京万泰中联科技股份有限公司

二〇一八年八月十七日