审计报告

卫宁健康科技集团股份有限公司

容诚审字[2020]200Z0316 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10-11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15 - 16
10	财务报表附注	17 - 163

审 计 报 告

容诚审字[2020]200Z0316 号

卫宁健康科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了卫宁健康科技集团股份有限公司（以下简称“卫宁健康”）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，公允反映了卫宁健康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，我们独立于卫宁健康，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。

（一）定制软件销售收入确认

1. 事项描述

2019年度卫宁健康实现营业收入1,908,007,949.00元，其中定制软件销售实现

营业收入1,055,151,114.69元，占营业收入的55.30%，根据卫宁健康公司财务报表附注三、26.收入确认原则和计量方法，与财务报表附注十四、其他重要事项分部信息，定制软件销售收入确认采用完工百分比法确认收入。因为采用完工百分比法确认收入涉及管理层的会计估计判断，因此我们把采用完工百分比法确认的定制软件销售收入列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1） 了解公司定制软件销售收入确认相关的内部控制，并对内部控制设计及执行有效性进行了评估和测试；

（2） 对本期定制软件收入进行抽样检查，检查销售合同、客户签字盖章的进度单、资金收付凭证等收入确认相关依据，核实交易的真实性；

（3） 核对管理层确认的完工进度与客户签收的项目进度确认单，并测算在完工进度下计算的收入准确性；

（4） 结合应收账款函证，向客户函证完工进度，核对客户回函确认完工进度与管理层确认的完工进度一致性；

（5） 对重大项目进行现场/视频勘察并访谈相关负责人，复核完工进度准确性。

（二）商誉减值

1. 事项描述

截至2019年12月31日，卫宁健康合并报表中商誉账面余额为474,895,869.15元，减值准备为0元。根据财务报表附注三、5（2）非同一控制下的企业合并，附注三、21.长期资产减值与附注五、16.商誉，商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计、聘请的外部评估专家编制的估值报告和采用的假设。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回金额有很大的影响，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）评价管理层对商誉有关资产组的识别和确定资产组可回收金额时采用的

方法的合理性；

（2）通过将关键参数，包括预测收入、长期平均增长率及利润率与相关资产组过往业绩进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断；

（3）测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

（4）利用资产评估专家的工作并复核其工作成果；

（5）比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。

（三）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至2019年12月31日，卫宁健康合并财务报表中应收账款余额1,804,111,306.41元，坏账准备320,904,608.76元，账面价值1,483,206,697.65元，占总资产的28.98%。根据财务报表附注三、10.金融工具与财务报表附注五、3.应收账款，由于应收账款坏账准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1） 了解公司与应收账款管理相关的内部控制，并对内部控制设计及执行有效性进行了评估和测试；

（2） 分析管理层有关应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等；

（3） 获取公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确；

（4） 执行应收账款函证程序，并检查资产负债表日后的客户回款情况。

四、其他信息

卫宁健康管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括卫宁健康2019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，管理层负责评估卫宁健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卫宁健康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卫宁健康的财务报告过程。

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：

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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，就可能导致对卫宁健康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卫宁健康不能持续经营。

（5） 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。

（6） 就卫宁健康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。

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。

（此页无正文，为容诚审字[2020]200Z0316号报告签字盖章页）

容诚会计师事务所　　中国注册会计师（项目合伙人）：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师:

中国 北京　　中国注册会计师:

2020年4月2日

合并资产负债表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	715,122,809.45	514,652,940.19	短期借款	五、20	224,271,083.35	151,135,000.00
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	五、2	4,380,779.34	4,635,400.00	应付票据	五、21	920,000.00	2,244,376.00
应收账款	五、3	1,483,206,697.65	1,184,042,150.03	应付账款	五、22	286,748,447.02	194,754,625.51
应收款项融资				预收款项	五、23	176,502,742.62	204,929,609.94
预付款项	五、4	28,132,961.96	35,713,171.38	应付职工薪酬	五、24	70,412,764.39	66,987,144.10
其他应收款	五、5	152,739,256.53	142,088,842.19	应交税费	五、25	133,426,856.05	98,520,411.20
其中：应收利息				其他应付款	五、26	212,442,483.55	145,440,641.64
应收股利		6,375,000.00		其中：应付利息			199,616.67
存货	五、6	175,120,614.53	157,873,311.87	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、7		5,582,397.04	一年内到期的非流动负债	五、27	1,470,000.00	18,240,000.00
其他流动资产	五、8	47,250,593.66	22,236,363.61	其他流动负债			
流动资产合计		**2,605,953,713.12**	**2,066,824,576.31**	**流动负债合计**		**1,106,194,376.98**	**882,251,808.39**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			186,959,476.37	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款	五、28	1,260,000.00	
长期股权投资	五、9	588,565,717.04	541,048,033.77	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债	五、29	19,132,385.57	15,840,385.10
其他非流动金融资产	五、10	315,033,833.23		递延收益	五、30	6,373,543.67	3,386,877.00
投资性房地产	五、11	87,997,637.79	89,850,597.05	递延所得税负债	五、18	77,848,102.56	61,305,750.03
固定资产	五、12	429,795,946.90	435,370,374.49	其他非流动负债			
在建工程	五、13		554,938.19	**非流动负债合计**		**104,614,031.80**	**80,533,012.13**
生产性生物资产				**负债合计**		**1,210,808,408.78**	**962,784,820.52**
油气资产				**所有者权益：**			
无形资产	五、14	381,856,901.72	116,917,946.29	股本	五、31	1,641,069,856.00	1,621,867,400.00
开发支出	五、15	128,804,671.05	247,976,798.10	其他权益工具			
商誉	五、16	474,895,869.15	474,897,113.17	其中：优先股			
长期待摊费用	五、17	3,835,161.56	2,435,451.36	永续债			
递延所得税资产	五、18	100,461,687.42	74,482,807.99	资本公积	五、32	751,615,777.40	535,182,079.93
其他非流动资产	五、19	1,702,000.00		减：库存股	五、33	155,370,284.57	95,390,524.08
非流动资产合计		**2,512,949,425.86**	**2,170,493,536.78**	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、34	157,812,932.57	113,501,457.21
				未分配利润	五、35	1,338,202,473.95	959,024,092.67
				归属于母公司所有者权益合计		3,733,330,755.35	3,134,184,505.73
				少数股东权益		174,763,974.85	140,348,786.84
				所有者权益合计		**3,908,094,730.20**	**3,274,533,292.57**
资产总计		**5,118,903,138.98**	**4,237,318,113.09**	**负债和所有者权益总计**		**5,118,903,138.98**	**4,237,318,113.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**1,908,007,949.00**	**1,438,761,343.81**
其中：营业收入	五、36	1,908,007,949.00	1,438,761,343.81
二、营业总成本		**1,539,660,184.30**	**1,180,956,239.09**
其中：营业成本	五、36	926,855,979.67	690,611,232.40
税金及附加	五、37	22,069,026.17	16,195,732.48
销售费用	五、38	241,740,797.38	200,844,773.63
管理费用	五、39	140,154,759.92	118,079,752.60
研发费用	五、40	205,633,105.31	147,208,167.90
财务费用	五、41	3,206,515.85	8,016,580.08
其中:利息费用		8,824,448.72	9,826,390.73
利息收入		6,336,700.02	2,764,152.34
加：其他收益	五、42	143,209,711.66	120,118,523.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-20,059,489.83	-8,087,299.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,435,956.26	-11,513,749.66
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）	五、44	12,901,132.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-91,799,813.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46		-59,582,304.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-85,417.86	27,467.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**412,513,887.88**	**310,281,491.51**
加：营业外收入	五、48	351,284.98	89,455.39
减：营业外支出	五、49	240,029.52	847,682.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**412,625,143.34**	**309,523,264.21**
减：所得税费用	五、50	17,053,382.11	2,694,227.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**395,571,761.23**	**306,829,036.64**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		395,571,761.23	306,829,036.64
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）		398,420,733.04	303,305,204.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,848,971.81	3,523,832.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**395,571,761.23**	**306,829,036.64**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		398,420,733.04	303,305,204.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,848,971.81	3,523,832.52
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2463	0.1897
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2451	0.1864

法 定 代 表 人：　　主 管 会 计 工 作 负 责 人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,704,708,209.55	1,474,493,720.57
收到的税费返还		111,815,919.34	76,720,103.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	156,389,528.84	140,851,351.23
经营活动现金流入小计		1,972,913,657.73	1,692,065,175.02
购买商品、接受劳务支付的现金		598,304,747.81	614,554,826.13
支付给职工以及为职工支付的现金		571,309,225.99	427,600,640.74
支付的各项税费		195,098,853.47	219,898,872.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、51（2）	374,899,909.31	306,116,308.77
经营活动现金流出小计		1,739,612,736.58	1,568,170,647.84
经营活动产生的现金流量净额		**233,300,921.15**	**123,894,527.18**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,425,690.07	19,250,135.00
取得投资收益收到的现金		889,760.00	6,375,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		261,185.31	325,073.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		711,202.76	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		6,287,838.14	25,950,208.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,742,450.36	167,190,591.16
投资支付的现金		53,712,500.00	40,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,205,200.00	68,456,478.45
支付其他与投资活动有关的现金	五、51（3）	3,300,000.00	
投资活动现金流出小计		267,960,150.36	276,247,069.61
投资活动产生的现金流量净额		**-261,672,312.22**	**-250,296,860.93**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		201,084,074.05	234,831,873.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		63,809,000.00	133,924,200.00
取得借款收到的现金		254,000,000.00	176,135,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51（4）	30,154,850.15	17,372,297.77
筹资活动现金流入小计		485,238,924.20	428,339,171.59
偿还债务支付的现金		181,135,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,055,332.93	34,882,862.58
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	五、51（5）	36,809,698.05	21,695,336.12
筹资活动现金流出小计		259,000,030.98	271,578,198.70
筹资活动产生的现金流量净额		**226,238,893.22**	**156,760,972.89**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		**197,867,502.15**	**30,358,639.14**
加：期初现金及现金等价物余额		506,635,516.51	476,276,877.37
六、期末现金及现金等价物余额		**704,503,018.66**	**506,635,516.51**

法 定 代 表 人 ： 主 管 会 计 工 作 负 责 人 ：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	2019年度												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**1,621,867,400.00**				**535,182,079.93**	**95,390,524.08**			113,501,457.21	959,024,092.67	**3,134,184,505.73**	**140,348,786.84**	**3,274,533,292.57**
加：会计政策变更									6,960,899.76	51,682,229.33	**58,643,129.09**	-692,092.66	**57,951,036.43**
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										**-1,116,295.27**	**-1,116,295.27**	**-661,364.39**	**-1,777,659.66**
二、本年年初余额	**1,621,867,400.00**				**535,182,079.93**	**95,390,524.08**			**120,462,356.97**	**1,009,590,026.73**	**3,191,711,339.55**	**138,995,329.79**	**3,330,706,669.34**
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	**19,202,456.00**				**216,433,697.47**	**59,979,760.49**			**37,350,575.60**	**328,612,447.22**	**541,619,415.80**	**35,768,645.06**	**577,388,060.86**
（一）综合收益总额										398,420,733.04	398,420,733.04	-2,848,971.81	**395,571,761.23**
（二）所有者投入和减少资本	19,202,456.00				216,433,697.47	60,182,476.29					175,453,677.18	38,617,616.87	**214,071,294.05**
1．所有者投入的普通股	19,202,456.00				119,086,108.76	60,182,476.29					78,106,088.47	38,617,616.87	**116,723,705.34**
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					24,352,839.86						24,352,839.86		**24,352,839.86**
4．其他					72,994,748.85						72,994,748.85		**72,994,748.85**
（三）利润分配						-202,715.80			37,350,575.60	-69,808,285.82	-32,254,994.42		**-32,254,994.42**
1．提取盈余公积									37,350,575.60	-37,350,575.60			
2．对所有者（或股东）的分配						-202,715.80				-32,457,710.22	-32,254,994.42		**-32,254,994.42**
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．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	**1,641,069,856.00**				**751,615,777.40**	**155,370,284.57**			**157,812,932.57**	**1,338,202,473.95**	**3,733,330,755.35**	**174,763,974.85**	**3,908,094,730.20**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	2018年度												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**1,607,592,175.00**				**380,046,685.15**	**184,972,221.60**			**88,217,861.49**	**705,240,582.14**	**2,596,125,082.18**	**62,861,451.14**	**2,658,986,533.32**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	**1,607,592,175.00**				**380,046,685.15**	**184,972,221.60**			**88,217,861.49**	**705,240,582.14**	**2,596,125,082.18**	**62,861,451.14**	**2,658,986,533.32**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**14,275,225.00**				**155,135,394.78**	**-89,581,697.52**			**25,283,595.72**	**253,783,510.53**	**538,059,423.55**	**77,487,335.70**	**615,546,759.25**
（一）综合收益总额										303,305,204.12	303,305,204.12	3,523,832.52	**306,829,036.64**
（二）所有者投入和减少资本	14,275,225.00				155,135,394.78	-89,917,924.02					259,328,543.80	73,963,503.18	**333,292,046.98**
1．所有者投入的普通股	14,275,225.00				89,037,898.59	-89,917,924.02					193,231,047.61	73,963,503.18	**267,194,550.79**
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					6,211,822.34						6,211,822.34		**6,211,822.34**
4．其他					59,885,673.85						59,885,673.85		**59,885,673.85**
（三）利润分配						336,226.50			25,283,595.72	-49,521,693.59	-24,574,324.37		**-24,574,324.37**
1．提取盈余公积									25,283,595.72	-25,283,595.72			
2．对所有者（或股东）的分配						336,226.50				-24,238,097.87	-24,574,324.37		**-24,574,324.37**
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．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	**1,621,867,400.00**				**535,182,079.93**	**95,390,524.08**			**113,501,457.21**	**959,024,092.67**	**3,134,184,505.73**	**140,348,786.84**	**3,274,533,292.57**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		342,021,611.34	269,992,711.15	短期借款		224,271,083.35	150,000,000.00
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		3,642,480.00	4,575,400.00	应付票据		920,000.00	2,244,376.00
应收账款	十五、1	1,153,897,697.13	853,110,706.74	应付账款		490,430,046.65	332,711,272.93
应收款项融资				预收款项		128,090,584.54	151,808,878.67
预付款项		30,372,979.17	41,805,313.36	应付职工薪酬		18,441,748.58	16,270,107.77
其他应收款	十五、2	312,317,437.94	231,872,273.44	应交税费		64,171,000.56	39,904,524.32
其中：应收利息				其他应付款		196,008,018.89	145,296,836.46
应收股利		21,375,000.00	15,000,000.00	其中：应付利息			199,616.67
存货		131,344,123.90	124,723,331.46	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			5,582,397.04	一年内到期的非流动负债		1,470,000.00	18,240,000.00
其他流动资产		45,346,025.74	19,042,676.57	其他流动负债			
流动资产合计		**2,018,942,355.22**	**1,550,704,809.76**	**流动负债合计**		**1,123,802,482.57**	**856,475,996.15**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			192,016,231.03	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款		1,260,000.00	
长期股权投资	十五、3	1,174,477,026.11	1,044,219,725.06	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债		14,811,944.03	10,917,213.36
其他非流动金融资产		319,095,745.89		递延收益		5,671,666.67	3,125,000.00
投资性房地产		170,733,445.11	174,610,506.27	递延所得税负债		29,468,629.88	13,174,987.85
固定资产		336,053,484.85	341,148,532.48	其他非流动负债			
在建工程			231,818.19	**非流动负债合计**		**51,212,240.58**	**27,217,201.21**
生产性生物资产				**负债合计**		**1,175,014,723.15**	**883,693,197.36**
油气资产				**所有者权益：**			
无形资产		300,437,019.98	82,529,960.09	股本		1,641,069,856.00	1,621,867,400.00
开发支出		106,979,170.96	200,139,182.51	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		53,740.87	150,189.89	永续债			
递延所得税资产		37,519,786.78	25,931,719.78	资本公积		761,495,765.48	570,087,929.42
其他非流动资产				减：库存股		155,370,284.57	95,390,524.08
非流动资产合计		**2,445,349,420.55**	**2,060,977,865.30**	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		157,812,932.57	113,501,457.21
				未分配利润		884,268,783.14	517,923,215.15
				所有者权益合计		**3,289,277,052.62**	**2,727,989,477.70**
资产总计		**4,464,291,775.77**	**3,611,682,675.06**	**负债和所有者权益总计**		**4,464,291,775.77**	**3,611,682,675.06**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	**1,443,830,423.21**	**983,251,346.46**
减：营业成本	十五、4	857,507,261.87	584,609,225.79
税金及附加		16,675,027.76	10,572,609.03
销售费用		116,600,816.22	107,538,033.06
管理费用		66,419,958.72	58,923,645.62
研发费用		81,786,398.13	45,714,040.23
财务费用		1,283,874.64	6,095,750.38
其中：利息费用		8,650,102.35	10,567,914.70
利息收入		7,965,954.98	4,731,078.38
加：其他收益		112,227,521.27	93,979,628.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	26,851,930.13	33,275,854.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,591,705.14	-11,150,595.70
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）		12,901,132.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,139,842.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-41,293,077.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,188.24	51,729.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**389,437,015.80**	**255,812,177.22**
加：营业外收入		-	73,867.62
减：营业外支出		74,774.75	810,278.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**389,362,241.05**	**255,075,766.42**
减：所得税费用		15,856,485.05	2,239,809.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**373,505,756.00**	**252,835,957.20**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		373,505,756.00	252,835,957.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		**373,505,756.00**	**252,835,957.20**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,233,064,568.80	1,042,840,906.04
收到的税费返还		91,154,922.67	59,542,962.67
收到其他与经营活动有关的现金		156,392,966.56	249,249,353.83
经营活动现金流入小计		1,480,612,458.03	1,351,633,222.54
购买商品、接受劳务支付的现金		579,668,762.20	517,744,151.07
支付给职工以及为职工支付的现金		259,810,917.35	190,179,806.11
支付的各项税费		139,040,213.58	166,675,668.84
支付其他与经营活动有关的现金		277,817,288.62	360,306,326.07
经营活动现金流出小计		1,256,337,181.75	1,234,905,952.09
经营活动产生的现金流量净额		**224,275,276.28**	**116,727,270.45**
二、投资活动产生的现金流量		-	
收回投资收到的现金		4,425,690.07	19,250,135.00
取得投资收益收到的现金		34,889,760.00	32,375,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,310.31	313,306.85
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		23,575,655.93	4,190,686.57
投资活动现金流入小计		63,028,416.31	56,129,128.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,271,349.75	118,925,694.83
投资支付的现金		151,305,407.00	72,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	68,456,478.45
支付其他与投资活动有关的现金		78,350,000.00	
投资活动现金流出小计		383,926,756.75	259,512,173.28
投资活动产生的现金流量净额		**-320,898,340.44**	**-203,383,044.86**
三、筹资活动产生的现金流量		-	
吸收投资收到的现金		137,275,074.05	100,907,673.82
取得借款收到的现金		254,000,000.00	175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,754,850.15	17,372,297.77
筹资活动现金流入小计		421,029,924.20	293,279,971.59
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,036,674.40	34,882,862.58
支付其他与筹资活动有关的现金		33,756,539.16	19,895,336.12
筹资活动现金流出小计		254,793,213.56	269,778,198.70
筹资活动产生的现金流量净额		**166,236,710.64**	**23,501,772.89**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		69,613,646.48	**-63,154,001.52**
加：期初现金及现金等价物余额		262,859,027.80	326,013,029.32
六、期末现金及现金等价物余额		**332,472,674.28**	**262,859,027.80**

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	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							
一、上年年末余额	**1,621,867,400.00**				**570,087,929.42**	**95,390,524.08**			**113,501,457.21**	**517,923,215.15**	**2,727,989,477.70**
加： 会计政策变更									6,960,899.76	62,648,097.81	**69,608,997.57**
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**1,621,867,400.00**				**570,087,929.42**	**95,390,524.08**			**120,462,356.97**	**580,571,312.96**	**2,797,598,475.27**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**19,202,456.00**				**191,407,836.06**	**59,979,760.49**			**37,350,575.60**	**303,697,470.18**	**491,678,577.35**
（一）综合收益总额										373,505,756.00	**373,505,756.00**
（二）所有者投入和减少资本	19,202,456.00				191,407,836.06	60,182,476.29					**150,427,815.77**
1．所有者投入的普通股	19,202,456.00				119,086,108.76	60,182,476.29					**78,106,088.47**
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					20,871,311.21						**20,871,311.21**
4．其他					51,450,416.09						**51,450,416.09**
（三）利润分配						-202,715.80			37,350,575.60	-69,808,285.82	**-32,254,994.42**
1．提取盈余公积									37,350,575.60	-37,350,575.60	
2．对所有者（或股东）的分配						-202,715.80				-32,457,710.22	**-32,254,994.42**
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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**1,641,069,856.00**				**761,495,765.48**	**155,370,284.57**			**157,812,932.57**	**884,268,783.14**	**3,289,277,052.62**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：卫宁健康科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	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							
一、上年年末余额	**1,607,592,175.00**				**473,113,231.46**	**184,972,221.60**			**88,217,861.49**	**314,608,951.54**	**2,298,559,997.89**
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**1,607,592,175.00**				**473,113,231.46**	**184,972,221.60**			**88,217,861.49**	**314,608,951.54**	**2,298,559,997.89**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**14,275,225.00**				**96,974,697.96**	**-89,581,697.52**			**25,283,595.72**	**203,314,263.61**	**429,429,479.81**
（一）综合收益总额										252,835,957.20	**252,835,957.20**
（二）所有者投入和减少资本	14,275,225.00				96,974,697.96	-89,917,924.02					**201,167,846.98**
1．所有者投入的普通股	14,275,225.00				89,037,898.59	-89,917,924.02					**193,231,047.61**
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					6,211,822.34						**6,211,822.34**
4．其他					1,724,977.03						**1,724,977.03**
（三）利润分配						336,226.50			25,283,595.72	-49,521,693.59	**-24,574,324.37**
1．提取盈余公积									25,283,595.72	-25,283,595.72	
2．对所有者（或股东）的分配						336,226.50				-24,238,097.87	**-24,574,324.37**
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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**1,621,867,400.00**				**570,087,929.42**	**95,390,524.08**			**113,501,457.21**	**517,923,215.15**	**2,727,989,477.70**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

卫宁健康科技集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

2008 年 8 月 28 日，经上海金仕达卫宁软件有限公司董事会、股东会审议并经浦府项字 [2008] 第 458 号文批准，英属维尔京群岛 WINNINGINTERNATIONALTECHNOLOGYLTD 将所持上海金仕达卫宁软件有限公司 90%的股权转让给周炜、王英、刘宁三位自然人，上海金仕达卫宁软件有限公司企业性质由中外合资企业变更为内资有限责任公司，注册资本由 20 万美元

变更为等额人民币注册资本，变更后的注册资本为人民币 1,653,156.00 元。变更后，股东为周炜、王英、刘宁 3 名自然人和上海为宁信息技术有限公司。

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1129 号文《关于核准上海金仕达卫宁软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，2011 年 8 月本公司发行社会公众股 13,500,000.00 股， 每股面值 1 元， 发行后总股本为 53,500,000.00 元。此次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司中磊验字[2011]第 0067 号验资报告验证，并于 2011 年 11 月 8 日换发相同注册号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 53,500,000.00 元。

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

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

经公司 2014 年 3 月 28 日 2013 年度股东大会决议，以截至 2013 年 12 月 31 日止公司总股本 107,967,100.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本为 215,934,198 股。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司第三届董事会第三十次会议审议通过的《关于公司 2016 年股权激励计划预留授予相关事项的议案》、第三届董事会第三十一次会议审议通过的《关于公司 2016 年股权激励计划预留授予相关事项调整的议案》，向艾国光、黄晓怡等 294 名公司员工授予限制性股票 6,263,500 股，每股面值为 1 元，授予价格 3.66 元/股，增加股本人民币 6,263,500.00 元。此次变更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙））会验字[2017]5458 号验资报告验证。

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

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

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

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

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

2019 年度公司 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权、2016 年股票期权激励计划首次及预留授予股票期权共计行权 3,247,946 股，引起股本增加人民币 3,247,946.00 元。

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

根据公司第四届董事会第九次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 6 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 78,660 股，回购价格 5.862 元/股，减少股本人民币 78,660.00 元；向 5 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 49,000 股，回购价格 3.645 元/股，减少股本人民币 49,000.00 元。根据公司第四届董事会第十次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 11 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 188,100 股，回购价格 5.842 元/股，减少股本人民币 188,100.00 元；向 3 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 12,550 股，回购价格 3.625 元/股，减少股本人民币 12,550.00 元。

根据公司第四届董事会第十二次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 8 名不再具备激励对象资格的离职员工回

购股票 55,860 股，回购价格 5.842 元/股，减少股本人民币 55,860.00 元；向 8 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 37,500 股，回购价格 3.625 元/股，减少股本人民币 37,500.00 元。根据公司第四届董事会第十九次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 2 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 20,520 股，回购价格 5.842 元/股，减少股本人民币 20,520.00 元。

根据公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及《关于<公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》、第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整 2019 年股权激励计划所涉限制性股票激励对象名单及授予权益数量的议案》，向 523 名公司员工授予限制性股票 16,396,800 股，每股面值为 1 元，授予价格 7.01 元/股，增加股本人民币 16,396,800.00 元。此次变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2019]31200002 号验资报告验证。

截至 2019 年 12 月 31 日止公司总股本变更为 1,641,069,856.00 元。

公司总部的注册地址：上海市浦东新区东育路 255 弄 4 号 3 楼 B29

法定代表人：周炜

经营范围：从事健康科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗器械生产(II 类 6870 影像档案传输、处理系统软件)，医疗器械经营,实业投资，自有房屋租赁，计算机软件的开发、设计和制作，计算机软、硬件及辅助设备的销售，计算机网络信息系统集成的维护，并提供相关的技术咨询和技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 2 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏卫宁软件有限公司	江苏卫宁	100.00	
2	西安卫宁软件有限公司	西安卫宁	100.00	
3	新疆卫宁软件有限公司	新疆卫宁	51.00	
4	山西卫宁软件有限公司	山西卫宁	100.00	
5	北京卫宁健康科技有限公司	北京卫宁	100.00	
6	杭州东联软件有限公司	杭州东联	100.00	
7	浙江万鼎信息技术有限公司	浙江万鼎	92.76	
8	宁波金仕达卫宁软件有限公司	宁波卫宁	51.00	
9	重庆卫宁软件有限公司	重庆卫宁	51.00	
10	黑龙江卫宁软件有限公司	黑龙江卫宁	51.00	
11	合肥汉思信息技术有限责任公司	合肥汉思	51.00	
12	深圳卫宁中天软件有限公司	深圳卫宁	100.00	
13	四川卫宁软件有限公司	四川卫宁	51.00	
14	广东卫宁软件有限公司	广东卫宁	51.00	
15	卫宁互联网科技有限公司	卫宁互联网	70.00	
16	上海卫宁软件有限公司	上海卫宁	100.00	
17	天津卫宁软件有限公司	天津卫宁	100.00	
18	快享医疗科技（上海）有限公司	快享医疗	74.71	
19	宣城卫宁软件科技有限公司	宣城卫宁	100.00	
20	陕西卫宁互联网科技有限公司	陕西卫宁	51.00	
21	上海卫心科技有限公司	上海卫心	100.00	

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	陕西卫宁互联网科技有限公司	陕西卫宁	新设
2	上海卫心科技有限公司	上海卫心	新设

本报告期内减少子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期末未纳入合并范围原因
1	广东卫宁云医健康产业有限公司	卫宁云医	股权转让

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注六“合并范围的变更”和附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

排决定的结构化主体。

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费

用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合

营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果

是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同

现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账

款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　合并范围内公司

应收账款组合 2　非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备。对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　合并范围内公司

其他应收款组合 2　非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司应收款项计提坏账准备。对于组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1　合并范围内公司

长期应收款组合 2　非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司应收款项计提坏账准备。对于组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

B　债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务

或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，

且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号- 金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生

经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（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 100.00 万元。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对个别回收风险显著不同的款项采用个别认定法进行计提。其余款项按账龄划分为若干个应收款项组合，并估计每个组合发生减值的可能性，以此来确定相应的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（4）按组合计提坏账准备的长期应收款

对于无明显减值迹象表明不能够按照回款计划如期回款的长期应收款，按类似信用风险的特征按照长期应收款余额的 5%计提坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工

具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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

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

②可收回金额。

（3）列报

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

15. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或

一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2） 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长

期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

（3） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投

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

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

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

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

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目

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

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占

用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	预计受益年限

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6） 商誉减值测试

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

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

22. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费	按房屋租赁期限
租赁费	按租赁期限

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

26. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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

（2）定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收

入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠

地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

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

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

（3）提供劳务收入

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

（4）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和

税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

30. 终止经营

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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该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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

31. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，

在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；

同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月

1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	514,652,940.19	514,652,940.19	-
应收票据	4,635,400.00	4,635,400.00	-
应收账款	1,184,042,150.03	1,165,117,421.33	-18,924,728.70
应收款项融资	-	-	-
预付款项	35,713,171.38	35,713,171.38	-
其他应收款	142,088,842.19	142,088,842.19	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	157,873,311.87	157,873,311.87	-
一年内到期的非流动资产	5,582,397.04	5,582,397.04	-
其他流动资产	22,236,363.61	22,236,363.61	-
流动资产合计	2,066,824,576.31	2,047,899,847.61	-18,924,728.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	186,959,476.37		-186,959,476.37
长期股权投资	541,048,033.77	541,048,033.77	-
其他非流动金融资产	-	274,158,390.40	274,158,390.40

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产	89,850,597.05	89,850,597.05	-
固定资产	435,370,374.49	435,370,374.49	-
在建工程	554,938.19	554,938.19	-
无形资产	116,917,946.29	116,917,946.29	-
开发支出	247,976,798.10	247,976,798.10	-
商誉	474,897,113.17	474,897,113.17	-
长期待摊费用	2,435,451.36	2,435,451.36	-
递延所得税资产	74,482,807.99	77,338,980.39	2,856,172.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	2,170,493,536.78	2,260,548,623.21	90,055,086.43
资产总计	4,237,318,113.09	4,308,448,470.82	71,130,357.73
流动负债：			
短期借款	151,135,000.00	151,135,000.00	-
应付票据	2,244,376.00	2,244,376.00	-
应付账款	194,754,625.51	194,754,625.51	-
预收款项	204,929,609.94	204,929,609.94	-
应付职工薪酬	66,987,144.10	66,987,144.10	-
应交税费	98,520,411.20	98,520,411.20	-
其他应付款	145,440,641.64	145,440,641.64	-
其中：应付利息	199,616.67	199,616.67-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	18,240,000.00	18,240,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	882,251,808.39	882,251,808.39	-
非流动负债：			-
预计负债	15,840,385.10	15,840,385.10	-
递延收益	3,386,877.00	3,386,877.00	-
递延所得税负债	61,305,750.03	74,485,071.33	13,179,321.30
非流动负债合计	80,533,012.13	93,712,333.43	13,179,321.30
负债合计	962,784,820.52	975,964,141.82	13,179,321.30
所有者权益：			
股本	1,621,867,400.00	1,621,867,400.00	-
资本公积	535,182,079.93	535,182,079.93	-
减：库存股	95,390,524.08	95,390,524.08	-
盈余公积	113,501,457.21	120,462,356.97	6,960,899.76

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	959,024,092.67	1,010,706,322.00	51,682,229.33
归属于母公司所有者权益合计	3,134,184,505.73	3,192,827,634.82	58,643,129.09
少数股东权益	140,348,786.84	139,656,694.18	-692,092.66
所有者权益合计	3,274,533,292.57	3,332,484,329.00	57,951,036.43
负债和所有者权益总计	4,237,318,113.09	4,308,448,470.82	71,130,357.73

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	269,992,711.15	269,992,711.15	-
应收票据	4,575,400.00	4,575,400.00	-
应收账款	853,110,706.74	848,799,573.02	-4,311,133.72
预付款项	41,805,313.36	41,805,313.36	-
其他应收款	231,872,273.44	231,872,273.44	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00	-
存货	124,723,331.46	124,723,331.46	-
一年内到期的非流动资产	5,582,397.04	5,582,397.04	-
其他流动资产	19,042,676.57	19,042,676.57	-
流动资产合计	1,550,704,809.76	1,546,393,676.04	-4,311,133.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	192,016,231.03	-	-192,016,231.03
长期股权投资	1,044,219,725.06	1,044,219,725.06	-
其他非流动金融资产	-	278,220,303.06	278,220,303.06
投资性房地产	174,610,506.27	174,610,506.27	-
固定资产	341,148,532.48	341,148,532.48	-
在建工程	231,818.19	231,818.19	-
无形资产	82,529,960.09	82,529,960.09	-
开发支出	200,139,182.51	200,139,182.51	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	150,189.89	150,189.89	-
递延所得税资产	25,931,719.78	26,578,389.84	646,670.06

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	2,060,977,865.30	2,147,828,607.39	86,850,742.09
资产总计	3,611,682,675.06	3,694,222,283.43	82,539,608.37
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	-
应付票据	2,244,376.00	2,244,376.00	-
应付账款	332,711,272.93	332,711,272.93	-
预收款项	151,808,878.67	151,808,878.67	-
应付职工薪酬	16,270,107.77	16,270,107.77	-
应交税费	39,904,524.32	39,904,524.32	-
其他应付款	145,296,836.46	145,296,836.46	-
其中：应付利息	199,616.67		
应付股利	-	-	
一年内到期的非流动负债	18,240,000.00	18,240,000.00	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	856,475,996.15	856,475,996.15	
非流动负债：			
预计负债	10,917,213.36	10,917,213.36	
递延收益	3,125,000.00	3,125,000.00	
递延所得税负债	13,174,987.85	26,105,598.65	12,930,610.80
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	27,217,201.21	40,147,812.01	12,930,610.80
负债合计	883,693,197.36	896,623,808.16	12,930,610.80
所有者权益：			
股本	1,621,867,400.00	1,621,867,400.00	-
资本公积	570,087,929.42	570,087,929.42	-
减：库存股	95,390,524.08	95,390,524.08	-
盈余公积	113,501,457.21	120,462,356.97	6,960,899.76
未分配利润	517,923,215.15	580,571,312.96	62,648,097.81
所有者权益合计	2,727,989,477.70	2,797,598,475.27	69,608,997.57
负债和所有者权益总计	3,611,682,675.06	3,694,222,283.43	82,539,608.37

（4） 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	186,959,476.37	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	274,158,390.40

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	192,016,231.03	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	278,220,303.06

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	186,959,476.37	-	-	-
加：从可供出售金融资产转入	-	186,959,476.37	87,198,914.03	-
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	274,158,390.40

B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	192,016,231.03	-	-	-
加：从可供出售金融资产转入	-	192,016,231.03	86,204,072.03	-

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	278,220,303.06

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	219,419,614.27	219,419,614.27	18,924,728.70	238,344,342.97
其他应收款减值准备	18,956,225.55	18,956,225.55	-	18,956,225.55
长期应收款减值准备	289,939.54	289,939.54	-	289,939.54

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	144,153,896.35	144,153,896.35	4,311,133.72	148,465,030.07
其他应收款减值准备	14,482,405.53	14,482,405.53	-	14,482,405.53
长期应收款减值准备	289,939.54	289,939.54	-	289,939.54

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率

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

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

2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

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

3. 税收优惠

（1） 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2） 根据财税[2011]111号财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，本公司部分符合技术合同免征条件的营业收入免征增值税。

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

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

（5） 山西卫宁软件有限公司2017年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201714000249，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，山西卫宁软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

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

（7） 新疆卫宁软件有限公司2019年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201965000106，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，新疆卫宁软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

（8） 杭州东联软件有限公司2018年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201833003534，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，杭州东联软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

（9） 浙江万鼎信息技术有限公司2019年在高新技术企业重新认定中获得通过（证书编号：GR201933005391，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，浙江万鼎信息技术有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

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

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

（14） 天津卫宁软件有限公司2018年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号GR201812000159，有效期为三年），据国家对

高新技术企业的相关税收政策，天津卫宁软件有限公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	3,064,048.07	820,453.37
银行存款	693,296,236.33	502,395,157.50
其他货币资金	18,762,525.05	11,437,329.32
合计	715,122,809.45	514,652,940.19

其他货币资金期末余额中 18,762,525.05 元系公司及子公司为开立保函及银行承兑票据存入的保证金（其中10,619,790.79 元到期日距资产负债表日超过3 个月）。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑票据	2,500,000.00	-	2,500,000.00	4,635,400.00	-	4,635,400.00
商业承兑汇票	1,979,767.73	98,988.39	1,880,779.34	-	-	-
合计	4,479,767.73	98,988.39	4,380,779.34	4,635,400.00	-	4,635,400.00

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	149,817.73
合计	-	149,817.73

(3) 期末本公司无已质押的应收票据，无实际核销的应收票据情况。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,479,767.73	100.00	98,988.39	2.21	4,380,779.34
其中：商业承兑汇票	1,979,767.73	44.19	98,988.39	5.00	1,880,779.34
银行承兑汇票	2,500,000.00	55.81	-	-	2,500,000.00
合计	4,479,767.73	100.00	98,988.39	2.21	4,380,779.34

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	-	-	-	98,988.39	-	-	98,988.39
合计	-	-	-	98,988.39	-	-	98,988.39

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	993,502,577.30	770,170,468.97
1 至 2 年	389,584,366.23	352,948,137.56
2 至 3 年	224,813,581.52	140,001,640.32

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 至 4 年	80,811,711.05	62,741,821.75
4 至 5 年	44,737,177.82	29,067,484.78
5 年以上	70,661,892.49	48,532,210.92
小计	1,804,111,306.41	1,403,461,764.30
减：坏账准备	320,904,608.76	219,419,614.27
合计	1,483,206,697.65	1,184,042,150.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,311,685.17	0.85	15,311,685.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,788,799,621.24	99.15	305,592,923.59	17.08	1,483,206,697.65
其中：合并范围内公司	-	-	-	-	-
非合并范围内公司	1,788,799,621.24	99.15	305,592,923.59	17.08	1,483,206,697.65
合计	1,804,111,306.41	100.00	320,904,608.76	17.79	1,483,206,697.65

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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账款	4,555,564.95	0.32	4,555,564.95	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,388,150,079.13	98.91	204,107,929.10	14.70	1,184,042,150.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,756,120.22	0.77	10,756,120.22	100.00	-
合计	1,403,461,764.30	100.00	219,419,614.27	15.63	1,184,042,150.03

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	2,318,531.65	2,318,531.65	100.00	预计无法收回
单位二	1,156,533.30	1,156,533.30	100.00	预计无法收回
单位三	1,080,500.00	1,080,500.00	100.00	预计无法收回
单位四	673,040.00	673,040.00	100.00	预计无法收回
单位五	609,720.00	609,720.00	100.00	预计无法收回
单位六	600,194.00	600,194.00	100.00	预计无法收回
其他明细小计	8,873,166.22	8,873,166.22	100.00	预计无法收回
合计	15,311,685.17	15,311,685.17	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按非合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	993,502,577.30	72,871,334.71	7.33
1 至 2 年	389,584,366.23	57,923,073.69	14.87
2 至 3 年	224,813,581.52	54,785,532.50	24.37
3 至 4 年	80,811,711.05	34,669,417.87	42.90
4 至 5 年	43,819,827.13	29,076,006.81	66.35
5 年以上	56,267,558.01	56,267,558.01	100.00
合计	1,788,799,621.24	305,592,923.59	17.08

③2018 年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	2,318,531.65	2,318,531.65	100.00	预计无法收回
单位二	1,156,533.30	1,156,533.30	100.00	预计无法收回
单位三	1,080,500.00	1,080,500.00	100.00	预计无法收回
合计	4,555,564.95	4,555,564.95		

④2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	770,170,468.97	38,508,523.45	5.00
1 至 2 年	352,948,137.56	35,294,813.75	10.00
2 至 3 年	140,001,640.32	42,000,492.09	30.00
3 至 4 年	61,824,471.06	30,912,235.54	50.00
4 至 5 年	29,067,484.78	23,253,987.83	80.00
5 年以上	34,137,876.44	34,137,876.44	100.00
合计	1,388,150,079.13	204,107,929.10	14.70

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	219,419,614.27	18,924,728.70	238,344,342.97	82,560,265.79	-	-	320,904,608.76
合计	219,419,614.27	18,924,728.70	238,344,342.97	82,560,265.79	-	-	320,904,608.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	22,914,570.00	1.27	1,714,009.84
第二名	22,110,870.00	1.23	1,663,321.33
第三名	21,480,665.80	1.19	2,548,099.88
第四名	18,495,707.00	1.03	2,041,876.00
第五名	17,497,150.00	0.97	1,308,786.82
合计	102,498,962.80	5.69	9,276,093.87

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,066,454.34	81.99	31,552,741.31	88.35
1 至 2 年	3,613,353.03	12.84	3,301,819.91	9.25
2 至 3 年	959,554.46	3.41	606,535.92	1.70
3 年以上	493,600.13	1.76	252,074.24	0.70
合计	28,132,961.96	100.00	35,713,171.38	100.00

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	2,486,897.17	8.84
第二名	905,660.40	3.22
第三名	698,556.64	2.48
第四名	600,059.20	2.13
第五名	512,000.00	1.82
合计	5,203,173.41	18.49

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	6,375,000.00	-
其他应收款	146,364,256.53	142,088,842.19
合计	152,739,256.53	142,088,842.19

(2) 应收股利

应收股利分类

项目（或被投资单位）	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
北京梦天门科技股份有限公司	6,375,000.00	-

项目（或被投资单位）	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
小计	6,375,000.00	-

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	78,399,887.17	88,874,467.67
1 至 2 年	42,855,079.75	51,485,770.11
2 至 3 年	38,152,250.39	8,745,155.92
3 至 4 年	6,172,769.35	5,732,376.86
4 至 5 年	3,618,587.99	2,018,200.68
5 年以上	5,544,885.10	4,189,096.50
小计	174,743,459.75	161,045,067.74
减：坏账准备	28,379,203.22	18,956,225.55
合计	146,364,256.53	142,088,842.19

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投标/履约保证金	84,921,190.96	62,816,413.68
押金、备用金	46,404,398.29	42,128,099.34
公司往来款	20,452,397.76	21,568,954.47
股权转让款	8,600,000.00	11,500,000.00
股权拍卖保证金	3,300,000.00	-
股票期权行权款	1,196,570.20	2,121,588.75
软件产品增值税即征即退款	-	13,803,468.35
其他	9,868,902.54	7,106,543.15
小计	174,743,459.75	161,045,067.74
减：坏账准备	28,379,203.22	18,956,225.55
合计	146,364,256.53	142,088,842.19

③按坏账计提方法分类披露

A 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	174,576,849.75	28,212,593.22	146,364,256.53
第二阶段	-	-	-
第三阶段	166,610.00	166,610.00	-
合计	174,743,459.75	28,379,203.22	146,364,256.53

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	13,096,570.20	-	-	13,096,570.20	
按组合计提坏账准备	161,480,279.55	17.47	28,212,593.22	133,267,686.33	
其中：合并范围内公司	-	-	-	-	
非合并范围内公司	161,480,279.55	17.47	28,212,593.22	133,267,686.33	
合计	174,576,849.75	16.16	28,212,593.22	146,364,256.53	

A1.1 本公司 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
股权转让款	8,600,000.00	-	-	预计无回收风险
北京登记结算有限公司	3,300,000.00	-	-	预计无回收风险
股票期权行权款	1,196,570.20	-	-	预计无回收风险
合计	13,096,570.20	-	-	

A1.2 2019 年 12 月 31 日，按非合并范围内公司组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	73,903,316.97	3,695,165.95	5.00
1 至 2 年	42,855,079.75	4,285,507.98	10.00
2 至 3 年	29,552,250.39	8,865,675.12	30.00
3 至 4 年	6,172,769.35	3,086,384.68	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	3,585,017.99	2,868,014.39	80.00
5 年以上	5,411,845.10	5,411,845.10	100.00
合计	161,480,279.55	28,212,593.22	17.47

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	166,610.00	100.00	166,610.00	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
合计	166,610.00	100.00	166,610.00	-	

B 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	27,425,057.10	17.03	-	-	27,425,057.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,453,400.64	82.87	18,789,615.55	14.08	114,663,785.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	166,610.00	0.10	166,610.00	100.00	-
合计	161,045,067.74	100.00	18,956,225.55	11.77	142,088,842.19

B1.2018 年 12 月 31 日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
软件产品增值税即征即退款	13,803,468.35	-	-	预计无回收风险

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
股权转让款	11,500,000.00	-	-	预计无回收风险
股票期权行权款	2,121,588.75	-	-	预计无回收风险
合 计	27,425,057.10	-	-	

B2.2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,949,410.57	3,647,471.24	5.00
1 至 2 年	39,985,770.11	3,998,577.04	10.00
2 至 3 年	8,745,155.92	2,623,546.79	30.00
3 至 4 年	5,698,806.86	2,849,403.44	50.00
4 至 5 年	2,018,200.68	1,614,560.54	80.00
5 年以上	4,056,056.50	4,056,056.50	100.00
合计	133,453,400.64	18,789,615.55	14.08

④坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	合并范围变更而减少	
其他应收款坏账准备	18,956,225.55	-	18,956,225.55	9,430,499.05	-	7,521.38	28,379,203.22
合计	18,956,225.55	-	18,956,225.55	9,430,499.05	-	7,521.38	28,379,203.22

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海天健源达信息科技有限公司	往来款	20,452,397.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.70	3,889,697.71
股权转让款	股权转让款	8,600,000.00	2-3 年	4.92	-
武汉市第六医院	履约保证金	7,617,400.00	1 年以内	4.36	380,870.00
北京市卫生计生委信息中心	履约保证金	3,781,838.00	1 年以内、1-2 年	2.16	235,833.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京登记结算有限公司	股权拍卖保证金	3,300,000.00	1 年以内	1.89	-
合计		43,751,635.76		25.03	4,506,401.51

6. 存货

存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,366,410.22	-	56,366,410.22	42,675,657.75	-	42,675,657.75
发出商品	118,754,204.31	-	118,754,204.31	115,197,654.12	-	115,197,654.12
合计	175,120,614.53	-	175,120,614.53	157,873,311.87	-	157,873,311.87

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	-	5,582,397.04
合计	-	5,582,397.04

8. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣/待认证进项税	45,454,231.97	19,570,077.83
预付房租及物业费	861,574.23	1,323,823.56
预缴税金	931,987.46	1,304,601.78
其他	2,800.00	37,860.44
合计	47,250,593.66	22,236,363.61

9. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月	本期增减变动

	31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
ODIN HEALTH LIMITED	3,291,396.66	-	-	-741,325.99	-	-
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	365,165,563.28	-	-	-30,951,108.26	-	52,703,330.12
北京梦天门科技股份有限公司	106,994,477.69	-	-	8,621,251.61	-	1,198,691.31
上海钥世圈云健康科技发展有限公司	41,100,420.49	-	-	-3,612,995.53	-	-527,297.51
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	12,046,201.65	-	-	-1,177,848.62	-	-
上海信医科技有限公司	7,848,984.10	-	-	-368,059.37	-	-
上海乐九医疗科技有限公司	4,600,989.90	1,700,000.00	-	-1,643,249.14	-	-
南京大经中医药信息技术有限公司	-	29,562,500.00	-	-2,309,472.62	-	-
新疆智康创联信息科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-405,400.41	-	-
湖北通卫医疗科技有限公司	-	4,500,000.00	-	-180,800.51	-	-
广西数字医疗科技有限公司	-	2,450,000.00	-	-544.92	-	-
广东卫宁云医健康产业有限公司	-	1,000,000.00	-	-666,402.50	-	222,340.34
合计	541,048,033.77	41,212,500.00	-	-33,435,956.26	-	53,597,064.26

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年12 月31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
ODINHEALTHLIMITED	-	-	-	2,550,070.67	-

被投资单位	本期增减变动			2019 年12 月31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	-	-	-	386,917,785.14	-
北京梦天门科技股份有限公司	6,375,000.00	-	-	110,439,420.61	-
上海钥世圈云健康科技发展有限公司	-	-	-	36,960,127.45	-
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	-	-	-	10,868,353.03	-
上海信医科技有限公司	-	-	-7,480,924.73	-	-
上海乐九医疗科技有限公司	-	-	-	4,657,740.76	-
南京大经中医药信息技术有限公司	-	-	-	27,253,027.38	-
新疆智康创联信息科技有限公司	-	-	-	1,594,599.59	-
湖北通卫医疗科技有限公司	-	-	-	4,319,199.49	-
广西数字医疗科技有限公司	-	-	-	2,449,455.08	-
广东卫宁云医健康产业有限公司	-	-	-	555,937.84	
合计	6,375,000.00		-7,480,924.73	588,565,717.04	

10. 其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资	-	-
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	315,033,833.23	-
合计	315,033,833.23	-

11. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	90,993,718.69	90,993,718.69
2.本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）其他转出	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
4.2019 年 12 月 31 日	90,993,718.69	90,993,718.69
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.2018 年 12 月 31 日	1,143,121.64	1,143,121.64
2.本期增加金额	1,852,959.26	1,852,959.26
（1）计提或摊销	1,852,959.26	1,852,959.26
3.本期减少金额	-	-
（1）其他转出	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	2,996,080.90	2,996,080.90
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	87,997,637.79	87,997,637.79
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	89,850,597.05	89,850,597.05

12. 固定资产

（1）分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	429,795,946.90	435,370,374.49
固定资产清理	-	-
合计	429,795,946.90	435,370,374.49

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	426,354,543.74	33,682,785.20	6,775,855.81	14,466,569.83	481,279,754.58
2.本期增加金额	2,526,412.35	7,230,532.30	684,684.95	2,879,486.87	13,321,116.47
（1）购置	2,273,641.53	6,907,412.30	684,684.95	2,879,486.87	12,745,225.65
（2）在建工程转入	252,770.82	323,120.00	-	-	575,890.82
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,435,595.00	2,069,517.55	1,009,133.51	680,350.73	6,194,596.79
（1）处置或报废	-	2,069,517.55	1,009,133.51	449,834.09	3,528,485.15

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
（2）处置子公司	-	-	-	230,516.64	230,516.64
（3）其他	2,435,595.00	-	-	-	2,435,595.00
4. 2019 年 12 月 31 日	426,445,361.09	38,843,799.95	6,451,407.25	16,665,705.97	488,406,274.26
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	14,788,551.85	20,445,359.32	4,729,147.45	5,946,321.47	45,909,380.09
2.本期增加金额	9,345,031.09	3,803,821.25	468,278.38	2,268,664.88	15,885,795.60
（1）计提	9,345,031.09	3,803,821.25	468,278.38	2,268,664.88	15,885,795.60
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,842,618.64	833,689.83	508,539.86	3,184,848.33
（1）处置或报废	-	1,842,618.64	833,689.83	365,694.57	3,042,003.04
（2）处置子公司	-	-	-	142,845.29	142,845.29
4.2019 年 12 月 31 日	24,133,582.94	22,406,561.93	4,363,736.00	7,706,446.49	58,610,327.36
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	402,311,778.15	16,437,238.02	2,087,671.25	8,959,259.48	429,795,946.90
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	411,565,991.89	13,237,425.88	2,046,708.36	8,520,248.36	435,370,374.49

②本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

③本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

13. 在建工程

（1）分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	-	554,938.19
工程物资	-	-
合计	-	554,938.19

（2）在建工程

在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公场地装修	-	-	-	554,938.19	-	554,938.19
合计	-	-	-	554,938.19	-	554,938.19

14. 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	169,116,572.18	169,116,572.18
2.本期增加金额	299,500,984.45	299,500,984.45
（1）购置	-	-
（2）内部研发	299,500,984.45	299,500,984.45
3.本期减少金额	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	468,617,556.63	468,617,556.63
二、累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	52,198,625.89	52,198,625.89
2.本期增加金额	34,562,029.02	34,562,029.02
（1）计提	34,562,029.02	34,562,029.02
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	86,760,654.91	86,760,654.91
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	381,856,901.72	381,856,901.72
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	116,917,946.29	116,917,946.29

（2） 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 96.54%。

15. 开发支出

（1） 开发支出变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	
智慧医疗信息系统三期	200,139,182.51	44,940,294.79	245,079,477.30	-
基于互联网的家庭医生签约管理	47,837,615.59	6,583,891.56	54,421,507.15	-
智慧医疗信息系统四期	-	118,273,276.79	-	118,273,276.79
省级互联网服务监管一体化平台	-	10,531,394.26	-	10,531,394.26
合计	247,976,798.10	180,328,857.40	299,500,984.45	128,804,671.05

（2）资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
智慧医疗信息系统四期	2019 年 6 月	进行中	通过评审立项，项目开发工作开展，完成设计方案并达到预期要求
省级互联网服务监管一体化平台	2019 年 7 月	进行中	

16. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		企业合并	处置	
山西卫宁软件有限公司	242,582,492.94	-	-	242,582,492.94
北京卫宁健康科技有限公司	20,121,727.60	-	-	20,121,727.60
浙江万鼎信息技术有限公司	18,784,374.06	-	-	18,784,374.06
杭州东联软件有限公司	28,396,597.99	-	-	28,396,597.99
天津卫宁软件有限公司	55,710,999.80	-	-	55,710,999.80
纳里健康科技有限公司	43,011,824.21	-	-	43,011,824.21
合肥汉思信息技术有限责任公司	37,356,180.79	-	-	37,356,180.79
深圳卫宁中天软件有限公司	27,909,213.20	-	-	27,909,213.20
江门市易合医疗软件有限公司	1,022,458.56	-	-	1,022,458.56
梅州市良医云诊信息科技有限公司	1,244.02	-	1,244.02	-

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		企业合并	处置	
合计	474,897,113.17	-	1,244.02	474,895,869.15

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		计提	处置	
山西卫宁软件有限公司	-	-	-	-
北京卫宁健康科技有限公司	-	-	-	-
浙江万鼎信息技术有限公司	-	-	-	-
杭州东联软件有限公司	-	-	-	-
天津卫宁软件有限公司	-	-	-	-
纳里健康科技有限公司	-	-	-	-
合肥汉思信息技术有限责任公司	-	-	-	-
深圳卫宁中天软件有限公司	-	-	-	-
江门市易合医疗软件有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

（3） 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 15.88%-17.87%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

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

17. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,426,209.36	2,455,406.88	773,967.08	496,386.22	3,611,262.94
租赁费及其他	9,242.00	257,889.43	43,232.81	-	223,898.62

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
合计	2,435,451.36	2,713,296.31	817,199.89	496,386.22	3,835,161.56

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	347,975,530.20	52,305,677.42	-	-
资产减值准备	-	-	238,313,338.06	35,671,554.49
可抵扣亏损	218,857,619.28	42,539,807.40	173,618,524.61	34,052,062.31
递延收益	6,111,666.67	905,750.01	3,125,000.00	468,750.00
预计负债	18,978,502.84	2,859,303.19	15,840,385.10	2,368,519.44
应付利息	271,083.35	40,662.50	199,616.67	29,942.50
因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，购买日之前持有的被购买方的股权公允价值与其账面价值的差额产生投资收益	12,069,912.67	1,810,486.90	12,069,912.67	1,810,486.90
内部交易未实现利润	-	-	543,282.33	81,492.35
合计	604,264,315.01	100,461,687.42	443,710,059.44	74,482,807.99

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公司对被投资方丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	408,705,000.18	61,305,750.03	408,705,000.18	61,305,750.03
公司对被投资方丧失重大影响之日，股权公允价值与账面价值之间的差异	9,519,075.27	1,427,861.29	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	100,100,046.93	15,114,491.24	-	-

合计	518,324,122.38	77,848,102.56	408,705,000.18	61,305,750.03

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,407,270.17	62,501.76
可抵扣亏损	26,967,744.45	13,720,256.31
合计	28,375,014.62	13,782,758.07

19. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程款	1,702,000.00	-
合计	1,702,000.00	-

20. 短期借款

（1） 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	224,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	-	1,135,000.00
短期借款应付利息	271,083.35	-
合计	224,271,083.35	151,135,000.00

（2） 保证借款担保情况详见附注十、关联方及关联交易。

21. 应付票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	920,000.00	2,244,376.00
商业承兑汇票	-	-
合计	920,000.00	2,244,376.00

22. 应付账款

（1） 按性质列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	285,735,687.12	190,730,213.96

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程款	1,012,759.90	4,024,411.55
合计	286,748,447.02	194,754,625.51

（2） 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位一	2,313,467.23	未到约定付款时间
单位二	2,091,179.49	未到约定付款时间
单位三	1,844,875.76	未到约定付款时间
单位四	1,808,636.07	未到约定付款时间
单位五	1,465,281.74	未到约定付款时间
单位六	1,344,621.36	未到约定付款时间
单位七	1,258,141.60	未到约定付款时间
单位八	1,188,576.00	未到约定付款时间
单位九	1,156,736.74	未到约定付款时间
单位十	1,034,600.00	未到约定付款时间
合计	15,506,115.99	

23. 预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	176,502,742.62	204,929,609.94
合计	176,502,742.62	204,929,609.94

24. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	66,368,036.28	680,589,638.70	677,010,494.85	69,947,180.13
二、离职后福利-设定提存计划	619,107.82	50,362,812.36	50,516,335.92	465,584.26
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	66,987,144.10	730,952,451.06	727,526,830.77	70,412,764.39

（2） 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日

一、工资、奖金、津贴和补贴	65,184,733.15	613,690,571.71	610,455,673.81	68,419,631.05
二、职工福利费	-	9,633,977.46	9,633,977.46	-
三、社会保险费	892,996.72	28,613,260.29	28,290,381.29	1,215,875.72
其中：医疗保险费	821,486.36	25,872,412.68	25,534,545.85	1,159,353.19
工伤保险费	45,594.77	611,191.66	616,526.51	40,259.92
生育保险费	25,915.59	2,129,655.95	2,139,308.93	16,262.61
四、住房公积金	231,680.21	24,922,497.21	24,916,099.07	238,078.35
五、工会经费和职工教育经费	58,626.20	3,729,332.03	3,714,363.22	73,595.01
六、其他	-	-	-	-
合计	66,368,036.28	680,589,638.70	677,010,494.85	69,947,180.13

（3） 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	526,326.37	48,765,412.62	48,929,414.31	362,324.68
2.失业保险费	92,781.45	1,597,399.74	1,586,921.61	103,259.58
合计	619,107.82	50,362,812.36	50,516,335.92	465,584.26

25. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	99,298,273.60	67,862,093.98
企业所得税	21,643,759.77	16,158,549.71
城市维护建设税	5,970,109.72	4,256,240.07
教育费附加	3,719,249.11	3,150,547.78
个人所得税	2,724,345.12	7,042,831.29
其他	71,118.73	50,148.37
合计	133,426,856.05	98,520,411.20

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	199,616.67

应付股利	-	-
其他应付款	212,442,483.55	145,241,024.97
合计	212,442,483.55	145,440,641.64

（2）应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	199,616.67
合计	-	199,616.67

（3）其他应付款

按款项性质列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	155,370,284.57	95,390,524.08
公司往来款	41,728,334.59	32,552,048.13
应付员工报销款	10,652,214.58	13,972,437.85
保证金	2,273,521.55	2,273,521.55
股权收购款	-	123,220.03
其他	2,418,128.26	929,273.33
合计	212,442,483.55	145,241,024.97

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	1,470,000.00	18,240,000.00
合计	1,470,000.00	18,240,000.00

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	2,730,000.00	18,240,000.00
专项应付款	-	-
小计	2,730,000.00	18,240,000.00
减：一年内到期的长期应付款项	1,470,000.00	18,240,000.00

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	1,260,000.00	-

(2) 按款项性质列示长期应付款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股权收购款	2,730,000.00	18,240,000.00
小计	2,730,000.00	18,240,000.00
减：一年内到期的长期应付款	1,470,000.00	18,240,000.00
合计	1,260,000.00	-

29. 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	19,132,385.57	15,840,385.10	软件销售免费服务期预提
合计	19,132,385.57	15,840,385.10	

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,386,877.00	10,890,000.00	7,903,333.33	6,373,543.67	与未来资产/收益相关
合计	3,386,877.00	10,890,000.00	7,903,333.33	6,373,543.67	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
基于区块链的医疗医保医药“ 三医联动” 关键技术攻关及应用示范	-	720,000.00	-	120,000.00	-	600,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金	-	1,020,000.00	-	127,500.00	-	892,500.00	与收益相关
2019 年软件和集成电路产业发展专项资金（第二批）	-	2,020,000.00	-	757,500.00	-	1,262,500.00	与收益相关
基于互联网＋的区	3,125,000.00	6,250,000.00	-	6,458,333.33	-	2,916,666.67	与资产/

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
域医养护一体化智慧养老和健康服务创新应用							收益相关
舟山惠民项目	261,877.00	-	-	-	-	261,877.00	与收益相关
成都高新科技与人才工作局专项资金	-	880,000.00	-	440,000.00	-	440,000.00	与收益相关
合计	3,386,877.00	10,890,000.00	-	7,903,333.33	-	6,373,543.67	

31. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减（＋，－）			2019 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
股份总数	1,621,867,400.00	19,644,746.00	-442,290.00	19,202,456.00	1,641,069,856.00

本期股本变动主要原因：

（1）2019 年度公司股票期权行权新增股本 3,247,946 股。

（2）2019 年度公司发行限制性股票增加股本 16,396,800 股。

（3）2019 年度公司对离职激励对象尚未解锁限制性股票合计回购 442,290 股，导致公司股本减少 442,290 股。

32. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年12 月31 日
股本溢价	472,596,217.72	138,029,045.02	1,924,307.83	608,700,954.91
其他资本公积	62,585,862.21	99,030,632.64	18,701,672.36	142,914,822.49
合计	535,182,079.93	237,059,677.66	20,625,980.19	751,615,777.40

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加主要为：

（1）2019 年度有 3,247,946 份股票期权行权，行权溢价部分 20,541,340.76 元计入股本溢价。同时，从其他资本公积转入股本溢价 15,461,407.61 元；

（2）子公司快享医疗科技(上海)有限公司对员工进行股份支付权益结算，增加股本溢价 3,481,528.65；

（3）公司股票激励计划本期分摊的股权激励成本 20,871,311.21 元计入其他资本公积；

（4）因联营企业北京梦天门科技股份有限公司净资产变动，增加其他资本公积 1,198,691.31 元；

（5）因联营企业上海金仕达卫宁软件科技有限公司净资产变动，增加其他资本公积 52,703,330.12 元；

（6）因子公司卫宁互联网科技有限公司少数股东与本公司增资确认 24,257,300.00 元计入其他资本公积；

（7）公司向 523 名激励对象授予限制性股票 16,396,800 股，股本溢价增加 98,544,768.00 元。

资本公积本期减少主要为：

（1）公司向不符合激励对象回购授予限制性股票 442,290 股，导致减少股本溢价 1,924,307.83 元；

（2）2019 年度已行权和解锁的股权激励成本 15,461,407.61 元从其他资本公积转入股本溢价；

（3）因向子公司快享医疗科技(上海)有限公司少数股东转让股权而减少其他资本公积 750,916.77 元；

（4）因收购子公司深圳卫宁中天软件有限公司 9.25%少数股东权益减少其他资本公积 1,962,050.47 元；

（5）因联营企业上海钥世圈云健康科技发展有限公司净资产变动，减少其他资本公积 527,297.51 元。

33. 库存股

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
实施限制性股票激励计划锁定期股款	95,390,524.08	114,941,568.00	54,961,807.51	155,370,284.57
合计	95,390,524.08	114,941,568.00	54,961,807.51	155,370,284.57

库存股本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司向 523 名激励对象授予限制性股票 16,396,800 股，引起公司股本增加 16,396,800.00 元，股本溢价增加 98,544,768.00 元。根据回购义务，公司确认库存股 114,941,568.00 元；

（2）本年因限制性股票解锁 10,036,190 股，减少库存股 52,392,493.88 元。

（3）公司向不符合激励对象回购首次授予限制性股票 343,140 股，导致减少公司股本 343,140.00 元，根据回购义务，公司减少库存股 2,006,197.08 元；公司向不符合激励对象回购预留授予限制性股票 99,150 股，导致减少公司股本 99,150.00 元，根据回购义务，公司减少库存股 360,400.75 元；本年度发放激励对象股利减少库存股 202,715.80 元，合计减少库存股 2,569,313.63 元。

34. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	113,501,457.21	6,960,899.76	120,462,356.97	37,350,575.60	-	157,812,932.57
合计	113,501,457.21	6,960,899.76	120,462,356.97	37,350,575.60	-	157,812,932.57

盈余公积增减变动情况、变动原因说明：

（1） 由于会计政策变更及长期股权投资成本法权益法转换，影响期初盈余公积 6,960,899.76 元。

（2） 本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金 37,350,575.60 元。

35. 未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	959,024,092.67	705,240,582.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	50,565,934.06	-
调整后期初未分配利润	1,009,590,026.73	705,240,582.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	398,420,733.04	303,305,204.12
减：提取法定盈余公积	37,350,575.60	25,283,595.72
应付普通股股利	32,457,710.22	24,238,097.87
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,338,202,473.95	959,024,092.67

本期调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更（本期执行新金融工具准则） 影响期初未分配利润 51,682,229.33 元； 其他调整影响期初未分配利润 -1,116,295.27 元。

36. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,892,389,508.42	913,372,297.78	1,425,554,551.38	678,700,550.27
其他业务	15,618,440.58	13,483,681.89	13,206,792.43	11,910,682.13
合计	1,908,007,949.00	926,855,979.67	1,438,761,343.81	690,611,232.40

37. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	11,624,442.17	9,533,655.14
教育费附加	7,063,248.17	6,276,987.49
房产税	2,555,384.34	-
其他	825,951.49	385,089.85
合计	22,069,026.17	16,195,732.48

38. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
人员费用	93,952,648.36	74,335,502.24
办公及运营经费	98,436,691.63	68,893,166.65
差旅费	19,027,160.34	19,204,557.79
会务费	12,730,365.02	18,868,341.75
租赁及物业管理费	5,362,176.76	4,657,872.03
质保金	3,341,154.87	3,112,461.52
折旧及摊销	1,328,421.63	1,175,224.25
其他	7,562,178.77	10,597,647.40
合计	241,740,797.38	200,844,773.63

39. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
人员费用	62,855,053.84	49,081,819.22
办公及运营经费	36,531,156.37	33,354,548.26
折旧及摊销	16,233,047.02	12,183,198.43
租赁及物业管理费	14,178,278.19	8,737,232.85
其他	10,357,224.50	14,722,953.84
合计	140,154,759.92	118,079,752.60

40. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人员费用	180,782,567.62	125,898,558.55
办公及运营经费	18,649,694.39	14,510,944.05
租赁及物业管理费	1,724,855.30	2,202,509.19
折旧及摊销	3,329,944.15	2,168,721.04
其他	1,146,043.85	2,427,435.07
合计	205,633,105.31	147,208,167.90

41. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	8,824,448.72	9,826,390.73
减：利息收入	6,336,700.02	2,764,152.34
利息净支出	2,487,748.70	7,062,238.39
银行手续费及其他	718,767.15	954,341.69
合计	3,206,515.85	8,016,580.08

42. 其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	137,247,101.07	118,673,714.71	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	208,333.33	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	7,695,000.00	1,200,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	129,343,767.74	117,473,714.71	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5,962,610.59	1,444,809.18	
其中：个税扣缴税款手续费	1,481,060.38	1,444,809.18	与收益相关
增值税加计抵减	4,481,550.21	-	与收益相关
合计	143,209,711.66	120,118,523.89	

注：政府补助情况详见附注五、55 政府补助。

43. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-33,435,956.26	-11,513,749.66
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,932,831.16	-
丧失重大影响之日，股权公允价值与账面价值之间的差异	9,519,075.27	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	889,760.00	-
出售可供出售金融资产产生的投资收益	-	3,426,453.37

项目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3.15
其他	-965,200.00	-
合计	-20,059,489.83	-8,087,299.44

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
其他非流动金融资产	12,901,132.90	-
其中：指定为以公允价计量且变动计入当期损益的金融资产	12,901,132.90	-
合计	12,901,132.90	-

45. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-98,988.39	-
应收账款坏账损失	-82,560,265.79	-
其他应收款坏账损失	-9,430,499.05	-
长期应收款坏账损失	289,939.54	-
合计	-91,799,813.69	-

46. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-59,582,304.87
合计	-	-59,582,304.87

47. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-85,417.86	27,467.21
其中：固定资产处置损失	-85,417.86	27,467.21
合计	-85,417.86	27,467.21

48. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	60,000.00	66,280.00	60,000.00
其他	291,284.98	23,175.39	291,284.98
合计	351,284.98	89,455.39	351,284.98

（2）与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
浦东新区东明街道特殊贡献企业奖励	-	52,730.00	与收益相关
其他	60,000.00	13,550.00	与收益相关
合计	60,000.00	66,280.00	与收益相关

49. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	103,061.95	40,000.00	103,061.95
非流动资产毁损报废损失	136,737.05	800,278.42	136,737.05
其他	230.52	7,404.27	230.52
合计	240,029.52	847,682.69	240,029.52

50. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	38,402,649.51	20,946,920.43
递延所得税费用	-21,349,267.40	-18,252,692.86
合计	17,053,382.11	2,694,227.57

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度

项目	2019 年度
利润总额	412,625,143.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,262,514.33
子公司适用不同税率的影响	640,385.63
调整以前期间所得税的影响	-1,923,065.01
非应税收入的影响	3,255,333.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,570,092.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,452.37
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	3,390,668.01
加计扣除的影响	-23,740,428.31
股权激励行权收益按工资薪金支出列支的影响	-5,409,707.58
其他	-2,980,958.22
所得税费用	17,053,382.11

51. 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	2019 年度	2018 年度
投标/履约保证金/备用金及其他往来款	106,398,985.60	108,402,791.18
营业外收入/递延收益/其他收益	44,537,286.51	29,684,407.71
利息收入	5,453,256.73	2,764,152.34
合计	156,389,528.84	140,851,351.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
期间费用	219,866,649.02	161,058,262.94
投标/履约保证金/备用金及其他往来款	154,990,015.60	145,010,641.56
营业外支出	43,244.69	47,404.27
合计	374,899,909.31	306,116,308.77

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度

项目	2019 年度	2018 年度
股权拍卖保证金	3,300,000.00	-
合计	3,300,000.00	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
股票期权行权代扣代缴的个人所得税	29,754,850.15	17,372,297.77
个人借款	400,000.00	-
合计	30,154,850.15	17,372,297.77

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
股票期权行权代扣代缴的个人所得税	33,721,124.74	19,023,462.95
发放股利代扣代缴的个人所得税	35,414.42	871,873.17
购买少数股东权益	1,470,000.00	1,800,000.00
归还个人借款	1,583,158.89	-
合计	36,809,698.05	21,695,336.12

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	395,571,761.23	306,829,036.64
加：资产减值准备	-	59,582,304.87
信用减值损失	91,799,813.69	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,738,754.86	15,888,722.93
无形资产摊销	34,562,029.02	13,129,311.68
长期待摊费用摊销	817,199.89	686,455.03
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）	85,417.86	-27,467.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	136,737.05	800,278.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,901,132.90	-

补充资料	2019 年度	2018 年度
财务费用（收益以“－”号填列）	7,941,005.43	9,826,390.73
投资损失（收益以“－”号填列）	20,059,489.83	8,087,299.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,712,298.63	-18,252,692.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,363,031.23	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,723,390.19	-57,473,923.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-410,637,033.56	-495,302,100.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	109,825,501.53	273,464,399.10
其他	17,374,034.81	6,656,512.58
经营活动产生的现金流量净额	**233,300,921.15**	**123,894,527.18**
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	696,360,284.40	503,215,610.87
减：现金的期初余额	503,215,610.87	467,467,771.35
加：现金等价物的期末余额	8,142,734.26	3,419,905.64
减：现金等价物的期初余额	3,419,905.64	8,809,106.02
现金及现金等价物净增加额	197,867,502.15	30,358,639.14

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,288,797.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	711,202.76

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	696,360,284.40	503,215,610.87
其中：库存现金	3,064,048.07	820,453.37
可随时用于支付的银行存款	693,296,236.33	502,395,157.50
二、现金等价物	8,142,734.26	3,419,905.64
其中：三个月内到期的保证金	8,142,734.26	3,419,905.64
三、期末现金及现金等价物余额	704,503,018.66	506,635,516.51

53. 所有者权益变动表项目注释

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

54. 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	10,619,790.79	保函及票据保证金
合计	10,619,790.79	

55. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
基于互联网＋的区域医养护一体化智慧养老和健康服务创新应用	3,125,000.00	递延收益	208,333.33	-	其他收益
合计	3,125,000.00		208,333.33	-	

(2) 与收益相关的政府补助

项　目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2019 年度	2018 年度	
软件产品增值税即征即退	增值税即征即退	97,528,826.59	90,523,571.57	其他收益
浦东新区财政扶持资金	财政拨款	21,314,519.53	16,690,194.47	其他收益
基于互联网＋的区域医养护一体化智慧养老和健康服务创新应用	财政拨款	6,250,000.00	-	其他收益
增值税加计抵减	财政拨款	4,481,550.21	-	其他收益
2018 年杭州国际软件名城创建项目	财政拨款	3,910,500.00	-	其他收益
个税手续费返还	财政拨款	1,481,060.38	1,444,809.18	其他收益
研发投入补贴	财政拨款	1,120,100.00	1,223,000.00	其他收益
2018 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金	财政拨款	812,000.00	-	其他收益
高新技术企业补助	财政拨款	786,000.00	500,000.00	其他收益
2019 年软件和集成电路产业发展专项资金（第二批）	财政拨款	757,500.00	-	其他收益
投资专项奖励	财政拨款	579,100.00	-	其他收益
成都高新科技与人才工作局专项资金	财政拨款	440,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	财政拨款	609,951.20	285,360.46	其他收益
2018 年度市发改委财政专项资金	财政拨款	380,000.00	-	其他收益
两江新区财政局补贴	财政拨款	300,000.00	-	其他收益
中小微企业发展专项资金	财政拨款	250,000.00	250,000.00	其他收益
2018 年省级和市级研发中心区奖励资金	财政拨款	200,000.00	-	其他收益
北京科委家庭医生项目补贴	财政拨款	-	1,200,000.00	其他收益
上海市服务业引导区级配套补贴	财政拨款	-	1,140,000.00	其他收益
上海市市级财政扶持	财政拨款	-	1,096,000.00	其他收益
2018 年第一批产业转型发展专项补贴	财政拨款	-	900,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会补助	财政拨款	-	562,000.00	其他收益
2018 年杭州市战略性新兴产业发展试点和基地建设项目专项资金补助	财政拨款	-	546,300.00	其他收益
常州市创意产业政策奖励	财政拨款	-	250,000.00	其他收益
2018 年度第一批外经贸发展专	财政拨款	-	500,000.00	其他收益

项　目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2019 年度	2018 年度	
项资金补助				
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	财政拨款	-	400,000.00	其他收益
企业研究开发费用省级财政奖励资金	财政拨款	-	332,100.00	其他收益
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金	财政拨款	-	300,000.00	其他收益
现代服务企业税收贡献补贴	财政拨款	-	212,720.42	其他收益
合肥高新区财政局合肥市大数据企业补贴款	财政拨款	-	200,000.00	其他收益
2018 服务外包产业发展补助	财政拨款	-	200,000.00	其他收益
其他政府补助	财政拨款	1,860,270.42	1,428,747.79	其他收益/营业外收入
合计		143,061,378.33	120,184,803.89	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
广东卫宁云医健康产业有限公司	2,000,000.00	40.00	股权转让	2019 年 06 月 30 日	1、收到 50%的股权转让款；2、股权转让协议签订；3、工商变更登记完成	1,966,415.58

（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	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东卫宁云医健康产业有限公司	40.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,966,415.58		

3. 其他原因的合并范围变动

2019 年 3 月 4 日，公司与自然人金博、崔长征共同出资设立陕西卫宁互联网科技有限公司，公司持有其 51%股权，于本年度纳入公司财务报表合并范围。

2019 年 10 月 21 日，公司新设投资全资子公司上海卫心科技有限公司，注册资本 2,000.00 万元，于本年度纳入公司财务报表合并范围。

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	
江苏卫宁软件有限公司	江苏	常州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	投资设立
西安卫宁软件有限公司	陕西	西安	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	投资设立
新疆卫宁软件有限公司	新疆	乌鲁木齐	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	投资设立
山西卫宁软件有限公司	山西	太原	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
北京卫宁健康科技有限公司	北京	北京	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
杭州东联软件有限公司	浙江	杭州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
浙江万鼎信息技术有限公司	浙江	杭州	医疗软件、硬件及维护服务	92.76	-	非同一控制下的企业合并
宁波金仕达卫宁软件有限公司	浙江	宁波	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	投资设立

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	
重庆卫宁软件有限公司	重庆	重庆	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	投资设立
黑龙江卫宁软件有限公司	黑龙江	大庆	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	投资设立
合肥汉思信息技术有限责任公司	安徽	合肥	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	非同一控制下的企业合并
深圳卫宁中天软件有限公司	广东	深圳	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
四川卫宁软件有限公司	四川	成都	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	投资设立
广东卫宁软件有限公司	广东	广州	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	投资设立
卫宁互联网科技有限公司	上海	上海	卫宁互联网科技有限公司	70.00	-	投资设立
上海卫宁软件有限公司	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	投资设立
天津卫宁软件有限公司	天津	天津	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
快享医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	74.71	-	投资设立
宣城卫宁软件科技有限公司	安徽	宣城	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	投资设立
陕西卫宁互联网科技有限公司	陕西	西安	医疗软件、硬件及维护服务	51.00	-	投资设立
上海卫心科技有限公司	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00	-	投资设立

（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
新疆卫宁软件有限公司	49.00	4,208,852.04	-	14,026,074.12
浙江万鼎信息技术有限公司	7.24	310,566.00	-	1,632,336.85
宁波金仕达卫宁软件有限公司	49.00		-	-520,581.64
重庆卫宁软件有限公司	49.00	-2,268,616.25	-	3,982,446.70
黑龙江卫宁软件有限公司	49.00	-1,219,763.21	-	-4,286,418.23
合肥汉思信息技术有限责任公司	49.00	3,913,864.33	-	19,192,124.87

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
四川卫宁软件有限公司	49.00	2,988,408.42	-	8,327,271.94
广东卫宁软件有限公司	49.00	271,748.52	-	5,875,731.33
卫宁互联网科技有限公司	30.00	-10,390,489.61	-	125,703,158.93
快享医疗科技（上海）有限公司	25.29	-1,892,196.94	-	-1,141,280.17
陕西卫宁互联网科技有限公司	49.00	-679,204.40	-	790,795.60

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆卫宁软件有限公司	53,108,703.85	1,332,915.77	54,441,619.62	25,728,848.58	88,130.00	25,816,978.58
浙江万鼎信息技术有限公司	24,091,110.12	3,141,381.85	27,232,491.97	4,412,829.98	273,573.00	4,686,402.98
宁波金仕达卫宁软件有限公司	694,617.67	16,720.02	711,337.69	45,994.08	-	45,994.08
重庆卫宁软件有限公司	22,320,177.40	895,014.50	23,215,191.90	15,087,749.65	-	15,087,749.65
黑龙江卫宁软件有限公司	5,948,025.21	203,092.54	6,151,117.75	14,745,027.29	153,882.76	14,898,910.05
合肥汉思信息技术有限责任公司	59,580,372.17	1,389,748.77	60,970,120.94	21,604,803.16	197,716.00	21,802,519.16
深圳卫宁中天软件有限公司	49,146,473.40	3,105,959.76	52,252,433.16	10,693,732.21	1,200.00	10,694,932.21
四川卫宁软件有限公司	49,546,143.79	819,314.41	50,365,458.20	32,480,587.66	890,438.00	33,371,025.66
广东卫宁软件有限公司	19,527,660.97	3,647,759.96	23,175,420.93	11,173,756.51	10,376.00	11,184,132.51
卫宁互联网科技有限公司	323,472,756.05	161,957,837.53	485,430,593.58	108,844,079.89	731,077.50	109,575,157.39
快享医疗科	2,529,447.54	9,256,522.39	11,785,969.93	10,232,306.78	-	10,232,306.78

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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
技（上海）有限公司						
陕西卫宁互联网科技有限公司	1,837,712.87	412,714.34	2,250,427.21	636,558.64	-	636,558.64

（续上表）

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆卫宁软件有限公司	35,734,114.21	1,077,213.81	36,811,328.02	16,688,050.93	88,130.00	16,776,180.93
浙江万鼎信息技术有限公司	18,988,763.20	3,671,046.91	22,659,810.11	4,113,055.82	290,251.00	4,403,306.82
宁波金仕达卫宁软件有限公司	694,617.67	16,720.02	711,337.69	45,994.08	-	45,994.08
重庆卫宁软件有限公司	19,501,841.04	118,276.84	19,620,117.88	6,862,846.54	-	6,862,846.54
黑龙江卫宁软件有限公司	8,189,424.60	2,382,188.67	10,571,613.27	16,628,856.14	201,236.76	16,830,092.90
合肥汉思信息技术有限责任公司	52,107,725.91	1,129,165.55	53,236,891.46	21,910,504.31	146,263.60	22,056,767.91
深圳卫宁中天软件有限公司	42,721,533.04	3,957,818.26	46,679,351.30	20,752,095.81	13,800.00	20,765,895.81
四川卫宁软件有限公司	29,909,921.67	864,416.95	30,774,338.62	19,426,460.38	452,238.40	19,878,698.78
广东卫宁软件有限公司	16,722,639.28	1,108,687.30	17,831,326.58	7,651,301.24	31,186.00	7,682,487.24
卫宁互联网科技有限公司	188,126,324.69	144,496,237.84	332,622,562.53	62,778,661.35	419,911.60	63,198,572.95

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆卫宁软件有限公司	38,576,295.39	8,589,493.95	8,589,493.95	6,419,051.86
浙江万鼎信息技术有限公司	11,895,097.97	4,289,585.70	4,289,585.70	-1,372,130.13
宁波金仕达卫宁软件有限公司	-	-	-	-

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆卫宁软件有限公司	15,873,257.40	-4,629,829.09	-4,629,829.09	-3,471,553.05
黑龙江卫宁软件有限公司	-	-2,489,312.67	-2,489,312.67	-1,964,191.68
合肥汉思信息技术有限责任公司	32,589,953.73	7,987,478.23	7,987,478.23	2,015,665.38
深圳卫宁中天软件有限公司	38,115,716.60	15,644,045.46	15,644,045.46	6,032,392.16
四川卫宁软件有限公司	55,390,847.56	6,098,792.70	6,098,792.70	11,951,984.18
广东卫宁软件有限公司	13,797,081.02	554,588.81	554,588.81	-154,328.14
卫宁互联网科技有限公司	95,776,055.17	-19,573,181.39	-19,573,181.39	-34,726,266.91
快享医疗科技（上海）有限公司	7,561,076.48	-10,389,998.79	-10,389,998.79	-13,948,899.32
陕西卫宁互联网科技有限公司	42,071.18	-1,386,131.43	-1,386,131.43	-1,137,855.10

（续上表）

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆卫宁软件有限公司	13,331,327.60	-3,130,277.16	-3,130,277.16	-7,420,503.99
浙江万鼎信息技术有限公司	10,916,255.77	4,148,110.30	4,148,110.30	-2,486,878.69
宁波金仕达卫宁软件有限公司	-	-43,908.12	-43,908.12	-43,908.12
重庆卫宁软件有限公司	14,268,701.81	2,751,843.80	2,751,843.80	7,170.86
黑龙江卫宁软件有限公司	6,350,817.02	-4,418,730.12	-4,418,730.12	-3,410,317.92
合肥汉思信息技术有限责任公司	27,859,286.99	6,883,135.92	6,883,135.92	-2,324,692.54
深圳卫宁中天软件有限公司	36,975,392.79	10,254,362.79	10,254,362.79	4,917,585.74
四川卫宁软件有限公司	38,950,886.16	4,626,407.30	4,626,407.30	220,699.13
广东卫宁软件有限公司	15,197,617.20	1,901,517.04	1,901,517.04	-714,294.59
卫宁互联网科技有限公司	83,813,952.94	-12,728,787.80	-12,728,787.80	-25,303,536.19

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

①公司与深圳卫宁中天软件有限公司(以下简称“深圳卫宁”)少数股东签订股权转让协议，以 420 万元购买少数股东持有 9.25%的深圳卫宁股权，公司持有深圳

卫宁的股权比例由 90.75%增加到 100%，导致本公司在深圳卫宁的所有者权益份额发生变化；

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

(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	深圳卫宁中天软件有限公司—购买	快享医疗科技(上海)有限公司—处置
购买成本/处置对价	4,200,000.00	-
——现金	4,200,000.00	-
购买成本/处置对价合计	4,200,000.00	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,237,949.53	750,916.77
差额	1,962,050.47	-750,916.77
其中：调整资本公积	- 1,962,050.47	-750,916.77

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
ODIN HEALTH LIMITED（简称“ODIN”）	新西兰	奥克兰	医疗软件及服务	22.53	-	权益法
上海金仕达卫宁软件科技有限公司（简称“软件科技”）	上海	上海	医疗软件及服务	45.45	-	权益法
北京梦天门科技股份有限公司（简称“北京梦天门”）	北京	北京	软件、硬件及服务	23.97	-	权益法
上海钥世圈云健康科技发展有限公司（简称“钥世圈”）	上海	上海	软件、硬件及服务	31.97	-	权益法
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司（简称“南京智慧医疗”）	南京	南京	软件、硬件及服务	-	25.00	权益法
上海乐九医疗科技有限公司（简	上海	上海	医疗软件	34.00	-	权益法

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	
称“乐九医疗”）			及服务			
南京大经中医药信息技术有限公司（简称“南京大经”）	南京	南京	软件、硬件及服务	31.38	-	权益法
新疆智康创联信息科技有限公司（简称“新疆智康”）	新疆	新疆	软件、硬件及服务	20.00	-	权益法
湖北通卫医疗科技有限公司（简称“湖北通卫”）	湖北	湖北	软件、硬件及服务	45.00	-	权益法
广西数字医疗科技有限公司（简称“广西数字”）	广西	广西	软件、硬件及服务	24.50	-	权益法
广东卫宁云医健康产业有限公司（简称"广东云医"）	广东	广东	软件、硬件及服务	-	40.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				
	软件科技	北京梦天门	钥世圈	南京智慧医疗	南京大经
流动资产	106,712,431.74	133,310,527.11	62,116,747.92	24,983,996.68	25,580,012.10
非流动资产	77,517,328.51	33,436,887.58	87,759,560.22	21,054,744.86	7,280,652.78
资产合计	184,229,760.25	166,747,414.69	149,876,308.14	46,038,741.54	32,860,664.88
流动负债	23,703,022.86	28,790,478.79	43,428,991.01	2,268,845.01	5,263,792.20
非流动负债	-	2,719,975.00	189,000.00	-	-
负债合计	23,703,022.86	31,510,453.79	43,617,991.01	2,268,845.01	5,263,792.20
少数股东权益	-	4,589,799.32	3,657,608.27	-	-
归属于母公司股东权益	160,526,737.39	130,647,161.58	102,600,708.86	43,769,896.53	27,596,872.68
按持股比例计算的净资产份额	72,966,698.81	31,321,123.48	32,805,225.67	10,942,474.13	8,658,518.80
调整事项	-	-	-	-	-
——商誉	313,951,086.33	79,118,297.13	4,154,901.78		18,594,508.57
对联营企业权益投资的账面价值	386,917,785.14	110,439,420.61	36,960,127.45	10,868,353.03	27,253,027.38
营业收入	17,252,840.43	85,679,922.80	179,292,069.56	2,153,453.29	1,594,599.59
净利润	-60,912,312.00	35,961,099.94	-9,162,368.09	-4,711,394.47	-8,191,171.98

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				
	软件科技	北京梦天门	钥世圈	南京智慧医疗	南京大经
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-60,912,312.00	35,961,099.94	-9,162,368.09	-4,711,394.47	-8,191,171.98
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度			
	软件科技	北京梦天门	钥世圈	南京智慧医疗
流动资产	43,392,978.27	114,679,018.80	71,894,859.47	41,631,618.38
非流动资产	72,040,354.48	27,816,083.68	68,885,565.89	8,029,910.05
资产合计	115,433,332.75	142,495,102.48	140,780,425.36	49,661,528.43
流动负债	13,994,283.36	17,962,387.13	34,995,339.81	1,543,391.39
非流动负债	-	1,502,767.00	-	-
负债合计	13,994,283.36	19,465,154.13	34,995,339.81	1,543,391.39
少数股东权益	-	4,582,925.36	-950,347.45	-
归属于母公司股东权益	101,439,049.39	118,447,022.99	106,735,433.00	48,118,137.04
按持股比例计算的净资产份额	50,719,524.70	28,391,751.41	36,951,806.90	12,029,534.26
调整事项	-	-	-	-
——商誉	314,446,038.58	78,602,726.28	4,148,613.59	16,667.39
对联营企业权益投资的账面价值	365,165,563.28	106,994,477.69	41,100,420.49	12,046,201.65
营业收入	12,322,014.87	89,534,630.66	87,428,492.31	3,999,555.45
净利润	-32,561,416.11	37,828,560.21	-9,271,847.52	-1,452,615.83
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-32,561,416.11	37,828,560.21	-9,271,847.52	-1,452,615.83
本期收到的来自联营企业的股利	-	6,375,000.00	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	16,127,003.43	15,741,370.66
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
——净利润	-3,637,723.47	-722,402.81
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-3,637,723.47	-722,402.81

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能

性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信

用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司不存在因为信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

2. 流动性风险

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	224,271,083.35	-	-	-
应付票据	920,000.00	-	-	-
应付账款	286,748,447.02	-	-	-
其他应付款	212,442,483.55	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,470,000.00	-	-	-
长期应付款	-	1,260,000.00	-	-
合计	725,852,013.92	1,260,000.00	-	-

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	151,135,000.00	-	-	-
应付票据	2,244,376.00	-	-	-
应付账款	194,754,625.51			
其他应付款	145,440,641.64	-	-	-
一年内到期的非流动负债	18,240,000.00	-	-	-

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合计	511,814,643.15	-	-	-

九、公允价值的披露

1、2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	-	-	315,033,833.23	315,033,833.23
持续的公允价值计量的资产总额	-	-	315,033,833.23	315,033,833.23

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

公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司的股权投资，本公司部分参考审计师出具的是合伙企业审计报告核算公允价，部分采用最近融资价格法等估值技术确定其公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	企业类型	与本公司关系	年末对本公司的持股比例（%）	年末对本公司的表决权比例（%）
周炜	自然人	实际控制人	11.36	11.36
王英（注）	自然人	实际控制人	5.55	5.55

注：王英与周炜系夫妻关系，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 其他关联方情况

截至 2019 年 12 月 31 日，上海云鑫创业投资有限公司（简称“上海云鑫”）持有公司 4.98%的股份，上海云鑫和支付宝(中国)网络技术有限公司（简称“支付宝”）均为浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司的全资子公司，为受同一控制的主体。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定，公司与支付宝及其关联方发生的日常交易均为关联方交易。

5. 关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
北京梦天门	采购商品、接受劳务	560,344.83	79,940.97
南京大经	采购商品、接受劳务	5,309,734.51	-
广东云医	采购商品、接受劳务	2,632,614.15	-
乐九医疗	采购商品、接受劳务	5,575,221.24	-
软件科技	采购商品、接受劳务	187,433.63	155,660.38

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
支付宝	销售商品、提供劳务	8,761,186.17	3,725,625.05
广东云医	销售商品、提供劳务	1,156,336.08	-
乐九医疗	销售商品、提供劳务	28,301.89	-
钥世圈	销售商品、提供劳务	14,513.96	-

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
南京智慧医疗	销售商品、提供劳务	1,004,285.37	-

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度租赁收入	2018 年度租赁收入
钥世圈	办公场地	1,524,639.72	127,053.31

（3） 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜、王英	269,198.00	2017 年 9 月 15 日	2021 年 4 月 30 日	否
周炜、王英	2,118,750.00	2018 年 1 月 8 日	2019 年 1 月 8 日	是
周炜	25,000,000.00	2018 年 4 月 23 日	2019 年 4 月 23 日	是
周炜	6,000,000.00	2018 年 4 月 27 日	2019 年 4 月 27 日	是
周炜	40,000,000.00	2018 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	是
周炜	4,000,000.00	2018 年 5 月 3 日	2019 年 5 月 3 日	是
周炜	50,000,000.00	2018 年 6 月 5 日	2019 年 3 月 19 日	是
周炜、王英	361,925.00	2018 年 6 月 13 日	2019 年 6 月 6 日	是
周炜、王英	40,692.50	2018 年 6 月 13 日	2019 年 3 月 10 日	是
周炜	20,000,000.00	2018 年 8 月 6 日	2019 年 1 月 31 日	是
周炜、王英	233,500.00	2018 年 8 月 9 日	2019 年 8 月 1 日	是
周炜、王英	73,530.00	2018 年 8 月 9 日	2019 年 8 月 1 日	是
周炜	30,000,000.00	2018 年 8 月 14 日	2019 年 3 月 19 日	是
周炜、王英	221,274.00	2018 年 8 月 15 日	2019 年 8 月 6 日	是
周炜、王英	208,635.30	2018 年 8 月 15 日	2019 年 8 月 7 日	是
周炜、王英	287,543.10	2018 年 8 月 28 日	2019 年 8 月 7 日	是
周炜、王英	204,516.00	2018 年 8 月 28 日	2019 年 7 月 2 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜、王英	271,893.30	2018 年 8 月 28 日	2019 年 7 月 2 日	是
周炜、王英	634,440.60	2018 年 8 月 28 日	2019 年 7 月 2 日	是
周炜、王英	98,838.00	2018 年 8 月 28 日	2019 年 8 月 6 日	是
周炜、王英	133,062.60	2018 年 8 月 28 日	2019 年 8 月 6 日	是
周炜、王英	800,000.00	2018 年 9 月 5 日	2019 年 6 月 30 日	是
周炜、王英	152,781.60	2018 年 9 月 5 日	2019 年 7 月 2 日	是
周炜、王英	238,545.00	2018 年 9 月 5 日	2019 年 8 月 22 日	是
周炜、王英	245,214.00	2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 4 日	是
周炜、王英	22,900.00	2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 10 日	是
周炜、王英	105,937.50	2018 年 9 月 28 日	2019 年 9 月 10 日	是
周炜、王英	9,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 9 日	是
周炜、王英	44,500.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 17 日	是
周炜、王英	276,828.30	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 17 日	是
周炜、王英	1,067,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 4 月 1 日	是
周炜、王英	337,400.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 10 月 30 日	是
周炜、王英	328,200.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 10 月 30 日	是
周炜、王英	1,918,000.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 5 月 7 日	是
周炜、王英	20,863.53	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 13 日	是
周炜、王英	20,451.60	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 13 日	是
周炜、王英	278,500.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 13 日	是
周炜、王英	157,750.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 13 日	是
周炜、王英	2,463,190.40	2018 年 12 月 12 日	2019 年 11 月 30 日	是
周炜、王英	1,379,000.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 11 月 30 日	是
周炜、王英	2,256,250.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 11 月 30 日	是
周炜、王英	16,798.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 11 月 30 日	是
周炜、王英	5,703,750.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 11 月 26 日	是
周炜、王英	65,500.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 11 月 30 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜、王英	471,600.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 4 日	是
周炜、王英	1,259,400.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 6 日	是
周炜、王英	163,600.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 12 月 18 日	是
周炜、王英	349,500.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 14 日	是
周炜	15,278.16	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	28,754.31	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	63,444.06	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	24,521.40	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	23,854.50	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	27,682.83	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	22,127.40	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	20,863.53	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	27,189.33	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	20,451.60	2019 年 1 月 4 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	532,500.00	2019 年 1 月 6 日	2020 年 3 月 7 日	否
周炜	119,558.70	2019 年 1 月 10 日	2020 年 1 月 9 日	否
周炜	3,012,000.00	2019 年 1 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	否
周炜	7,353.00	2019 年 1 月 15 日	2019 年 12 月 27 日	是
周炜	9,883.80	2019 年 1 月 15 日	2019 年 12 月 27 日	是
周炜	13,306.26	2019 年 1 月 15 日	2019 年 12 月 27 日	是
周炜、王英	92,250.00	2019 年 1 月 17 日	2019 年 12 月 28 日	是
周炜	1,460,400.00	2019 年 1 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	是
周炜、王英	282,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 2 月 1 日	否
周炜	3,033,000.00	2019 年 2 月 25 日	2020 年 9 月 1 日	否
周炜	50,000,000.00	2019 年 3 月 14 日	2020 年 3 月 13 日	否
周炜	30,000,000.00	2019 年 3 月 18 日	2019 年 10 月 23 日	是
周炜	7,500.00	2019 年 4 月 17 日	2019 年 7 月 17 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜	30,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	2020 年 4 月 24 日	否
周炜	30,000,000.00	2019 年 4 月 26 日	2020 年 4 月 26 日	否
周炜	10,000,000.00	2019 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 25 日	否
周炜	4,000,000.00	2019 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 25 日	否
周炜	148,000.00	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	否
周炜	840,800.00	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	否
周炜	20,000,000.00	2019 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 24 日	否
周炜、王英	20,000,000.00	2019 年 5 月 28 日	2020 年 5 月 27 日	否
周炜	199,000.00	2019 年 5 月 29 日	2020 年 5 月 28 日	否
周炜	1,733,680.00	2019 年 6 月 1 日	2020 年 8 月 13 日	否
周炜	20,000,000.00	2019 年 6 月 13 日	2020 年 6 月 13 日	否
周炜	734,000.00	2019 年 7 月 4 日	2020 年 7 月 4 日	否
周炜	20,000,000.00	2019 年 7 月 16 日	2020 年 1 月 16 日	否
周炜	14,600.00	2019 年 8 月 13 日	2020 年 8 月 13 日	否
周炜	69,900.00	2019 年 8 月 27 日	2020 年 8 月 15 日	否
周炜	75,500.00	2019 年 8 月 27 日	2020 年 1 月 15 日	否
周炜	20,000,000.00	2019 年 8 月 30 日	2020 年 5 月 25 日	否
周炜	282,000.00	2019 年 9 月 2 日	2020 年 8 月 23 日	否
周炜	702,848.00	2019 年 9 月 2 日	2020 年 8 月 23 日	否
周炜	456,000.00	2019 年 9 月 2 日	2020 年 1 月 9 日	否
周炜	601,600.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 3 日	否
周炜	754,400.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 3 日	否
周炜	846,400.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 3 日	否
周炜	565,600.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 3 日	否
周炜	569,600.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 3 日	否
周炜	766,400.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 3 日	否
周炜	645,600.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 3 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜	721,600.00	2019 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 10 日	否
周炜	757,500.00	2019 年 9 月 10 日	2020 年 3 月 10 日	否
周炜	678,400.00	2019 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 10 日	否
周炜	75,500.00	2019 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 10 日	否
周炜	480,000.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 24 日	否
周炜	67,400.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 24 日	否
周炜	33,500.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 24 日	否
周炜	19,800.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 10 日	否
周炜	9,880.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 10 日	否
周炜	777,600.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 10 日	否
周炜	19,800.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 10 日	否
周炜	9,880.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 10 日	否
周炜	379,000.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 7 月 22 日	否
周炜	190,800.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 1 月 22 日	否
周炜	39,500.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 10 月 22 日	否
周炜	181,000.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 7 月 22 日	否
周炜	49,500.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	29,000.00	2019 年 11 月 1 日	2020 年 11 月 1 日	否
周炜	78,000.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	88,500.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	92,500.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	54,200.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	53,500.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	15,200.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	118,250.00	2019 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	否
周炜	69,000.00	2019 年 11 月 1 日	2020 年 11 月 1 日	否
周炜	1,752,303.00	2019 年 11 月 1 日	2020 年 11 月 1 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜	1,093,825.00	2019 年 11 月 14 日	2020 年 11 月 14 日	否
周炜	648,800.00	2019 年 11 月 14 日	2020 年 11 月 14 日	否
周炜	691,600.00	2019 年 11 月 14 日	2020 年 11 月 14 日	否
周炜	22,350.00	2019 年 11 月 19 日	2022 年 11 月 19 日	否
周炜	7,100.00	2019 年 11 月 19 日	2022 年 11 月 19 日	否
周炜	4,880.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	否
周炜	658,575.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	否
周炜	14,800.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	否
周炜	29,870.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	否
周炜	29,800.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	否
周炜	98,000.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	否
周炜	292,500.00	2019 年 11 月 19 日	2022 年 11 月 15 日	否
周炜	105,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 22 日	否
周炜	186,475.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 22 日	否
周炜	190,800.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 2 月 28 日	否
周炜	690,000.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 2 月 28 日	否
周炜	15,690.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 28 日	否
周炜	796,500.00	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 28 日	否
周炜	7,000.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 28 日	否
周炜	25,600.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 28 日	否
周炜	20,000.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 28 日	否
周炜	69,900.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 28 日	否
周炜	339,000.00	2019 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 6 日	否
周炜	24,330.00	2019 年 12 月 12 日	2020 年 12 月 12 日	否
周炜	326,000.00	2019 年 12 月 12 日	2020 年 6 月 12 日	否
周炜	132,800.00	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 19 日	否
周炜	44,560.00	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 19 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜	27,800.00	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 19 日	否
周炜	38,195.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 24 日	否
周炜	249,300.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 24 日	否
周炜	26,356.80	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 24 日	否
周炜	349,556.00	2019 年 12 月 25 日	2022 年 2 月 25 日	否
周炜	993,673.40	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 23 日	否

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,740,598.92	4,321,356.81

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	钥世圈	90,000.00	21,933.00	100,000.00	9,000.00
应收账款	广东云医	1,292,135.34	94,713.52	-	-
应收账款	南京智慧医疗	800,000.00	58,640.00	-	-
应收账款	支付宝	957,125.28	70,157.28	1,996,334.69	99,816.73
预付账款	乐九医疗	-	-	3,600,000.00	
其他应收款	钥世圈	889,093.44	44,454.67	-	-
其他应收款	南京智慧医疗	121,900.00	6,095.00	-	-
其他应收款	支付宝	79,141.71	3,957.54	-	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	乐九医疗	265,486.73	-
应付账款	北京梦天门	560,344.83	125,000.00

应付账款	软件科技	385,389.74	348,000.00
应付账款	广东云医	26,835.84	-
预收账款	广东云医	231,084.50	-
预收账款	南京智慧医疗	539,200.00	-
其他应付款	钥世圈	-	151,738.57

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	35,415,828.6
公司本期行权的各项权益工具总额	16,765,664.6
公司本期失效的各项权益工具总额	2,027,210.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2、注 3、注 4、注 5

注 1：公司于 2014 年 11 月 6 日分别召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2014 年股票期权激励计划首次授予期权相关事项的议案》，公司本期股票期权自本期激励计划首次授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四期行权。首次授予期权的行权期及各期行权时间安排如表所示：

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

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

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

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

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

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

2019 年 7 月 12 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2014 年股权激励计划首次授予期权行权价格调整的议案》，将首次授予期权行权价格由 6.835 元调整为 6.815 元。

注 2：2016 年 12 月 30 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司向激励对象首次授予 2016 年股票期权与限制性股票的议案》，同意授予 47 名激励对象 98.60 万份股票期权，同意授予 610 名激励对象 1,551.40 万股限制性股票。本股权激励计划的授予日为 2016 年 12 月 30 日。股票期权授予价格 22.46 元，限制性股票授予价格 11.23 元。

2017 年 2 月 4 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量的议案》，鉴于公司《2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予股票期权的激励对象中，有 3 名因个人原因主动放弃公司拟向其授予的股票期权共计 3.60 万份；首次授予限制性股票的激励对象中，有 1 名因个人原因离职，已不具备激励对象资格，取消向其授予的限制性股票 0.3 万股，另有 20 名因未按规定日期缴纳认购款视同主动放弃公司

拟向其授予的限制性股票合计 22.90 万股，同意对本次股权激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量进行调整。经本次调整后，首次授予股票期权的激励对象由 47 名调整为 44 名，首次授予股票期权数量由 98.60 万份调整为 95 万份；首次授予限制性股票的激励对象由 610 名调整为 589 名，首次授予限制性股票数量由 1,551.40 万股调整为 1,528.20 万股。

2016 年股票期权与限制性股票自股权激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期解除限售。首次授予股票期权与限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

行权期	行权安排	行权比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

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

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

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

2019 年 7 月 12 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2016 年股权激励计划相关事项调整的议案》，将首次授予期权行权价格由 11.772 元调整为 11.752 元。

注 3：2017 年 11 月 27 日，公司召开第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第三十次会议，审议通过了《关于公司 2016 年股权激励计划预留授予相关事项的议案》，根据公司 2016 年股权激励计划规定和股东大会授权，股票期权与限制性股票的预留授予条件已经满足，公司董事会同意向符合条件的 6 名激励对象授予 38 万份股票期权，向 294 名激励对象授予 626.35 万股限制性股票，授予日为 2017 年 11 月 27 日。股票期权授予价格 7.31 元，限制性股票授予价格 3.66 元。

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

2019 年 7 月 12 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2016 年股权激励计划相关事项调整的议案》，将预留授予期权行权价格由 7.295 元调整为 7.275 元。

2016 年股票期权与限制性股票自股权激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分二期解除限售。预留授予股票期权与限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

行权期	行权安排	行权比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

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

注 4：2019 年 8 月 30 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、

《关于<公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》等议案。

2019 年 9 月 16 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。鉴于 7 名激励对象离职失去激励对象资格及 13 名激励对象因个人原因主动放弃公司拟向其授予的合计 36.8 万份股票期权和 14.66 万股限制性股票，公司董事会同意对本股权激励计划激励对象名单及授予权益数量进行调整，股票期权激励对象由 315 名调整为 308 名，股票期权数量由 1,590.55 万份调整为 1,553.75 万份，限制性股票激励对象由 543 名调整为 530 名，限制性股票数量由 1,667.81 万股调整为 1,653.15 万股；鉴于本股权激励计划规定的授予条件已经成就，同意向308 名激励对象授予1,553.75 万份股票期权，同意向530 名激励对象授予1,653.15 万股限制性股票，本股权激励计划的授予日为 2019 年 9 月 16 日。股票期权的行权价格 14.02 元，限制性股票授予价格 7.01 元。

2019 年 9 月 25 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股权激励计划所涉限制性股票激励对象名单及授予权益数量的议案》。鉴于 7 名激励对象因个人原因主动放弃公司拟向其授予的合计 13.47 万股限制性股票，公司董事会同意对限制性股票激励对象名单及授予权益数量进行调整，激励对象由 530 名调整为 523 名，限制性股票数量由 1,653.15 万股调整为 1,639.68 万股。

2019 年股票期权与限制性股票自股权激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分二期解除限售。首次授予股票期权与限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

行权期	行权安排	行权比例
第一个行权/解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%

第二个行权/解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司股票期权和限制性股票的主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，以 2018 年净利润为基数，净利润增长率相比 2018 年，2019-2020 年分别不低于 25%，55%。其中“净利润”指扣除非经常性损益后的净利润。

注 5：根据 2018 年 11 月 19 日卫宁健康科技集团股份有限公司与上海快享企业管理中心（有限合伙）、薛征签订的股权转让协议，卫宁健康科技集团股份有限公司向上海快享企业管理中心（有限合伙）以人民币 0 元的对价转让其所持快享医疗科技（上海）有限公司（以下简称"快享公司")14.89%的股权共计 297.80 万股，向薛征以人民币0元的对价转让其所持快享公司10.40%的股权共计208万股。本次股权转让构成股份支付，根据快享公司净资产公允价值确认股份支付金额3,481,528.65 元。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 期权定价模型限制性股票：授予日股票市价与授予价格之差
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	140,518,191.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,352,839.81

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2020年4月2日，公司召开第四届董事会第二十二次次会议，审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以2020年4月2日总股本股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.25元（含税），共派发现金股利人民币41,032,893.65元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。该事项尚需经公司2019年度股东大会审议批准后实施。

2. 其他事项

（1）2020 年 1 月 21 日，公司以人民币 1111.97 万元收购合肥工业大学资产经营有限公司所持合肥汉斯公司 15.4%股权。2020 年 3 月 10 日，公司以人民币 1452.46 万元收购深圳旭东精工有限公司所持合肥汉斯公司 20.07%股权。目前公司就以上股权转让正在办理工商变更手续。

（2）2020 年 2 月 21 日，公司新设投资全资子公司宁夏卫宁健康科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，已完成工商注册手续。

（3）2020 年 3 月 6 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》，公司拟发行总额不超过人民币 140,000 万元的可转换公司债券，期限为自发行之日起六年。

（4）2020 年 3 月 16 日，公司注销控资子公司宁波金仕达卫宁软件有限公司，并已完成工商注销手续。

（5）2020 年 3 月 23 日，公司召开 2020 年第四届董事会第二十一次会议，审议通过了公司核心员工持股平台上海卫康亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“卫康亿”）拟以 1,435 万元受让自然人董津持有的杭州阜通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州阜通”）26.1035%出资份额。杭州阜通为公司控股孙公司纳里健康的员工持股平台，现持有纳里健康 13.2875%的股权。本次交易完成后，杭州阜通持有纳里健康的股权比例不变，卫康亿将透过杭州阜通间接持有纳里健康约 3.4685%的股权。目前公司正在办理股权变更手续。

（6）2020 年 3 月 23 日，公司召开 2020 年第四届董事会第二十一次会议，审议通过了公司拟将持有南京大经中医药信息技术有限公司（以下简称“大经中医”）31.375%股权中的 6.375%的股权转让给公司核心员工持股平台卫康亿，转让价格为

956.25 万元。本次交易完成后，公司将持有大经中医 25.000%的股权，卫康亿将持有大经中医 6.375%的股权。本次股权转让构成关联交易，本次交易完成后，公司对大经中医的持股比例由31.375%下降至25.000%，大经中医仍为公司的参股公司。目前公司正在办理股权变更手续。

十四、其他重要事项

分部信息

（1） 营业收入及营业成本

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,892,389,508.42	1,425,554,551.38
其他业务收入	15,618,440.58	13,206,792.43
营业收入合计	1,908,007,949.00	1,438,761,343.81
主营业务成本	913,372,297.78	678,700,550.27
其他业务成本	13,483,681.89	11,910,682.13
营业成本合计	926,855,979.67	690,611,232.40

（2） 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗卫生信息化行业	1,892,389,508.42	913,372,297.78	1,425,554,551.38	678,700,550.27
合计	1,892,389,508.42	913,372,297.78	1,425,554,551.38	678,700,550.27

（3） 主营业务（分产品）

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	1,055,151,114.69	377,919,857.51	800,138,253.26	320,490,251.69
硬件销售	450,413,803.00	387,243,431.82	303,969,647.15	258,540,369.71
技术服务	386,824,590.73	148,209,008.45	321,446,650.97	99,669,928.87
合计	1,892,389,508.42	913,372,297.78	1,425,554,551.38	678,700,550.27

（4） 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
上海	414,560,467.05	209,487,109.25	333,514,738.16	189,194,590.56
其他华东地区	548,879,888.72	252,621,861.49	366,702,609.28	160,838,077.77
华东小计	963,440,355.77	462,108,970.74	700,217,347.44	350,032,668.33
华北	699,051,573.03	350,843,678.04	547,878,103.77	255,002,803.14
华中	97,941,714.39	30,897,955.84	74,338,615.62	22,947,118.79
华南	131,955,865.23	69,521,693.16	103,120,484.55	50,717,960.01
合计	1,892,389,508.42	913,372,297.78	1,425,554,551.38	678,700,550.27

（5） 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	30,270,106.20	1.59
第二名	29,932,459.53	1.57
第三名	29,265,486.73	1.53
第四名	28,848,962.08	1.51
第五名	18,967,810.18	0.99
合计	137,284,824.72	7.19

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	772,859,864.32	512,082,272.13
1 至 2 年	265,893,788.60	280,970,553.42
2 至 3 年	184,059,461.70	118,510,250.26
3 至 4 年	71,809,633.30	42,548,719.12
4 至 5 年	28,814,575.12	17,748,021.12
5 年以上	37,363,198.86	25,404,787.04
小计	1,360,800,521.90	997,264,603.09
减：坏账准备	206,902,824.77	144,153,896.35

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	1,153,897,697.13	853,110,706.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,367,515.00	0.10	1,367,515.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,359,433,006.90	99.90	205,535,309.77	15.12	1,153,897,697.13
组合 1：合并范围内公司	47,249,613.43	3.47	-	-	47,249,613.43
组合 2：非合并范围内公司	1,312,183,393.47	96.43	205,535,309.77	15.66	1,106,648,083.70
合计	1,360,800,521.90	100.00	206,902,824.77	15.20	1,153,897,697.13

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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账款	25,136,632.70	2.52	-	-	25,136,632.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	968,445,936.89	97.11	142,786,381.35	14.74	825,659,555.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,682,033.50	0.37	1,367,515.00	37.14	2,314,518.50
合计	997,264,603.09	100.00	144,153,896.35	14.45	853,110,706.74

坏账准备计提的具体说明：

2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	609,720.00	609,720.00	100.00	预计无法收回
单位二	423,400.00	423,400.00	100.00	预计无法收回
单位三	334,395.00	334,395.00	100.00	预计无法收回

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	1,367,515.00	1,367,515.00	100.00	

2019 年 12 月 31 日，按合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津卫宁软件有限公司	15,970,021.74	-	-	预计无收回风险
四川卫宁软件有限公司	12,467,851.48	-	-	预计无收回风险
黑龙江卫宁软件有限公司	7,780,516.70	-	-	预计无收回风险
新疆卫宁软件有限公司	4,364,964.73	-	-	预计无收回风险
卫宁互联网科技有限公司	1,594,740.55	-	-	预计无收回风险
上海卫宁数据科技有限公司	1,441,241.20	-	-	预计无收回风险
纳里健康科技有限公司	1,392,175.00	-	-	预计无收回风险
重庆卫宁软件有限公司	808,908.68	-	-	预计无收回风险
合肥汉思信息技术有限责任公司	726,298.89	-	-	预计无收回风险
广东卫宁软件有限公司	248,632.75	-	-	预计无收回风险
黑龙江卫宁互联网科技有限公司	201,939.85	-	-	预计无收回风险
山西卫宁软件有限公司	115,075.00	-	-	预计无收回风险
陕西卫宁互联网科技有限公司	98,540.66	-	-	预计无收回风险
杭州东联软件有限公司	38,706.20	-	-	预计无收回风险
合计	47,249,613.43	-	-	

2019 年 12 月 31 日，按非合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	739,230,976.68	55,291,405.28	7.48
1 至 2 年	263,104,903.68	35,664,887.97	13.56
2 至 3 年	183,299,838.70	39,705,761.00	21.66
3 至 4 年	65,902,805.22	24,676,374.99	37.44

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	24,649,185.33	14,201,196.67	57.61
5 年以上	35,995,683.86	35,995,683.86	100.00
合计	1,312,183,393.47	205,535,309.77	15.66

2018 年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江卫宁软件有限公司	7,780,516.70	-	-	预计无回收风险
四川卫宁软件有限公司	7,570,815.45	-	-	预计无回收风险
新疆卫宁软件有限公司	4,304,886.89	-	-	预计无回收风险
深圳卫宁中天软件有限公司	3,950,413.66	-	-	预计无回收风险
北京卫宁健康科技有限公司	1,530,000.00	-	-	预计无回收风险
合 计	25,136,632.70	-	-	预计无回收风险

2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	503,412,060.46	25,170,603.01	5.00
1 至 2 年	274,320,375.06	27,432,037.51	10.00
2 至 3 年	112,580,261.08	33,774,078.32	30.00
3 至 4 年	36,347,947.13	18,173,973.57	50.00
4 至 5 年	17,748,021.12	14,198,416.90	80.00
5 年以上	24,037,272.04	24,037,272.04	100.00
合计	968,445,936.89	142,786,381.35	14.74

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年12 月31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	144,153,896.35	4,311,133.72	148,465,030.07	58,437,794.70	-	-	206,902,824.77
合计	144,153,896.35	4,311,133.72	148,465,030.07	58,437,794.70	-	-	206,902,824.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	22,914,570.00	1.68	1,714,009.84
第二名	22,110,870.00	1.62	1,663,321.33
第三名	18,495,707.00	1.36	2,041,876.00
第四名	17,497,150.00	1.29	1,308,786.82
天津卫宁软件有限公司	15,970,021.74	1.17	
合计	96,988,318.74	7.12	6,727,993.99

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	21,375,000.00	15,000,000.00
其他应收款	290,942,437.94	216,872,273.44
合计	312,317,437.94	231,872,273.44

（2）应收股利

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
山西卫宁软件有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
北京梦天门科技股份有限公司	6,375,000.00	-
合计	21,375,000.00	15,000,000.00

（4）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	166,082,214.80	158,235,917.89
1 至 2 年	96,977,245.41	57,368,633.35
2 至 3 年	38,954,130.64	6,961,069.64
3 至 4 年	4,855,123.48	4,727,102.31

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4 至 5 年	2,742,976.81	1,045,916.00
5 年以上	3,729,219.78	3,016,039.78
小计	313,340,910.92	231,354,678.97
减：坏账准备	22,398,472.98	14,482,405.53
合计	290,942,437.94	216,872,273.44

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司往来款	173,253,536.77	98,661,986.62
投标、履约保证金	67,807,471.27	50,119,521.40
押金、备用金	33,055,993.80	29,580,435.39
公司往来款	20,452,397.76	21,568,954.47
软件产品增值税即征即退款	-	13,803,468.35
股权转让款	8,600,000.00	11,500,000.00
股票期权行权款	1,196,570.20	2,121,588.75
股权拍卖保证金	3,300,000.00	-
其他	5,674,941.12	3,998,723.99
小计	313,340,910.92	231,354,678.97
减：坏账准备	22,398,472.98	14,482,405.53
合计	290,942,437.94	216,872,273.44

③按坏账计提方法分类披露

A 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	313,340,910.92	22,398,472.98	290,942,437.94
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	313,340,910.92	22,398,472.98	290,942,437.94

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	13,096,570.20	-	-	13,096,570.20	
按组合计提坏账准备	300,244,340.72	7.46	22,398,472.98	277,845,867.74	
组合 1：合并范围内公司	173,253,536.77	-	-	173,253,536.77	
组合 2：非合并范围内公司	126,990,803.95	17.64	22,398,472.98	104,592,330.97	
合计	313,340,910.92	7.15	22,398,472.98	290,942,437.94	

本公司 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
股权转让款	8,600,000.00	-	-	预计无回收风险
北京登记结算有限公司	3,300,000.00	-	-	预计无回收风险
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	1,196,570.20	-	-	预计无回收风险
合计	13,096,570.20	-	-	

2019 年 12 月 31 日，按合并范围内公司组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
纳里健康科技有限公司	72,844,314.88	-	-	预计无回收风险
山西卫宁软件有限公司	41,072,592.54	-	-	预计无回收风险
上海卫宁软件有限公司	12,624,361.44	-	-	预计无回收风险
重庆卫宁软件有限公司	8,987,682.16	-	-	预计无回收风险
上海卫宁数据科技有限公司	8,887,642.38	-	-	预计无回收风险
新疆卫宁软件有限公司	6,686,776.56	-	-	预计无回收风险
快享医疗科技（上海）有限公司	6,624,703.59	-	-	预计无回收风险
江苏卫宁软件有限公司	4,480,200.00	-	-	预计无回收风险
合肥汉思信息技术有限责任公司	4,459,092.60	-	-	预计无回收风险
黑龙江卫宁软件有限公司	3,670,130.40	-	-	预计无回收风险

其他应收款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江卫宁互联网科技有限公司	1,004,290.41	-	-	预计无回收风险
北京卫宁健康科技有限公司	870,000.00	-	-	预计无回收风险
卫宁互联网科技有限公司	776,868.02	-	-	预计无回收风险
四川卫宁软件有限公司	159,797.76	-	-	预计无回收风险
陕西卫宁互联网科技有限公司	105,084.03	-	-	预计无回收风险
合计	173,253,536.77	-	-	

2019 年 12 月 31 日，按非合并范围内公司组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,532,598.45	2,726,630.01	5.00
1 至 2 年	35,092,928.16	3,509,292.82	10.00
2 至 3 年	26,037,957.27	7,811,387.18	30.00
3 至 4 年	4,855,123.48	2,427,561.74	50.00
4 至 5 年	2,742,976.81	2,194,381.45	80.00
5 年以上	3,729,219.78	3,729,219.78	100.00
合计	126,990,803.95	22,398,472.98	17.64

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	126,087,043.72	54.50	-	-	126,087,043.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,267,635.25	45.50	14,482,405.53	13.76	90,785,229.72

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	231,354,678.97	100.00	14,482,405.53	6.26	216,872,273.44

B1.2018 年 12 月 31 日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西卫宁软件有限公司	27,480,320.14	-	-	预计无回收风险
纳里健康科技有限公司	25,340,110.69	-	-	预计无回收风险
软件产品增值税即征即退款	13,803,468.35	-	-	预计无回收风险
股权转让款	11,500,000.00	-	-	预计无回收风险
上海卫宁软件有限公司	11,084,957.48	-	-	预计无回收风险
合肥汉思信息技术有限责任公司	7,153,167.67	-	-	预计无回收风险
新疆卫宁软件有限公司	6,372,674.98	-	-	预计无回收风险
深圳卫宁中天软件有限公司	5,816,712.22	-	-	预计无回收风险
快享医疗科技（上海）有限公司	2,674,106.85	-	-	预计无回收风险
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	2,121,588.75	-	-	预计无回收风险
重庆卫宁软件有限公司	2,105,558.04	-	-	预计无回收风险
四川卫宁软件有限公司	2,079,706.30	-	-	预计无回收风险
上海卫宁数据科技有限公司	1,809,485.87	-	-	预计无回收风险
黑龙江卫宁软件有限公司	1,599,483.90	-	-	预计无回收风险
江苏卫宁软件有限公司	1,579,700.00	-	-	预计无回收风险
广东卫宁云医健康产业有限公司	1,540,115.36	-	-	预计无回收风险
卫宁互联网科技有限公司	1,022,168.76	-	-	预计无回收风险
黑龙江卫宁互联网科技有限公司	1,003,718.36	-	-	预计无回收风险
合 计	126,087,043.72	-	-	

B2.2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,186,943.07	2,709,347.15	5.00
1 至 2 年	35,653,777.93	3,565,377.79	10.00
2 至 3 年	6,637,856.16	1,991,356.85	30.00
3 至 4 年	4,727,102.31	2,363,551.16	50.00
4 至 5 年	1,045,916.00	836,732.80	80.00
5 年以上	3,016,039.78	3,016,039.78	100.00
合计	105,267,635.25	14,482,405.53	13.76

④本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	14,482,405.53		14,482,405.53	7,916,067.45	-	-	22,398,472.98
合计	14,482,405.53		14,482,405.53	7,916,067.45	-	-	22,398,472.98

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
纳里健康科技有限公司	子公司往来款	72,844,314.88	1 年以内、1-2 年	23.25	-
山西卫宁软件科技有限公司	子公司往来款	41,072,592.54	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.11	-
上海天健源达信息科技有限公司	往来款	20,452,397.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.53	3,889,697.71
上海卫宁软件有限公司	子公司往来款	12,624,361.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.03	-
重庆卫宁软件有限公司	子公司往来款	8,987,682.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.87	-
合计		155,981,348.78		49.79	3,889,697.71

3. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

	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	911,781,638.54	-	911,781,638.54	829,663,931.54	-	829,663,931.54
对联营、合营企业投资	262,695,387.57	-	262,695,387.57	214,555,793.52	-	214,555,793.52
合计	1,174,477,026.11	-	1,174,477,026.11	1,044,219,725.06	-	1,044,219,725.06

（1）对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年12 月31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西卫宁软件有限公司	283,000,000.00	-	-	283,000,000.00	-	-
天津卫宁软件有限公司	144,069,288.36	-	-	144,069,288.36	-	-
卫宁互联网科技有限公司	135,400,000.00	64,600,000.00	-	200,000,000.00	-	-
北京卫宁健康科技有限公司	74,000,000.00	-	-	74,000,000.00	-	-
合肥汉思信息技术有限责任公司	43,350,000.00	-	-	43,350,000.00	-	-
杭州东联软件有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
浙江万鼎信息技术有限公司	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00	-	-
深圳卫宁中天软件有限公司	30,084,643.18	4,200,000.00	-	34,284,643.18	-	-
江苏卫宁软件有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
西安卫宁软件有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海卫宁软件有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
新疆卫宁软件有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
宁波金仕达卫宁软件有限公司	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	-	-
重庆卫宁软件有限公司	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	-	-
广东卫宁软件有限公司	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	-	-
四川卫宁软件有限公司	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	-	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年12 月31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江卫宁软件有限公司	2,550,000.00		-	2,550,000.00	-	-
快享医疗科技（上海）有限公司	-	11,787,707.00	-	11,787,707.00	-	-
陕西卫宁互联网科技有限公司	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00	-	-
合计	829,663,931.54	82,117,707.00	-	911,781,638.54	-	-

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	2018 年12 月31 日	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	其他权益变动
联营企业						
ODIN HEALTH LIMITED	3,291,396.66	-	-	-741,325.99	-	-
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	50,719,524.68	-	-	-30,951,108.26	-	52,703,330.12
北京梦天门科技股份有限公司	106,994,477.69	-	-	8,621,251.61	-	1,198,691.31
上海钥世圈云健康科技发展有限公司	41,100,420.49	-	-	-3,612,995.53	-	-527,297.51
上海信医科技有限公司	7,848,984.10	-	-	-368,059.37	-	-
上海乐九医疗科技有限公司	4,600,989.90	1,700,000.00	-	-1,643,249.14	-	-
南京大经中医药信息技术有限公司	-	29,562,500.00	-	-2,309,472.62	-	-
新疆智康创联信息科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-405,400.41	-	-
湖北通卫医疗科技有限公司	-	4,500,000.00	-	-180,800.51	-	-
广西数字医疗科技有限公司	-	2,450,000.00	-	-544.92	-	-
合计	214,555,793.52	40,212,500.00	-	-31,591,705.14	-	53,374,723.92

（续上表）

被投资单位	本期增减变动	2019 年 12 月 31	减值准备

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	日	期末余额
ODINHEALTHLIMITED	-	-	-	2,550,070.67	-
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	-	-	-	72,471,746.54	-
北京梦天门科技股份有限公司	6,375,000.00	-	-	110,439,420.61	-
上海钥世圈云健康科技发展有限公司	-	-	-	36,960,127.45	-
上海信医科技有限公司	-	-	-7,480,924.73	-	
上海乐九医疗科技有限公司	-	-	-	4,657,740.76	-
南京大经中医药信息技术有限公司	-	-	-	27,253,027.38	-
新疆智康创联信息科技有限公司	-	-	-	1,594,599.59	-
湖北通卫医疗科技有限公司	-	-	-	4,319,199.49	-
广西数字医疗科技有限公司	-	-	-	2,449,455.08	-
合计	6,375,000.00	-	-7,480,924.73	262,695,387.57	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,423,855,574.35	841,999,478.08	967,031,344.04	570,674,441.76
其他业务	19,974,848.86	15,507,783.79	16,220,002.42	13,934,784.03
合计	1,443,830,423.21	857,507,261.87	983,251,346.46	584,609,225.79

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	49,000,000.00	41,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-31,591,705.14	-11,150,595.70
丧失重大影响之日，股权公允价值与账面价值之间的差异	9,519,075.27	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	889,760.00	-
出售可供出售金融资产产生的投资收益	-	3,426,453.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-3.15
其他	-965,200.00	-

项目	2019 年度	2018 年度
合计	26,851,930.13	33,275,854.52

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-222,154.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,259,334.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	883,443.29	
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	12,901,132.90	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,932,831.16	
丧失重大影响之日，股权公允价值与账面价值之间的差异	9,519,075.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-777,207.49	
减：所得税影响额	8,004,449.31	
少数股东权益影响额	2,848,186.79	
合计	56,643,818.98	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	11.66	0.2463	0.2451
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.00	0.2113	0.2102

②2018 年度

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	10.57	0.1897	0.1864

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.72	0.1724	0.1713

公司名称：卫宁健康科技集团股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 2 日