上海卫生远程医学网络有限公司

审计报告及财务报表

2016年度-2018年度8月

上海卫生远程医学网络有限公司

审计报告及财务报表

（2016年01月01日至2018年08月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-31

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZA23460 号

上海卫生远程医学网络有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海卫生远程医学网络有限公司（以下简称"公司"或"卫生网"）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 08 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月份的利润表、现金流量表、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，公允反映了卫生网 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 08 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月份的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

卫生网管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估卫生网的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对卫生网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生网不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何旭春

中国注册会计师：项一敏

中国•上海　　二〇一八年十一月二十日

上海卫生远程医学网络有限公司

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2018.08.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
流动资产：				
货币资金	（一）	3,195,873.69	1,900,666.61	2,161,871.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（二）	4,404,542.20	6,662,036.27	735,095.00
预付款项	（三）	157,698.07	2,001.77	1,033,450.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（四）	763,921.71	632,293.59	63,764.37
存货	（五）	1,247,078.73	825,960.23	59,063.25
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（六）	6,698.29		28,724.54
流动资产合计		9,775,812.69	10,022,958.47	4,081,968.86
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	（七）	501,034.62	524,540.83	394,839.31
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（八）	249,018.35	370,071.20	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（九）	653,500.54	866,748.81	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,403,553.51	1,761,360.84	394,839.31
资产总计		11,179,366.20	11,784,319.31	4,476,808.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海卫生远程医学网络有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.08.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十）	3,946,875.54	5,732,074.73	1,563,572.46
预收款项	（十一）	1,435,169.80	90,000.00	341,200.00
应付职工薪酬	（十二）			
应交税费	（十三）	268,118.33	171,404.76	49,985.54
应付利息				
应付股利	（十四）		298,000.00	200,000.00
其他应付款	（十五）	3,000,525.00	3,000,000.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		8,650,688.67	9,291,479.49	2,154,758.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		8,650,688.67	9,291,479.49	2,154,758.00
所有者权益：				
实收资本	（十六）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十七）	500,000.00	500,000.00	466,288.62
未分配利润	（十八）	1,028,677.53	992,839.82	855,761.55
所有者权益合计		2,528,677.53	2,492,839.82	2,322,050.17
负债和所有者权益总计		11,179,366.20	11,784,319.31	4,476,808.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海卫生远程医学网络有限公司
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
一、营业收入	（十九）	9,303,648.75	12,526,003.88	11,509,990.15
减：营业成本	（十九）	6,855,485.80	9,711,975.09	8,810,110.49
税金及附加	（二十）	97,766.62	52,473.92	70,721.67
销售费用	（二十一）	437,000.78	330,635.10	249,110.50
管理费用	（二十二）	1,850,927.36	2,024,350.94	1,895,744.87
财务费用	（二十三）	-1,266.40	-2,716.28	-2,695.90
资产减值损失	（二十四）	14,371.88	-20,341.88	20,341.88
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二十五）			1,196.58
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”填列）		49,362.71	429,626.99	467,853.22
加：营业外收入				
减：营业外支出	（二十六）		11,237.90	8,189.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,362.71	418,389.09	459,664.02
减：所得税费用	（二十七）	13,525.00	47,599.44	116,131.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,837.71	370,789.65	343,532.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,837.71	370,789.65	343,532.11
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2．可供出售金融资产公允价值变动损益				
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4．现金流量套期损益的有效部分				
5．外币财务报表折算差额				
6．其他				
六、综合收益总额		35,837.71	370,789.65	343,532.11
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海卫生远程医学网络有限公司

现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2018年1-8月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,977,731.60	7,863,123.16	12,422,775.21
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	（二十八）	159,414.15	4,514,011.28	618,236.05
经营活动现金流入小计		14,137,145.75	12,377,134.44	13,041,011.26
购买商品、接受劳务支付的现金		7,435,134.94	2,974,677.14	7,735,342.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,322,771.46	3,685,127.00	3,236,591.01
支付的各项税费		1,000,633.01	617,076.17	911,862.00
支付其他与经营活动有关的现金	（二十八）	689,858.03	3,393,440.93	1,094,621.91
经营活动现金流出小计		12,448,397.44	10,670,321.24	12,978,417.37
经营活动产生的现金流量净额		1,688,748.31	1,706,813.20	62,593.89
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,307.69	1,196.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,307.69	1,196.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,541.23	1,868,325.98	28,017.08
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		95,541.23	1,868,325.98	28,017.08
投资活动产生的现金流量净额		-95,541.23	-1,866,018.29	-26,820.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,000.00	102,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		298,000.00	102,000.00	200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-298,000.00	-102,000.00	-200,000.00
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		1,295,207.08	-261,205.09	-164,226.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,900,666.61	2,161,871.70	2,326,098.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,195,873.69	1,900,666.61	2,161,871.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海卫生远程医学网络有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年 1-8 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00								500,000.00	992,839.82	2,492,839.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00								500,000.00	992,839.82	2,492,839.82
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）										35,837.71	35,837.71
（一）综合收益总额										35,837.71	35,837.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00								500,000.00	1,028,677.53	2,528,677.53

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海卫生远程医学网络有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00								466,288.62	855,761.55	2,322,050.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00								466,288.62	855,761.55	2,322,050.17
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									33,711.38	133,710.69	170,789.65
（一）综合收益总额										370,789.65	370,789.65
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									33,711.38	-233,711.38	-200,000.00
1．提取盈余公积									33,711.38	-33,711.38	
2．对所有者（或股东）的分配										-200,000.00	-200,000.00
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00								500,000.00	992,839.82	2,492,839.82

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海卫生远程医学网络有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00								431,935.41	746,582.65	2,178,518.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00								431,935.41	746,582.65	2,178,518.06
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									34,353.21	109,178.90	143,532.11
（一）综合收益总额										343,532.11	343,532.11
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									34,353.21	-234,353.21	-200,000.00
1．提取盈余公积									34,353.21	-34,353.21	
2．对所有者（或股东）的分配										-200,000.00	-200,000.00
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00								466,288.62	855,761.55	2,322,050.17

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海卫生远程医学网络有限公司
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

公司概况

上海卫生远程医学网络有限公司(以下简称“本公司”)成立于2002年1月4日，统一社会信用代码91310104734569802 9。公司注册地址为上海市徐汇区宜州路180号3幢8层，法定代表人为田培杰，经营范围：计算机软硬件的研制、开发、销售及咨询，系统内员工培训，（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）。

2015年11月24日，本公司原股东云赛信息（集团）有限公司将其持有的本公司49%的股权转让给上海仪电电子股份有限公司，上述股权变更于2015年12月7日完成工商登记。

2016年3月11日，本公司股东上海仪电电子股份有限公司更名为云赛智联股份有限公司。2016年10月本公司控股股东上海市卫生和计划生育委员会信息中心更名为上海市卫生计生信息中心。

2018年股东上海市卫生计生信息中心通过上海国有资产监督管理委员会无偿划拨将其持有的51%股权转让给上海仪电（集团）有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司两年一期财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

计提依据是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，计提坏账准备。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品、生产成本。

2、 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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
软件	36 个月	为公司带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则：

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相

关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 公司能够满足政府补助所附条件；

② 公司能够收到政府补助。

3、 **会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十四) 租赁

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 **重要会计政策变更**

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 **重要会计估计变更**

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为	17、16、6

税种	计税依据	税率（%）
	应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20

(二) 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)的规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合上述通知规定，2017 年度-2019 年度按照所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.08.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
库存现金	28,393.23	1,205.96	622.89
银行存款	3,167,480.46	1,899,460.65	2,161,248.81
合计	3,195,873.69	1,900,666.61	2,161,871.70

本年无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2018.8.31 余额					2017.12.31 余额					2016.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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															
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,404,542.20	100.00			4,404,542.20	6,662,036.27	100.00			6,662,036.27	735,095.00	100.00			735,095.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	4,404,542.20	100.00			4,404,542.20	6,662,036.27	100.00			6,662,036.27	735,095.00	100.00			735,095.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.08.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,404,542.20		不计提
合计	4,404,542.20		

账　龄	2017.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,662,036.27		不计提
合　计	6,662,036.27		

账　龄	2016.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	735,095.00		不计提
合　计	735,095.00		

2、　本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、　本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、　按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况：

单位名称	2018.8.31 余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
复旦大学附属儿科医院	2,247,200.00	51.02	
果洛藏族自治州卫生和计划生育委员会	723,742.20	16.43	
神州数码（中国）有限公司	630,000.00	14.30	
上海市卫生和计划生育委员会	550,000.00	12.49	
温州市深蓝医院有限公司	90,000.00	2.04	
合计	4,240,942.20	96.29	

单位名称	2017.12.31 余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
复旦大学附属儿科医院	3,708,000.00	55.66	
神州数码（中国）有限公司	900,000.00	13.51	
上海联影医疗科技有限公司	878,254.67	13.18	
上海市卫生和计划生育委员会	502,855.60	7.55	
交通大学附属瑞金医院	454,661.00	6.82	
合计	6,443,771.27	96.72	

单位名称	2016.12.31 余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
昌吉回族自治州人民医院	380,000.00	51.69	
上海市杨浦区中心医院	100,535.00	13.68	
新疆医大一附院	75,600.00	10.28	
合计	556,135.00	75.65	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.8.31 余额		2017.12.31 余额		2016.12.31 余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	157,698.07	100.00	2,001.77	100.00	1,033,450.00	100.00
合计	157,698.07	100.00	2,001.77	100.00	1,033,450.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	2016.12.31 余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海仪电信息网络有限公司	1,033,450.00	100.00
合计	1,033,450.00	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2018.8.31 余额					2017.12.31 余额					2016.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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															
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	778,293.59	100.00	14,371.88	1.85	763,921.71	632,293.59	100.00			632,293.59	84,106.25	100.00	20,341.88	24.19	63,764.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	778,293.59	100.00	14,371.88		763,921.71	632,293.59	100.00			632,293.59	84,106.25	100.00	20,341.88		63,764.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.8.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	730,387.34		不计提
1-2 年	47,906.25	14,371.88	30.00
合计	778,293.59	14,371.88	

账龄	2017.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	632,293.59		不计提
合计	632,293.59		

账龄	2016.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,300.00		不计提
1-2 年	67,806.25	20,341.88	30.00
合计	84,106.25	20,341.88	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	14,371.88		20,341.88
收回/转回坏账准备		20,341.88	

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.8.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
保证金、押金	685,293.59	580,713.59	50,806.25
备用金	93,000.00	51,580.00	33,300.00
合计	778,293.59	632,293.59	84,106.25

5、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018.8.31 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
上海仪电（集团）有限公司	保证金、押金	332,238.34	1 年以内	42.69	

单位名称	款项性质	2017.12.31 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
上海仪电（集团）有限公司	保证金、押金	332,238.34	1 年以内	52.54	

(五) 存货

项目	2018.8.31 余额			2017.12.31 余额			2016.12.31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	420.69		420.69				855.00		855.00
库存商品							1,983.55		1,983.55
生产成本	1,246,658.04		1,246,658.04	825,960.23		825,960.23	56,224.70		56,224.70
合计	1,247,078.73		1,247,078.73	825,960.23		825,960.23	59,063.25		59,063.25

(六) 其他流动资产

项目	2018.8.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
预缴增值税			28,724.54
预缴企业所得税	6,698.29		
合计	6,698.29		28,724.54

(七) 固定资产

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
（1）2017.12.31 余额	1,465,431.55	1,465,431.55
（2）本期增加金额	62,299.28	62,299.28
—购置	62,299.28	62,299.28
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）2018.8.31 余额	1,527,730.83	1,527,730.83
2. 累计折旧		
（1）2017.12.31 余额	940,890.72	940,890.72
（2）本期增加金额	85,805.49	85,805.49
—计提	85,805.49	85,805.49
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）2018.8.31 余额	1,026,696.21	1,026,696.21
3. 账面价值		
（1）2018.8.31 账面价值	501,034.62	501,034.62
（2）2017.12.31 账面价值	524,540.83	524,540.83

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
（1）2016.12.31 余额	1,416,037.05	1,416,037.05
（2）本期增加金额	326,918.81	326,918.81
—购置	326,918.81	326,918.81
（3）本期减少金额	277,524.31	277,524.31
—处置或报废	277,524.31	277,524.31
（4）2017.12.31 余额	1,465,431.55	1,465,431.55
2. 累计折旧		
（1）2016.12.31 余额	1,021,197.74	1,021,197.74
（2）本期增加金额	183,671.70	183,671.70

项目	电子设备	合计
—计提	183,671.70	183,671.70
（3）本期减少金额	263,978.72	263,978.72
—处置或报废	263,978.72	263,978.72
（4）2017.12.31 余额	940,890.72	940,890.72
3．账面价值		
（1）2017.12.31 账面价值	524,540.83	524,540.83
（2）2016.12.31 账面价值	394,839.31	394,839.31

项目	电子设备	合计
1．账面原值		
（1）2015.12.31 余额	1,584,009.05	1,584,009.05
（2）本期增加金额	31,094.00	31,094.00
—购置	31,094.00	31,094.00
（3）本期减少金额	199,066.00	199,066.00
—处置或报废	199,066.00	199,066.00
（4）2016.12.31 余额	1,416,037.05	1,416,037.05
2．累计折旧		
（1））2015.12.31 余额	1,013,047.40	1,013,047.40
（2）本期增加金额	199,027.14	199,027.14
—计提	199,027.14	199,027.14
（3）本期减少金额	190,876.80	190,876.80
—处置或报废	190,876.80	190,876.80
（4）2016.12.31 余额	1,021,197.74	1,021,197.74
3．账面价值		
（1）2016.12.31 账面价值	394,839.31	394,839.31
（2））2015.12.31 账面价值	570,961.65	570,961.65

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2017.12.31 余额	555,106.80	555,106.80

项目	软件	合计
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.8.31 余额	555,106.80	555,106.80
2. 累计摊销		
（1）2017.12.31 余额	185,035.60	185,035.60
（2）本期增加金额	121,052.85	121,052.85
—计提	121,052.85	121,052.85
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.8.31 余额	306,088.45	306,088.45
3. 账面价值		
（1）2018.8.31 账面价值	249,018.35	249,018.35
（2）2017.12.31 账面价值	370,071.20	370,071.20

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2016.12.31 余额		
（2）本期增加金额	555,106.80	555,106.80
—购置	555,106.80	555,106.80
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31 余额	555,106.80	555,106.80
2. 累计摊销		
（1）2016.12.31 余额		
（2）本期增加金额	185,035.60	185,035.60
—计提	185,035.60	185,035.60
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31 余额	185,035.60	185,035.60
3. 账面价值		

项目	软件	合计
（1）2017.12.31 账面价值	370,071.20	370,071.20
（2）2016.12.31 账面价值		

(九) 长期待摊费用

项目	2017.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.8.31 余额
经营租入固定资产改良支出	866,748.81	33,241.95	246,490.22		653,500.54
合计	866,748.81	33,241.95	246,490.22		653,500.54

项目	2016.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31 余额
经营租入固定资产改良支出		986,300.37	119,551.56		866,748.81
合计		986,300.37	119,551.56		866,748.81

(十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2018.8.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
应付账款	3, 946,875.54	5,732,074.73	1,563,572.46
合计	3, 946,875.54	5,732,074.73	1,563,572.46

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.8.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
预收账款	1,435,169.80	90,000.00	341,200.00
合计	1,435,169.80	90,000.00	341,200.00

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.8.31 余额
短期薪酬		3,015,120.46	3,015,120.46	
离职后福利-设定提存计划		307,651.00	307,651.00	
合计		3,322,771.46	3,322,771.46	

项目	2016.12.31 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
短期薪酬		3,330,095.60	3,330,095.60	
离职后福利-设定提存计划		355,031.40	355,031.40	
合计		3,685,127.00	3,685,127.00	

项目	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
短期薪酬		2,914,355.31	2,914,355.31	
离职后福利-设定提存计划		322,235.70	322,235.70	
合计		3,236,591.01	3,236,591.01	

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.8.31 余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		2,614,593.16	2,614,593.16	
（2）职工福利费		141,098.00	141,098.00	
（3）社会保险费		159,911.30	159,911.30	
其中：医疗保险费		142,570.30	142,570.30	
工伤保险费		2,333.30	2,333.30	
生育保险费		15,007.70	15,007.70	
（4）住房公积金		99,518.00	99,518.00	
合计		3,015,120.46	3,015,120.46	

项目	2016.12.31 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		2,895,508.00	2,895,508.00	
（2）职工福利费		131,950.00	131,950.00	
（3）社会保险费		185,639.60	185,639.60	
其中：医疗保险费		164,896.20	164,896.20	
工伤保险费		3,457.80	3,457.80	
生育保险费		17,285.60	17,285.60	
（4）住房公积金		116,998.00	116,998.00	
合计		3,330,095.60	3,330,095.60	

项目	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		2,490,305.05	2,490,305.05	
（2）职工福利费		149,022.36	149,022.36	
（3）社会保险费		170,796.90	170,796.90	
其中：医疗保险费		153,270.30	153,270.30	
工伤保险费		2,386.90	2,386.90	
生育保险费		15,139.70	15,139.70	
（4）住房公积金		104,231.00	104,231.00	
合计		2,914,355.31	2,914,355.31	

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.8.31 余额
基本养老保险		300,147.10	300,147.10	
失业保险费		7,503.90	7,503.90	
合计		307,651.00	307,651.00	

项目	2016.12.31 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
基本养老保险		345,700.60	345,700.60	
失业保险费		9,330.80	9,330.80	
合计		355,031.40	355,031.40	

项目	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
基本养老保险		306,556.60	306,556.60	
失业保险费		15,679.10	15,679.10	
合计		322,235.70	322,235.70	

(十三) 应交税费

税费项目	2018.8.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
增值税	217,988.75	99,863.56	
企业所得税		14,154.99	27,959.52
个人所得税	23,162.62	42,571.68	19,126.02
城市维护建设税	15,259.21	6,990.45	
教育费附加	8,719.55	4,993.18	
其他	2,988.20	2,830.90	2,900.00
合计	268,118.33	171,404.76	49,985.54

(十四) 应付股利

项目	2018.8.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
应付股利		298,000.00	200,000.00
合计		298,000.00	200,000.00

(十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.8.31 余额	2017.12.31 余额	2016.12.31 余额
往来款	3,000,525.00	3,000,000.00	
合计	3,000,525.00	3,000,000.00	

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2018.8.31 余额	未偿还或结转的原因
心医国际数字医疗系统（大连）有限公司	3,000,000.00	尚未催收

(十六) 实收资本

投资者名称	2017.12.31 余额		本期增加	本期减少	2018.8.31 余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
上海市卫生计生	510,000.00	51.00		510,000.00		

投资者名称	2017.12.31 余额		本期	本期	2018.8.31 余额	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例（%）
信息中心						
上海仪电（集团）有限公司			510,000.00		510,000.00	51.00
云赛智联股份有限公司	490,000.00	49.00			490,000.00	49.00
合计	1,000,000.00	100.00	510,000.00	510,000.00	1,000,000.00	100.00

注：

上海市卫生和计划生育委员会于 2018 年 1 月 19 日通过了《关于同意上海市卫生计生信息中心申请对外投资处置的批复》同意将上海市卫生计生信息中心持有的上海卫生远程医学网络有限公司 51%股权无偿划拨给上海市国有资产监督管理委员会。上海市国有资产监督管理委员会于 2018 年 1 月 31 日公布的沪国资委评价（2018）48 号文，将所持有的上海卫生远程医学网络有限公司 51%股权无偿划拨至上海仪电（集团）有限公司，公司于 2018 年 7 月 31 日完成了工商变更手续。

投资者名称	2016.12.31 余额		本期	本期	2017.12.31 余额	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例（%）
上海市卫生计生信息中心	510,000.00	51.00			510,000.00	51.00
云赛智联股份有限公司	490,000.00	49.00			490,000.00	49.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

投资者名称	2015.12.31 余额		本期	本期	2016.12.31 余额	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例（%）
上海市卫生计生信息中心	510,000.00	51.00			510,000.00	51.00
云赛智联股份有限公司	490,000.00	49.00			490,000.00	49.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

(十七) 盈余公积

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.8.31 余额
法定盈余公积	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

项目	2016.12.31 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
法定盈余公积	466,288.62	33,711.38		500,000.00
合计	466,288.62	33,711.38		500,000.00

项目	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
法定盈余公积	431,935.41	34,353.21		466,288.62
合计	431,935.41	34,353.21		466,288.62

(十八) 未分配利润

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	992,839.82	855,761.55	746,582.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后期初未分配利润	992,839.82	855,761.55	746,582.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,837.71	370,789.65	343,532.11
减：提取法定盈余公积		33,711.38	34,353.21
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		200,000.00	200,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1, 028,677.53	992,839.82	855,761.55

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-8 月发生额		2017 年度发生额		2016 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,303,648.75	6,855,485.80	12,526,003.88	9,711,975.09	11,509,990.15	8,810,110.49
合计	9,303,648.75	6,855,485.80	12,526,003.88	9,711,975.09	11,509,990.15	8,810,110.49

(二十) 税金及附加

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
城市维护建设税	54,056.07	25,414.81	34,527.05
教育费附加	36,285.65	18,153.44	24,662.19
其他	7,424.90	8,905.67	11,532.43
合计	97,766.62	52,473.92	70,721.67

(二十一) 销售费用

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
展览费	221,074.89		
工资及劳动保险费	202,731.00	300,284.00	234,600.00
差旅费	10,036.00	30,351.10	10,317.50
其他	3,158.89		4,193.00
合计	437,000.78	330,635.10	249,110.50

注：

2018 年度展览费主要系公司 2018 年 6 月份参加第五届中国-南亚博览会暨第 25 届中国昆明进出口商品交易会费用。

(二十二) 管理费用

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
工资及劳动保险费	1,007,246.50	1,129,814.78	1,087,825.10
租赁费	472,858.32	601,427.39	685,402.85
装修费	246,490.22	119,551.56	
水电费	31,274.38	44,557.18	18,432.74
其他	2,297.52	41,968.35	31,445.00
差旅费	28,633.29	27,114.82	22,123.00
办公费	14,539.77	24,221.62	19,541.40
运输及汽车使用费	5,054.89	9,957.14	11,610.06
业务招待费	14,046.87	6,459.00	12,159.00
搬迁改建费		5,471.70	
修理费		5,115.62	330.00
中介咨询费	9,433.96	5,000.00	5,000.00
折旧及摊销费	19,051.64	3,691.78	1,875.72
合计	1, 850,927.36	2,024,350.94	1,895,744.87

(二十三) 财务费用

类别	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
利息支出			
减：利息收入	2,927.90	5,481.28	5,636.05
汇兑损益			
其他	1,661.50	2,765.00	2,940.15
合计	-1,266.40	-2,716.28	-2,695.90

(二十四) 资产减值损失

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
坏账损失	14,371.88	-20,341.88	20,341.88
合计	14,371.88	-20,341.88	20,341.88

(二十五) 资产处置收益

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
处置固定资产利得或损失			1,196.58
合计			1,196.58

(二十六) 营业外支出

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
非流动资产处置损失合计		11,237.90	8,189.20
其中：固定资产处置损失		11,237.90	8,189.20
合计		11,237.90	8,189.20

(二十七) 所得税费用

项目	2018年1-8月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
当期所得税费用	13,525.00	47,599.44	116,131.91

(二十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
收到往来款及备用金	156,486.25	4,006,500.00	612,600.00
收到保证金		502,030.00	
收到利息收入	2,927.90	5,481.28	5,636.05
合计	159,414.15	4,514,011.28	618,236.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
支付保证金	302,486.25	1,202,087.34	
费用性支出	387,371.78	1,234,000.29	476,721.91
支付往来款及备用金		957,353.30	617,900.00
合计	689,858.03	3,393,440.93	1,094,621.91

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018.8.31 金额	2017.12.31 金额	2016.12.31 金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	35,837.71	370,789.65	343,532.11
加：资产减值准备	14,371.88	-20,341.88	20,341.88
固定资产折旧	85,805.49	183,671.70	199,027.14
无形资产摊销	121,052.85	185,035.60	
长期待摊费用摊销	246,490.22	119,551.56	
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）			-1,196.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		11,237.90	8,189.20
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）			
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-421,118.50	-766,896.98	401,167.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,949,099.48	-5,443,680.38	-1,632,638.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-342,790.82	7,067,446.03	724,171.07
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,688,748.31	1,706,813.20	62,593.89
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			

补充资料	2018.8.31 金额	2017.12.31 金额	2016.12.31 金额
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	3,195,873.69	1,900,666.61	2,161,871.70
减：现金的期初余额	1,900,666.61	2,161,871.70	2,326,098.31
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,295,207.08	-261,205.09	-164,226.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.8.31 金额	2017.12.31 金额	2016.12.31 金额
一、现金	3,195,873.69	1,900,666.61	2,161,871.70
其中：库存现金	28,393.23	1,205.96	622.89
可随时用于支付的银行存款	3,167,480.46	1,899,460.65	2,161,248.81
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,195,873.69	1,900,666.61	2,161,871.70

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海仪电（集团）有限公司（注）	上海	租赁和商务服务业	350,000	51.00	51.00

注：上海仪电（集团）有限公司自 2018 年 1 月 31 日起为公司关联方。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海市卫生计生信息中心	原母公司
云赛智联股份有限公司	持 49%股份股东

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
上海市卫生计生信息中心	销售商品及提供劳务		452,830.19	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-8 月确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
上海仪电（集团）有限公司	办公用房	1,160,197.44		

(四) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2018.8.31 余额		2017.12.31 余额		2016.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收账款							
	上海仪电（集团）有限公司	332,238.34					

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

(一) 账外业务和账外资产情况：无。

(二) 资产抵押情况：无

(三) 前期差错更正说明：

追溯重述法

本报告所引用的 2017 年度财务数据与立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2018]第 ZA13456 号审计报告一致。2016 年度财务数据经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了众会字[2017]0790 号审计报告。公司编制 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日二年一期财务报表时对 2016 年度财务数据进行了更正并予以追溯调整，其调整结果如下：

主要项目	2016 年原报表	追溯调整后金额	差异	差异注释
资产合计	4,497,150.05	4,476,808.17	-20,341.88	2016 年追溯调整后资产合计减少系补计提其他应收款坏账准备 20,341.88 元所致。
负债合计	2,160,260.07	2,154,758.00	-5,502.07	2016 年追溯调整后负债合计减少系公司根据 2016 年度企业所得税汇算清缴清缴报告调减应交税费 5,502.07 元所致。
所有者权益总计	2,336,889.98	2,322,050.17	-14,839.81	
其中：				
盈余公积	480,092.85	466,288.62	-13,804.23	按照调整后净利润调减盈余公积 13,804.23 元。
未分配利润	856,797.13	855,761.55	-1,035.58	2016 年追溯调整后未分配利润金额减少的原因： ① 根据 2016 年度企业所得税汇算清缴清缴报告调减所得税费用 5,502.07 元。 ② 按照调整后净利润调减盈余公积 13,804.23 元。 ③ 补计提其他应收款坏账准备 20,341.88 元。

上海卫生远程医学网络有限公司

（加盖公章）

二〇一八年十一月二十日

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成 立 日 期　2011年1月24日

合 伙 期 限　2011年1月24日 至 不约定期限

经 营 范 围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

SHU NI PU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

登 记 机 关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018 年 08 月 15 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日