



默联股份

NEEQ : 834704

武汉默联股份有限公司

Wuhan Medical Union Co.,Ltd

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



2017年2月, 公司获得 ISO27001: 2013 信息安全管理体系统证。



2017年4月, 由公司自主研发的“商业健康保险统一接入平台 V2.0”通过了中国信息安全认证中心 IT 产品信息安全认证

2017年4月26日, 公司第二轮股票定向增发取得全国股转公司股票发行股份登记函, 新增股份完成登记后于2017年5月15日挂牌转让, 该次共计发行股票 37.5 万股, 募集资金 2250 万元, 注册资本增加至 1120.8334 万元, 并于 2017年6月15日完成工商变更。

目 录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
三、财务信息	
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	30

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿
	载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	武汉默联股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan MedicalUnion Co.,Ltd
证券简称	默联股份
证券代码	834704
法定代表人	方达通
注册地址	武汉市东湖新技术开发区关东工业园 7-5 栋留学生创业园
办公地址	武汉市东湖新技术开发区关东工业园 7-5 栋留学生创业园
主办券商	天风证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	田宗刚
电话	027-87003959
传真	027-87003959
电子邮箱	whmu@medicalunion.cn
公司网址	http://www.medicalunion.cn/
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区关东工业园 7-5 栋留学生创业园 430074

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为医疗卫生行业提供医疗综合支付、患者服务、居民健康卡应用的信息化综合解决方案及智能化设备的研发、生产、销售与服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,208,334
控股股东	无
实际控制人	方达通、方达远、吴青、文昀
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,174,263.59	25,416,826.84	58.06%
毛利率	42.27%	44.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,779,878.69	-2,722,111.93	34.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,856,097.18	-5,149,745.65	63.96%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.47%	-8.62%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.58%	-16.31%	-
基本每股收益	-0.16	-0.26	38.46%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	120,082,891.90	120,000,875.60	0.07%
负债总计	47,889,644.10	44,863,317.47	6.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,096,440.05	72,939,644.86	-2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.35	6.51	-2.46%
资产负债率（母公司）	37.36%	36.30%	-
资产负债率（合并）	39.83%	37.39%	-
流动比率	2.33	2.55	-
利息保障倍数	-3.52	2.32	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-29,771,128.48	-30,374,550.31	-
应收账款周转率	0.47	0.54	-
存货周转率	3.28	2.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.07%	36.28%	-
营业收入增长率	58.06%	186.18%	-
净利润增长率	5.74%	38.03%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“软件和信息技术服务业”（I65），细分行业为信息系统集成服务（6520）。

公司自成立以来，一直致力于医疗服务信息化的研发，集自助设备研发、软件开发、系统集成、IT外包为一体，公司拥有“高新技术企业”资质，通过了ISO9001质量体系认证、ISO27001信息安全体系认证、CMMI3级认证，“双软企业”评估，拥有系统集成三级、中华人民共和国增值电信业务经营许可证等资质，公司拥有的6项实用新型专利、42项软件著作权、1项国家重点新产品，均为自主研发取得，同时，还是东湖新技术开发区现代服务业试点项目、科技创新基金项目的承建单位。

报告期内，公司继续坚持“一站式支付管家”的服务理念，以为患者服务为核心，以医疗支付为主线，聚焦就诊流程优化，提升就医体验，为医疗卫生行业提供患者服务和医疗支付信息化整体解决方案，整体商业模式较上一年度没有根本变化，围绕“医疗支付”和“患者服务”将信息化解决方案的内容及内涵不断深耕和扩展，以提升产品的完善性、差异性和整体性，确保产品持续改进及创新能力的提升。

公司收入主要来自软件产品、系统集成的销售收入和提供技术服务收入，主要采用投标和定向开发的直接销售方式。与主要竞争对手相比，公司注重于稳健发展，更关注医院的客户体验建设，力争每一单业务都达到更高的质量标准。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司资产总额达到120,082,891.90元，较上年期末持平。公司加大市场拓展力度，保证业务稳定增长，实现营业收入40,174,263.59元，较上年同期增长58.06%，净利润为-2,880,984.21元，较上年同期基本持平，仍处于亏损，母公司实现净利润1,598,368.93元，较上年亏损3,042,038.70元有大幅上升，亏损主要原因为6个子公司均尚未盈利，其中4个子公司尚未形成销售收入，其暂时性亏损亦导致公司整体盈利水平下滑。

（一）利润指标

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

营业收入	40,174,263.59	58.06%		25,416,826.84	186.18%	
营业成本	23,191,341.34	65.50%	57.73%	14,013,163.87	219.51%	55.13%
毛利率	42.27%	-2.6		44.87%		
管理费用	15,647,980.95	37.54%	38.95%	11,376,633.68	74.62%	44.76%
销售费用	4,805,168.10	16.37%	11.96%	4,129,096.83	62.10%	16.25%
财务费用	714,358.62	154.07%	1.78%	281,170.68	43.33%	1.11%
营业利润	-2,838,378.58	-44.87%	-7.07%	-5,148,508.97	-3.34%	
营业外收入	76,282.67	-96.89%	0.19%	2,456,497.46		9.66%
净利润	-2,880,984.21	-5.74%	-7.17%	-2,724,683.66	37.97%	

1、营业收入

公司营业收入 4017.43 万元，较上年同期增长 58.06%，因公司加大市场和研发投入，不断提升成熟核心产品的技术竞争力、丰富业务和服务内容、扩大可服务区域范围，增强公司品牌在细分专业市场的美誉度，使得营业收入有了大幅提高，鄂东医养集团、恩施州民大医院、邹城市人民医院等项目相继交付，对当期营业收入增加影响较大。

2、营业成本

公司营业成本 2319.13 万元，较上年同期增长 65.5%，主要原因为公司营业收入稳步增长，成本亦相应增加。营业成本增长比率高于营业收入增长比率，主要原因为上年同期有停车场收入，停车场成本为长期待摊费用的摊销，略低于医疗综合信息系统软硬件产品的成本。

3、毛利率

公司毛利率为 42.27%，较上年同期 44.87%，降低了 2.6 个百分点，主要原因为自主软件产品销售占比 6.19%，较上年同期 10.99%略有下降，自主软件产品无成本，拉低了毛利率。

4、管理费用

公司管理费用 1564.80 万元，较上年同期增长 37.54%，主要原因为研发费用的增加，研发费用为 1174.15 万元，较上年同期增加 56.08%，主要因为公司积极引进研发人才，研发人员薪酬增加所致，研发人员同较上年同期增加 15 人，加权平均人数较上年同期增加 35 人。另外，报告期内多家子公司相关的管理费用也有所增加。管理费用占营业收入比为 38.95%，较上年同期下降 5.82%。

5、销售费用

公司销售费用为 408.52 万元，较上年同期增长 16.37%，远低于营业收入的增长。销售费用占

营业收入 11.96%，较上年同期降低 4.29%。

6、财务费用

公司财务费用 71.44 万元，较上年同期增长 154.07%。财务费用主要为贷款利息，报告期内短期借款 1800 万元，较上年同期增加 1000 万元，其中 2016 年 7 月向汉口银行新增贷款 500 万元，2016 年 11 月北京子公司新增贷款 500 万元。公司的融资能力正在增强。财务费用占营业收入 1.78%，较上年同期上升 0.67%

7、营业利润

公司营业利润为-283.84 万元，较上年同期减少亏损 231.01 万元，主要原因为公司当年营业收入增加 1475.74 万元，增长 58.06%，销售费用占营业收入的比重下降到位 4.29%，并且其他收益软件退税 211.69 万元计入营业利润中。报告期内公司营业利润仍然为负，主要原因为毛利率略有下降，并且研发费用增加 418.87 万元所致。

8、净利润

公司净利润为-288.10 万元，较上年同期基本持平，仍处于亏损。母公司净利润 159.84 万元，较上年亏损 304.20 万元有了大幅上涨，亏损主要原因为 6 个子公司均亏损，其中 4 个子公司尚未形成销售收入，其暂时性亏损亦导致公司整体盈利水平下滑。

(二) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-29,771,128.48	-30,374,550.31
投资活动产生的现金流量净额	-3,088,080.50	-633,799.63
筹资活动产生的现金流量净额	-611,366.55	30,132,762.93

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2977.11 万元，较上年同期持平。报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 869.36 万元，支付的税费增加 361.64 万元，因公司员工大幅度增加，为此支付的工资薪酬及福利增加 491.48 万元。

2、报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-308.81 万元，较上年同期减少 245.43 万元，主要是因为报告期内增资深圳掌康科技有限公司 80 万元、增资千和同爱（北京）科技有限公司 200 万元。

3、报告期内，本公司筹资活动产生的现金流量净额为-61.14 万元，较上年同期减少 3074.41 万元，主要是因为本公司上年同期收到公司股东增资 2500 万元，兴业银行新增贷款 300 万元，上海子公

司收到其它股东投资 230 万元。

(三) 资产负债结构

单位：元

项目	本年末			上年末		
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重
货币资金	5,758,596.44	-85.32%	4.80%	39,229,171.97	264.43%	32.69%
应收账款	92,387,491.05	39.73%	76.94%	66,117,184.56	79.80%	55.10%
存货	7,094,360.37	0.60%	5.91%	7,052,377.10	38.96%	5.88%
固定资产	1,689,885.16	-4.75%	1.41%	1,774,237.51	70.35%	1.48%
短期借款	18,000,000.00	0.00%	14.99%	18,000,000.00	260.00%	15.00%
资产总计	120,082,891.90	0.07%	100.00%	120,000,875.60	96.58%	100%
负债总计	47,889,644.10	6.60%	39.83%	44,863,317.47	25.01%	37.39%

1、货币资金减少是因为收到公司股东以货币资金形式增资 2250 万暂未使用，销售收入增加，但相对应的回款期限还未到，这样导致货币资金减少而应收账款增加。

2、应收账款增加是因为报告期销售收入同比增长 58.06%，在回款期限变化不大的情况下，应收账款相应增加。

3、固定资产、存货、资产总额、短期借款、资产负债率较上年末变动都不大。

在国家医疗政策改革的支持和推动下，医疗信息化行业竞争也日趋激烈，公司在稳步进行业务发展的同时，逐步开拓了“医疗支付+患者服务”的经营模式，以患者服务为核心，以医疗付付为主线，优化就诊流程，提升就医体验。报告期内，公司在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面都采取了有效措施。在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，促进业绩的平稳持续增长；在技术方面，加大研发力度和研发投入，积极探索适合公司发展需求的产品；在规范公司内部各项管理方面，严格产品研发和项目管理等方面的操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理；在员工队伍建设及结构调整方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同事加强公司人才梯队培养，确保公司的竞争力。公司作为行业内领先企业，将紧抓行业发展机遇，坚持人才战略、研发战略、资本战略、市场战略，持续加大产品研发力度及市场规模投入，努力提高公司经营管理水平，进一步提升客户服务质量，增加收入，提升公司整体价值。

三、风险与价值

1、共同实际控制人不当控制的风险：公司共同实际控制人方达通、方达远、吴青、文昀为一致行动人，直接持有公司股份 48.57%，方达远和方达通通过武汉市晖联投资中心（有限合伙）间接持有公司股份 14.57%，合计持有公司股份 63.14%。方达通为公司董事长；方达远为公司董事、总经理；方达通、方达远为兄弟关系；吴青为公司监事会主席；方达远与吴青为夫妻关系。故共同实际控制人未来可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，公司存在决策权过于集中的风险。

应对措施：公司通过进一步完善现代企业管理制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，能够有效的保障中小股东的知情权、表决权、质询权等；公司引进的机构投资者通过指派董事，保障其能充分参与公司治理；公司建立了完善的绩效考核体系，能够有效的保障原有经营管理团队的留用，以避免共同实际控制人通过人事决策而对公司业务造成的影响。

2、人才流失的风险：公司所处的行业的专业技术人员既要懂计算机软件开发技术，又要对医疗行业及医患需求有深入的了解，在专业能力和实践经验要求方面均有较高要求。因此，高素质的专业技术人员对于公司的经营发展至关重要。虽然公司十分重视人才的培养和储备，但由于所处行业人才竞争激烈，流动性大，若公司未来不能完善人才培养及激励机制，将面临人才流失风险。

应对措施：公司将通过提高专业技术人员的待遇、完善人才培养体系，利用股权激励等措施吸引人才，留住人才。

3、知识产权保护风险：公司的产品是典型的知识和技术密集型产品，公司产品的开发需借助大量的高端专业人才以及资本的投入，与此同时，研发人员是倚靠最基础的计算机语言形成最终产品，故从技术上来说，具有可复制性。而且我国在知识产权保护方面的意识仍不够强，对于软件产品知识产权的保护机制仍有待完善。所以公司存在一定的知识产权保护风险。

应对措施：公司一方面加大对研发的投入，确保公司的技术能够持续走在行业前列，同时另外一方面，公司正将各种核心技术申请专利，以取得法律上的保护。

4、非经常性损益依赖风险：公司 2015 年度、2016 年度、2017 上半年度，公司收到政府补助分别为 39.11 万元、784.51 万元、1.58 万元，占归属于母公司净利润的比例分别为 51.85%、1092.55%和 0.87%。本年度因会计政策的变更，将上半年收到的增值税即征即退 211.69 万元调整致“其它收益”科目，未归集至非经常性损益中，由此，非经常性损益依赖风险基本消除。

5、扣除非经常性损益后净利润为负的风险：公司的行业为软件和信息技术服务业，为占领市场，报告期内研发投入较大，而研发成果的经济效益尚未完全释放；同时，公司处于初创期，规模较小。以上因素导致公司报告期内扣除非经常性损益后的净利润均为负数。若未来不能改善以上情况，公司经营效益存在下降的风险。

应对措施：公司前期在研究开发和市场开拓方面投入较大并逐渐得到市场和客户的认可，公司产品

的销售较为依赖渠道网络，公司将建立更多营销渠道，持续扩大营销渠道覆盖面，实现产品快速营销；同时，公司将加快研发进度，抢占市场先机，为营业收入和公司的持续经营提供保障。

6、公司研发失败的风险：公司 2017 上半年度、2016 年度、2015 年度研发费用分别为 1174.15 万元、1907.52 元和 1038.88 万元，占当期营业收入的 29.23%、27.04%和 20.06%。若公司研发失败，将会对公司的持续经营能力造成一定影响。

应对措施：公司自成立之初，管理团队对于在研发的方向问题上一直保持谨慎且警醒的状态，已投产的研发成果也已经得到客户的充分认可，目前还没有出现失败的情况。后期，公司将加大对专业人才队伍的建设，同时，实现研发成果模块化、标准化，进一步降低产品成本，提高公司产品的收益率。

报告期内，公司非经常性损益依赖风险已消除，其它风险因素无变动。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年11月24日	2017年5月15日	60.00	375,000	22,500,000.00	综合支付集成管理平台深度研发、商业健康保险直赔直付系统推广、湖北省移动医保推广

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	2,250.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托	-	-

销售		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	90,000,000.00	11,000,000.00
总计	120,000,000.00	11,002,250.00

（三）承诺事项的履行情况

1、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》，承诺函中，各位董事、监事及高级管理人员作出了书面承诺，未在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，今后也不从事与公司及其控股子业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出《关于符合任职资格、诚信的声明》，声明中，各位董事、监事及高级管理人员就担任公司董事、监事及高级管理人员的任职资格进行了自查，确认不存在《中华人民共和国公司法》中规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员不存在违反上述声明的情况。

4、公司实际控制人出具了《关于资金占用等事项的承诺》，承诺书中，公司实际控制人方达通、方达远、吴青、文响作为武汉默联股份有限公司的共同实际控制人，作出书面承诺，近两年不存在违规担保、不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，严格遵守相关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来亦不发生上述情形。报告期内，公司实际控制人不存在违反上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,208,334	10.78%	0	1,208,334	10.87%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	89.22%	0	10,000,000	89.22%
	其中：控股股东、实际控制人	5,444,000	48.57%	0	5,444,000	48.57%
	董事、监事、高管	5,055,000	45.10%	0	5,055,000	45.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,208,334	-	0	11,208,334	-
普通股股东人数		13				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方达通	2,675,000	0	2,675,000	23.87%	2,675,000	0
2	方达远	1,991,000	0	1,991,000	17.76%	1,991,000	0
3	武汉市晖联投资中心(有限合伙)	1,945,000	0	1,945,000	17.35%	1,945,000	0
4	湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业	1,277,667	0	1,277,667	11.40%	1,111,000	166,667
5	湖北盛世高金创业投资有限公司	1,111,000	0	1,111,000	9.91%	1,111,000	0
6	吴青	389,000	0	389,000	3.47%	389,000	0
7	文昀	389,000	0	389,000	3.47%	389,000	0
8	陈哲锐	389,000	0	389,000	3.47%	389,000	0
9	天慧瑞德(武汉)创业投资中心(有限合伙)	300,000	0	300,000	2.68%	0	300,000
10	荆门臻慈天善股权投资合伙企业(有限合伙)	0	215,000	215,000	1.92%	0	215,000

合计	10,466,667	215,000	10,681,667	95.30%	10,000,000	681,667
----	------------	---------	------------	--------	------------	---------

前十名股东间相互关系说明：

股东方达远、方达通、吴青、文昀为公司实际控制人及一致行动人，方达通和方达远系兄弟关系，股东方达远、方达通为武汉市晖联投资中心（有限合伙）的合伙人；其中，方达远为武汉市晖联投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，股东方达远和吴青系夫妻关系。武汉天慧瑞源投资管理合伙企业（有限合伙）和天慧瑞德（武汉）创业投资中心（有限合伙）为同一管理人天风天睿汇盈（武汉）投资管理有限公司管理的基金。除上述披露的关联关系外，股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

截至本报告出具之日，公司第一大股东为方达通，其持股比例为 23.87%；公司前三大股东股权比例分别为 23.87%、17.76%、17.35%，差距较小。根据《公司法》第二百一十六条之规定，公司无控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为方达通、方达远、吴青、文昀。2015年7月9日，方达通、方达远、吴青、文昀签署《关于武汉默联股份有限公司之一致行动协议》，约定各方在武汉默联股份有限公司股东大会进行表决时，各方必须保持投票的一致性。

股东方达通，男，1978年出生，汉语言文学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。2009年7月至2015年8月，历任默联有限监事、执行董事、总经理；2015年8月起任公司第一届董事会董事长。方达通目前直接持有公司股份23.87%，通过武汉市晖联投资中心（有限合伙）间接持有公司股份3.47%。

股东方达远，男，1975年出生，临床医学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月参与创办默联有限；2015年8月起任公司第一届董事会董事。方达远目前直接持有公司股份17.76%，通过武汉市晖联投资中心（有限合伙）间接持有公司股份11.10%。

股东文昀，女，1991年出生，硕士在读，中国国籍，无境外永久居留权。2007年至2010年，就读于武汉市武钢三中（高中）；2010年至2015年，就读于湖北科技学院临床医疗专业（本科）；2015年9月至今，就读于遵义医学院血液病专业（硕士），文昀目前直接持有公司3.47%的股份。

股东吴青，女，1975 年出生，临床医学专业本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月至 2002 年 3 月，任蒲纺集团医院医师；2005 年 7 月至 2014 年 6 月任信诚人寿保险公司客服专员。2014 年 7 月进入默联有限历任医疗器械中心负责人、监事；2015 年 8 月任公司第一届监事会主席，吴青目前直接持有公司股份 3.47%。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方达通	董事长	男	39	专科	2015-08-11 至 2018-08-10	是
文希晨	副董事长、副总经理	男	54	本科	2015-08-11 至 2018-08-10	是
方达远	董事、总经理	男	42	本科	2015-08-11 至 2018-08-10	是
佟德瑞	董事	男	39	硕士	2015-08-11 至 2018-08-10	否
陈辉	董事	男	39	本科	2015-08-11 至 2018-08-10	否
王强	董事	男	43	专科	2016-06-13 至 2018-08-10	否
方芳	董事	女	29	硕士	2016-06-13 至 2018-08-10	否
吴青	监事会主席	女	42	本科	2015-08-11 至 2018-08-10	是
张文娟	监事	女	37	本科	2015-08-11 至 2018-08-10	是
秦道源	监事	男	31	专科	2015-08-11 至 2018-08-10	是
田宗刚	财务负责人、董事会秘书	男	44	本科	2015-08-11 至 2018-08-10	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
方达通	董事长	2,675,000	0	2,675,000	23.87%	0
文希晨	副董事长、副总经理	0	0	0	0.00%	0
方达远	董事、总经理	1,991,000	0	1,991,000	17.76%	0
佟德瑞	董事	0	0	0	0.00%	0
陈辉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王强	董事	0	0	0	0.00%	0
方芳	董事	0	0	0	0.00%	0
吴青	监事会主席	389,000	0	389,000	3.47%	0
张文娟	监事	0	0	0	0.00%	0
秦道源	监事	0	0	0	0.00%	0
田宗刚	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,055,000	0	5,055,000	45.10%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	11	11
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	211	217

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	
不适用	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 五.1	5,758,596.44	39,229,171.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	第八节 五.2	92,387,491.05	66,117,184.56
预付款项	第八节 五.3	2,062,000.54	869,407.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节 五.4	3,506,313.15	1,214,440.38
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 五.5	7,094,360.37	7,052,377.10

划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 五.6	596,500.00	62,286.70
流动资产合计		111,405,261.55	114,544,868.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节 五.7	2,400,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 五.8	1,689,885.16	1,774,237.51
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 五.9	1,712,716.19	1,087,916.99
递延所得税资产	第八节 五.10	875,029.00	993,852.92
其他非流动资产	第八节 五.11	2,000,000.00	600,000.00
非流动资产合计		8,677,630.35	5,456,007.42
资产总计		120,082,891.90	120,000,875.60
流动负债：			
短期借款	第八节 五.12	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	第八节 五.13	20,224,511.13	13,790,348.88
预收款项	第八节 五.14	704,500.00	3,390,440.62
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 五.15	1,771,105.30	1,602,098.88
应交税费	第八节 五.16	4,021,351.19	5,010,903.61
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款	第八节 五. 17	3, 168, 176. 48	3, 069, 525. 48
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		47, 889, 644. 10	44, 863, 317. 47
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		47, 889, 644. 10	44, 863, 317. 47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 五. 18	11, 208, 334. 00	11, 208, 334. 00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 五. 19	57, 327, 704. 99	57, 327, 704. 99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 五. 20	315, 916. 73	315, 916. 73
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 五. 21	2, 244, 484. 33	4, 087, 689. 14
归属于母公司所有者权益合计		71, 096, 440. 05	72, 939, 644. 86
少数股东权益		1, 096, 807. 75	2, 197, 913. 27
所有者权益合计		72, 193, 247. 80	75, 137, 558. 13
负债和所有者权益总计		120, 082, 891. 90	120, 000, 875. 60

法定代表人：方达通 主管会计工作负责人：田宗刚 会计机构负责人：田宗刚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,034,619.93	33,942,919.45
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	第八节 十一.1	92,149,841.05	66,117,184.56
预付款项		1,587,647.15	854,351.67
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节 十一.2	4,202,105.00	1,597,239.17
存货		7,094,360.37	8,120,744.20
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		387,603.78	11.32
流动资产合计		108,456,177.28	110,632,450.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,400,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节 十一.3	6,735,278.97	2,500,278.97
投资性房地产		-	-
固定资产		1,532,372.67	1,757,465.47
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		816,362.57	938,516.99
递延所得税资产		875,007.71	835,132.59
其他非流动资产		2,000,000.00	600,000.00
非流动资产合计		14,359,021.92	7,631,394.02
资产总计		122,815,199.20	118,263,844.39
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期		-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		22,534,511.13	16,175,948.88
预收款项		704,500.00	3,390,440.62
应付职工薪酬		771,310.51	968,000.00
应交税费		3,581,094.32	4,339,358.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,354,244.02	5,055,599.72
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,945,659.98	42,929,347.98
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		45,945,659.98	42,929,347.98
所有者权益：			
股本		11,208,334.00	11,208,334.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		56,955,620.65	56,955,620.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		315,916.73	315,916.73
未分配利润		8,389,667.84	6,854,625.03
所有者权益合计		76,869,539.22	75,334,496.41
负债和所有者权益合计		122,815,199.20	118,263,844.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,174,263.59	25,416,826.84
其中：营业收入	第八节 五.22	40,174,263.59	25,416,826.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		45,129,509.86	30,565,335.81
其中：营业成本	第八节 五.22	23,191,341.34	14,013,163.87
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节 五.23	507,120.82	335,324.06
销售费用	第八节 五.24	4,805,168.10	4,129,096.83
管理费用	第八节 五.25	15,647,980.95	11,376,633.68
财务费用	第八节 五.26	714,358.62	281,170.68
资产减值损失	第八节 五.27	263,540.03	429,946.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	第八节 五.28	2,116,867.69	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,838,378.58	-5,148,508.97
加：营业外收入	第八节 五.29	76,282.67	2,456,497.46
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节 五.30	64.38	28,863.74
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,762,160.29	-2,720,875.25
减：所得税费用	第八节 五.31	118,823.92	3,808.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,880,984.21	-2,724,683.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,779,878.69	-2,722,111.93
少数股东损益		-1,101,105.52	-2,571.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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或净资产的变动		-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		-2,880,984.21	-2,724,683.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,779,878.69	-2,722,111.93
归属于少数股东的综合收益总额		-1,101,105.52	-2,571.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.16	-0.26
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：方达通 主管会计工作负责人：田宗刚 会计机构负责人：田宗刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 十一.4	37,738,003.30	24,532,746.70
减：营业成本	第八节 十一.4	26,396,460.62	14,856,456.43
税金及附加		426,520.97	252,380.53
销售费用		4,663,945.77	4,177,035.53
管理费用		5,622,370.04	10,070,534.54
财务费用		510,855.19	280,589.57
资产减值损失		265,834.15	429,908.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”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		-	-
其他收益		1,631,544.59	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,483,561.15	-5,534,158.72
加：营业外收入		74,932.66	2,456,497.44
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	28,863.74
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,558,493.81	-3,106,525.02
减：所得税费用		-39,875.12	-64,486.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,598,368.93	-3,042,038.70

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或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,598,368.93	-3,042,038.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,653,548.80	14,118,356.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,118,349.52	1,454,497.44
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五.32(1)	5,612,779.81	1,026,513.40
经营活动现金流入小计		23,384,678.13	16,599,367.61
购买商品、接受劳务支付的现金		20,500,633.00	29,194,267.73
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-

支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,472,212.61	7,557,406.75
支付的各项税费		6,794,395.23	3,178,034.55
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五.32(2)	13,388,565.77	7,044,208.89
经营活动现金流出小计		53,155,806.61	46,973,917.92
经营活动产生的现金流量净额		-29,771,128.48	-30,374,550.31
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		-	-
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,080.50	633,799.63
投资支付的现金		2,800,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,088,080.50	633,799.63
投资活动产生的现金流量净额		-3,088,080.50	-633,799.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	27,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	35,300,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,366.55	167,237.07
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		-	-
筹资活动现金流出小计		8,611,366.55	5,167,237.07
筹资活动产生的现金流量净额		-611,366.55	30,132,762.93
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		-33,470,575.53	-875,587.01
加：期初现金及现金等价物余额		39,229,171.97	10,764,465.88
六、期末现金及现金等价物余额		5,758,596.44	9,888,878.87

法定代表人：方达通 主管会计工作负责人：田宗刚 会计机构负责人：田宗刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		13,073,548.80	12,683,396.17
收到的税费返还		1,633,026.42	1,454,497.44
收到其他与经营活动有关的现金		14,394,367.71	1,024,889.51
经营活动现金流入小计		29,100,942.93	15,162,783.12
购买商品、接受劳务支付的现金		20,010,719.80	27,349,753.83
支付给职工以及为职工支付的现金		5,966,324.02	6,586,047.50
支付的各项税费		5,424,994.75	3,093,691.23
支付其他与经营活动有关的现金		21,128,321.03	8,517,350.80
经营活动现金流出小计		52,530,359.60	45,546,843.36
经营活动产生的现金流量净额		-23,429,416.67	-30,384,060.24
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,738.50	628,459.46
投资支付的现金		7,035,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,069,738.50	2,128,459.46
投资活动产生的现金流量净额		-7,069,738.50	-2,128,459.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,144.35	167,237.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,409,144.35	5,167,237.07
筹资活动产生的现金流量净额		-409,144.35	27,832,762.93
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		-30,908,299.52	-4,679,756.77
加：期初现金及现金等价物余额		33,942,919.45	10,223,650.44
六、期末现金及现金等价物余额		3,034,619.93	5,543,893.67

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

一、根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）文，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日止本准则实行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累积影响为：“其他收益”科目增加 211.69 万元，“营业外收入”科目减少 211.69 万元。

二、合并报表范围新增了湖南默联信息技术有限公司和重庆默联智想科技有限公司。2016 年 11 月 22 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于出资设立重庆全资子公司的议案》，公司拟设立全资子公司重庆默联智想科技有限公司，注册的为重庆，注册资本为人民币 500 万元，截止到 2017 年 6 月 30 日，公司实际出资 93.5 万元，全部为本报告期内出资。2016 年 12 月 1 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于投资设立湖南默联信息技术有限公司的议案》，公司拟与祝贤凯先生、王韬平先生、李磊平先生共同出资设立控股子公司，注册地为湖南省长沙市，注册资本为人民币 300 万元，本公司出资人民币 153 万元，占注册资本的 51%。截止到 2017 年 6 月 30 日，公司实际出资 50 万元。

三、报告期及上年同期研发支出金额为 1,174.15 万元、755.28 万元，分别占当期营业收入的 29.23%、29.72%。公司继续加大核心产品“医疗综合支付集成管理平台”的研发投入的同时，推出移动线上医保脱卡支付解决方案、商业健康保险直赔直付解决方案、智慧医院社区服务平台，并结合自身优势在可穿戴式智能健康硬件终端进行了研发投入。

二、报表项目注释

一、公司的基本情况

1、公司的历史沿革

武汉默联股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“武汉默联有限公司”，有限公司成立于2009年7月8日。2015年8月，武汉默联有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本1,000.00万元。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2015）第21064号《验资报告》验证。

2015年11月，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意武汉默联股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]7977号）。

2016年2月，根据公司第二次临时股东大会决议，公司新增83.3334万股，增资后股本人民币1,083.3334万元，增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2016）第21020号《验资报告》验证。

2016年12月，根据公司第七次临时股东大会决议，公司新增37.5万股，增资后股本人民币1,120.8334万元。

截止2017年6月30日，公司注册资本为人民币1,120.8334万元，股本为人民币1,120.8334万元。

公司统一社会信用代码：914201006918534669

2、公司组织形式、注册地、地址、法人代表

公司组织形式：股份有限公司。

公司注册地：武汉市东湖新技术开发区工业园 7-5 栋留学生创业园。

公司地址：武汉市东湖新技术开发区木香路 2 号双创楼 8 号楼。

公司法定代表人：方达通。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属软件和信息技术服务行业；主要产品为医疗综合信息系统。

一般经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）互联网信息服务不含新闻、出版、教育、文化、广播电影电视节目、电子公告内容（凭许可证在核定期限内经营）；计算机软硬件及辅助设备、电子产品、通讯产品（专营除外）、工控产品、机电设备、办公自动化设备及耗材的设计、研发、销售、技术咨询、技术服务；日用品、建筑装饰材料、办公用品的销售；安防工程、系统集成及网络布线；医疗器械技术开发；互联网医疗保健信息服务、药品信息服务和医疗器械信息服务；法律法规未规定审批的，企业可自行开展经营活动、须经审批的在审批后方可经营。

公司主要经营活动为：银医通系统的研发及销售；技术咨询及服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司融医付（北京）电子支付技术有限公司、默联（深圳）软件技术有限公司、重庆默联智想科技有限公司，公司的控股子公司上

海强众信息科技有限公司、深圳医依帮网络技术有限公司、湖南默联信息技术有限责任公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设全资子公司重庆默联智想科技有限公司，新设控股子公司湖南默联信息技术有限责任公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年8月15日经公司第一届第十九次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面

值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的,编制合并财务报表,按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行;合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的,采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本:①一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中,按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。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;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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且

为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存

收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10、应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：应收账款余额10%以上且金额在100.00万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、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组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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）

组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备		
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）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 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：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行合理估计的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确

认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货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。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；
b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；c) 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；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；d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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初始投资成本：

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初始投资成本。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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期

股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为运输工具、仪器及电子设备、办公家具。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	5.00	19.00

仪器及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、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

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) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他

长期职工福利净负债或净资产。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

18、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

19、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部2017年6月12日发布的《企业会计准则第16号-政府补助》（财会〔2017〕15号）		公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日止本准则实行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对2017年1-6月财务报表累积影响为：“其他收益”科目增加211.69万元，“营业外收入”科目减少211.69万元。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 依据财会[2016]22号文规定，全面实行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。本报告期，本公司已按上述规定进行了调整，将2016年5-12月份原在“管理费用”科目核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费重分类至“税金及附加”科目核算。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税。	6%、17%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15%、25%

注：（1）根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号）文件，在湖北省范围内，从2016年5月1日起，将企业地方教育费附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。本公司适用1.5%税率。其他子公司地方教育费附加为2%。

（2）本公司企业所得税税率为15%，其他子公司企业所得税税率均为25%。

2、税收优惠

（1）所得税

2012年8月10日，本公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201242000125号证书，有效期自2012年8月10日起3年，2015年10月28日取得复审后的高新企业证书，有效期自2015年10月28日起3年。公司2017年度执行15%的所得税税率。

（2）增值税

本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及本公司子公司默联（深圳）软件技术有限公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指2017年6月30日账面余额，期初余额指2016年12月31日账面余额，本期发生额指2017年1-6月份发生额，上期发生额指2016年1-6月份发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,295.75	135,072.62
银行存款	5,624,300.69	39,094,099.35

其他货币资金	75,000.00	
合计	5,758,596.44	39,229,171.97

注：其它货币资金为银行汇票的退票，截止报告期末，退票手续尚未办理完毕

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	98,073,511.53	100.00	5,686,020.48	5.80	92,387,491.05
组合小计	98,073,511.53	100.00	5,686,020.48	5.80	92,387,491.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,073,511.53	100.00	5,686,020.48	5.80	92,387,491.05

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	71,609,177.9	100.00	5,491,993.38	7.67	66,117,184.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	4				
组合小计	71,609,177.94	100.00	5,491,993.38	7.67	66,117,184.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,609,177.94	100.00	5,491,993.38	7.67	66,117,184.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,403,047.72	2,412,091.43	3.00
1年至2年	13,347,950.00	1,334,795.00	10.00
2年至3年	2,602,720.00	520,544.00	20.00
3年至4年	300,150.00	150,075.00	50.00
4年至5年	755,643.81	604,515.05	80.00
5年以上	664,000.00	664,000.00	100.00
合计	98,073,511.53	5,686,020.48	/

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,270,336.33	1,508,110.09	3.00
1年至2年	16,006,450.00	1,600,645.00	10.00
2年至3年	3,102,720.00	620,544.00	20.00
3年至4年	512,810.00	256,405.00	50.00
4年至5年	1,052,861.61	842,289.29	80.00
5年以上	664,000.00	664,000.00	100.00
合计	71,609,177.94	5,491,993.38	/

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017年1-6月计提坏账准备金额194,027.10元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	计提的坏账准备期末余额
武汉市睿容翔智能科技有限公司	非关联方	9,257,738.56	9.44	1年以内	277,732.16
武汉华旭金卡信息技术有限公司	非关联方	8,100,000.00	8.26	1年以内	243,000.00
工行黄石经济开发区支行	非关联方	7,244,000.00	7.39	1年以内	217,320.00
中国银行万州分行	非关联方	5,377,500.00	5.48	1年以内	161,325.00
中国工商银行恩施支行	非关联方	4,788,750.00	4.88	1年以内	143,662.50
合计		34,767,988.56	35.45		1,043,039.66

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

3、预付账款**(1) 预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,062,000.54	100.00	869,407.47	100.00
合计	2,062,000.54	100.00	869,407.47	100.00

(2) 截止到2017年6月30日无账龄超过一年、金额较大的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳市为之软件技术有限公司	非关联方	214,622.59	10.41	1年以内	服务尚未提供
汉口银行股份有限公司	非关联方	203,000.00	9.84	1年以内	服务尚未提供
上海恩栗信息技术有限公司	非关联方	200,000.00	9.7	1年以内	服务尚未提供
重庆城银科技有限公司	非关联方	98,000.00	4.75	1年以内	服务尚未提供
武汉研瑞科技有限公司	非关联方	85,470.09	4.15		服务尚未提供
合计		801,092.68	38.85		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	3,639,544.15	100.00	133,231.00	3.66	3,506,313.15
组合小计	3,639,544.15	100.00	133,231.00	3.66	3,506,313.15

类别	期末余额				
	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	3,639,544.15	100.00	133,231.00	3.66	3,506,313.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,278,158.45	100.00	63,718.07	4.99	1,214,440.38
组合小计	1,278,158.45	100.00	63,718.07	4.99	1,214,440.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,278,158.45	100.00	63,718.07	4.99	1,214,440.38

组合中，按账龄分析法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	3,324,620.05	99,738.59	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	294,924.10	29,492.41	10.00
2年至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	3,639,544.15	133,231.00	/

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	944,253.85	28,327.61	3.00
1至2年	313,904.60	31,390.46	10.00
2年至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	1,278,158.45	63,718.07	/

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 69,512.93 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,515,592.80	347,415.43
保证金及押金	1,003,359.74	563,950.00
往来款	1,010,970.55	345,147.02
其他	109,621.06	21,646.00
合计	3,639,544.15	1,278,158.45

(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	与公司关系
湖北省招标股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	8.24	9,000.00	非关联方
武汉留学生创业园管理中心	往来款	263,160.00	1年以内	7.23	7,894.80	非关联方

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	与公司关系
广州鸿岩社群互联网科技有限公司	往来款	254,400.00	1-2 年	6.99	25,440.00	非关联方
杨进贤	备用金	240,000.00	1 年以内	6.59	7,200.00	非关联方
湖北高投双创工坊投资有限公司	押金	205,000.00	1 年以内	5.63	6,150.00	非关联方
合计		1,262,560.00		34.68	55,684.80	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5、存货**(1) 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,666.69		74,666.69	74,666.69		74,666.69
库存商品	19,721.07		19,721.07			
发出商品	6,999,972.61		6,999,972.61	6,977,710.41		6,977,710.41
合计	7,094,360.37		7,094,360.37	7,052,377.10		7,052,377.10

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	114,356.44	62,286.70

房租待摊	104,365.78	
预交增值税	377,777.78	
合计	596,500.00	62,286.70

7、可供出售金额资产

(1) 可供出售金融资产情况

被投资单位	期初余额	2017年1-6月增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
深圳掌康科技有限公司	1,000,000.00	800,000.00			600,000.00	2,400,000.00	
合计	1,000,000.00	800,000.00			600,000.00	2,400,000.00	

2015年5月18日，公司与深圳掌康科技有限公司及其股东签订《关于深圳掌康科技有限公司增资合同书》，协议约定公司出资100万元，占深圳掌康科技有限公司10%的出资份额，深圳掌康科技有限公司已于2015年5月20日完成工商变更手续。根据公司2016年6月13日的股东会决议，拟对深圳掌康科技有限公司增加投资300万元，增加注册资本980,392.16元。截至2017年6月30日，公司已实际投资240万元。占深圳掌康科技有限公司23.5%的出资份额。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	仪器及电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,735,062.26	540,268.83	313,645.64	2,588,976.73
2. 本期增加金额		72,099.59	107,182.22	179,281.81
购置		72,099.59	107,182.22	179,281.81

项目	运输工具	仪器及电子设备	办公家具	合计
在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,735,062.26	612,368.42	420,827.86	2,768,258.54
二、累计折旧				
1. 期初余额	686,049.21	109,943.79	18,746.22	814,739.22
2.本期增加金额	144,063.06	87,588.90	31,982.20	263,634.16
计提	144,063.06	87,588.90	31,982.20	263,634.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	830,112.27	197,532.69	50,728.42	1,078,373.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期初账面价值	1,049,013.05	430,325.04	294,899.42	1,774,237.51
4. 期末账面价值	904,949.99	414,835.73	370,099.44	1,689,885.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
医疗器械部装修	94,000.00		12,000.00		82,000.00	
办公楼装修	844,516.99	105,288.00	113,079.09		836,725.90	
接口开发费	149,400.00	644,590.29			793,990.29	
合计	1,087,916.99	749,878.29	125,079.09		1,712,716.19	-

10、递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,819,251.48	875,029.00
未实现内部交易		
合计	5,819,251.48	875,029.00

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,555,711.45	833,597.85
未实现内部交易	1,068,367.10	160,255.07
合计	6,624,078.55	993,852.92

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资款	2,000,000.00	600,000.00
合计	2,000,000.00	600,000.00

注：2017年3月24日，根据公司第一届董事会第十四次会议决议，公司对外投资参股公司千和同爱（北京）科技有限公司，公司拟与尚晓威先生共同增资扩股。本次增资后，千和同爱（北京）科技有限公司注册资本由人民币100万元增加124.2236万元，即新增注册资本24.2236万元，公司总投资人民币200万元，其中18.6336万元用于认缴千和同爱（北京）科技有限公司注册资本，占其注册资本的15%。2017年3月，公司与千和同爱医疗投资管理（北京）有限公司签订《千和同爱（北京）科技有限公司增资扩股协议》。截止到2017年6月30日，尚未进行工商变更，公司已实际投资200万元。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

(2) 短期借款余额明细

贷款银行	借款期限		期末余额
	借款日	约定还款日	本金
汉口银行光谷分行（注1）	2017/5/9	2018/5/9	3,000,000.00
汉口银行光谷分行（注1）	2017/6/5	2018/6/5	2,000,000.00
汉口银行光谷分行（注1）	2016/7/12	2017/7/12	5,000,000.00
兴业银行武汉分行（注2）	2017/1/24	2017/10/24	10,000.00
兴业银行武汉分行（注2）	2017/2/7	2017/11/7	100,000.00
兴业银行武汉分行（注2）	2017/2/9	2017/11/9	1,000,000.00
兴业银行武汉分行（注2）	2017/2/14	2017/11/14	1,000,000.00
兴业银行武汉分行（注2）	2017/2/16	2017/11/16	890,000.00
北京铭鑫小额贷款有限公司（注3）	2016/11/18	2017/11/17	5,000,000.00

注1：公司分别于2017年5月3日、2017年6月5日、2016年7月12日与汉口银行光谷分行签订编号为B14000170031、B14000170030、B0280016005Z的借款合同，贷款金额分别为人民币300万元、200万元、500万元，贷款期限均为12个月。公司与汉口银行光谷分行签订编号为D1400017002N的最高额保证合同，由自然人方达远在2017年4月28日起至2018年4月28日止的期间内，在人民币1100万元的最高融资余额限度内，对期间内债务人的债权提供无限连带责任保证担保。

注2：公司于2016年5月26日与兴业银行武汉分行签订编号为兴银鄂循环贷字1605第N001号的借款合同，贷款金额为人民币300万元整，贷款期限9个月；保证人方达远、方达通签订合同编号为兴银鄂保证字1605第N002号、兴银鄂保证字1605第N001号的保证合同、对上述贷款提供无限连带责任保证担保。

注3：公司子公司融医付（北京）电子支付技术有限公司于2016年11月16日与北京铭鑫小额贷款有限公司签订合同编号为：贷合2016-021的借款合同，贷款金额为人民币500万元整，贷款期限12个月，由方达通以及公司提供无限连带责任保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,191,684.15	9,345,056.00
1年至2年	2,063,226.33	3,475,692.23
2年至3年	488,000.00	488,000.00
3年以上	481,600.65	481,600.65
合计	20,224,511.13	13,790,348.88

(2) 截止2017年6月30日账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金仕达卫宁软件股份有限公司	1,232,000.00	尚未结算
北京华信众邦科技发展有限公司	462,500.00	尚未结算
北京神威远通科技有限公司	365,128.20	尚未结算
江苏世轩科技股份有限公司	281,000.00	尚未结算
韶关市磊信机械制造有限公司	180,926.12	尚未结算
合计	2,521,554.32	

注：上述款项为账龄超过1年的金额。

14、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	704,500.00	3,268,497.46
1年至2年		121,943.16
合计	704,500.00	3,390,440.62

(2) 预收账款明细

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
联讯益康医疗信息技术（武汉）有限公司	400,000.00	尚未验收结算
华中科技大学	304,500.00	尚未验收结算
合计	704,500.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,602,098.88	11,870,876.42	11,701,870.00	1,771,105.30
二、离职后福利-设定提存计划		770,342.61	770,342.61	
合计	1,602,098.88	12,641,219.03	12,472,212.61	1,771,105.30

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,602,098.88	10,983,143.80	10,814,137.38	1,771,105.30
二、职工福利费		362,091.02	362,091.02	
三、社会保险费		361,956.10	361,956.10	
其中：医疗保险费		319,113.97	319,113.97	
工伤保险费		15,890.44	15,890.44	
生育保险费		26,951.69	26,951.69	
四、住房公积金		163,685.50	163,685.50	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,602,098.88	11,870,876.42	11,701,870.00	1,771,105.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		742,861.25	742,861.25	
2、失业保险费		27,481.36	27,481.36	
合计		770,342.61	770,342.61	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		77,074.03
增值税	3,520,505.85	4,310,746.64
印花税		1,125.00
城市维护建设税	242,100.25	303,806.20
教育费附加	103,757.25	130,685.18
地方教育费附加	53,538.51	68,127.84
个人所得税	101,449.33	119,338.72

合计	4,021,351.19	5,010,903.61
----	--------------	--------------

17、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,168,176.48	3,051,574.65
1 年至 2 年		10,371.88
2 年至 3 年		7,578.95
合计	3,168,176.48	3,069,525.48

(2) 公司本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其 他	小计	
股份总 数	11,208,334.00						11,208,334. 00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,205,341.68			57,205,341.68
其他资本公积	122,363.31			122,363.31
合计	57,327,704.99			57,327,704.99

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	315,916.73			315,916.73
合计	315,916.73			315,916.73

21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,087,689.14	3,685,556.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-63,326.12	
调整后期初未分配利润	4,024,363.02	3,685,556.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,779,878.69	718,049.80
减：提取法定盈余公积		315,916.73

净资产折股		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,244,484.33	4,087,689.14

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,174,263.59	23,191,341.34	25,416,826.84	14,013,163.87
合计	40,174,263.59	23,191,341.34	25,416,826.84	14,013,163.87

(2) 主营业务（业务分部）

项目	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗综合信息系统软硬件集成产品	37,688,003.3	23,191,341.34	20,788,887.44	13,417,926.28
疗综合信息系统软件产品	2,486,260.29		2,793,333.34	
停车场收入			1,834,606.06	595,237.59
合计	40,174,263.59	23,191,341.34	25,416,826.84	14,013,163.87

a) 前5名客户收入的情况

单位名称	项目	本期收入金额	占同期营业收入比例%
工商银行黄石分行	鄂东医养集团	6,832,478.63	17.01
工行恩施分行	恩施州民大医院	4,092,948.72	10.19
中国银行恩施分行		2,621,850.00	6.53
农业银行邹城支行	邹城市人民医院	3,574,358.97	8.90
武钢总医院	武钢总医院	2,564,102.56	6.38
建设银行江夏支行	江夏第一人民医院	2,539,059.83	6.32

合计	22,224,798.71	55.33
-----------	----------------------	--------------

注：以上客户与公司均无关联关系。

23、税金及附加

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
营业税		62,189.19
城市维护建设税	277,434.71	166,199.42
教育费附加	121,067.63	61,415.66
地方教育附加	63,961.04	45,519.79
堤防费	842.74	
印花税	42,734.70	
车船税	1,080.00	
合计	507,120.82	335,324.06

24、销售费用

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
工资	2,441,062.52	1,449,633.30
福利费	58,243.60	139,832.58
差旅费	789,847.27	485,936.30
运输费	5,191.30	53,610.77
业务招待费	538,102.69	188,304.50
车辆费	30,355.37	29,797.05
业务宣传费	37,469.6	189,343.89
维护费	601,675.33	1,201,401.34
会务费	45,403.48	181,901.82
其他	257,816.94	209,335.28
合计	4,805,168.10	4,129,096.83

25、管理费用

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
研发费	11,741,468.98	7,522,752.21
工资	1,590,093.52	1,334,656.93
咨询费	192,562.75	638,018.85
福利费	375,468.45	376,429.55
审计费	110,377.35	101,415.10

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
会务费	108,068.01	237,074.56
办公费	235,997.49	722,471.36
社会统筹保险	262,099.77	163,292.27
差旅费	215,086.90	121,725.33
业务招待费	188,093.34	156,487.92
住房公积金	48,903.00	
职工教育经费	150.00	
交通费	16,229.30	
车辆使用费	150,367.78	
运输费	84,946.39	
折旧费	148,528.98	
印花税		2,309.60
其他	179,538.94	
合计	15,647,980.95	11,376,633.68

26、财务费用

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
利息支出	611,366.55	167,237.07
减：利息收入	40,395.67	24,513.40
汇兑损益		
手续费及其他	143,387.74	138,447.01
合计	714,358.62	281,170.68

27、资产减值损失

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
坏账损失	263,540.03	429,946.69
合计	263,540.03	429,946.69

28、其他收益

产生其他收益的来源	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
与日常经营活动相关的政府补助	2,116,867.69	

注：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），以及武汉市东湖新技术开发区国家税务局税务认定审批确认表，我公司从2014年3月1日起享受软件产品即征即退资格。2017年1-6月份，我公司共收到增值税即征即退2,116,867.69

元。

29、营业外收入

项目	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额	2016年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,500.00	13,500.00	1,002,000.00	1,002,000.00
软件退税	2,286.04	2,286.04	1,454,497.44	1,454,497.44
其他	60,496.63	60,496.63	0.02	0.02
合计	76,282.67	76,282.67	2,456,497.46	2,456,497.46

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
附加税减免	804.21	与收益相关
税务局手续费返还	1,481.83	与收益相关
互联网+专项补贴	10,000.00	与收益相关
企业专利申请资助	3,500.00	与收益相关
合计	15,786.04	

30、营业外支出

项目	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额	2016年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出			25,170.18	25,170.18
其他	0.06	0.06	3,693.56	3,693.56
滞纳金	64.32	64.32		
合计	64.38	64.38	28,863.74	28,863.74

31、所得税费用

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
当期所得税费用	169,636.89	68,304.20
递延所得税费用	-50,812.97	-64,495.79
合计	118,823.92	3,808.41

32、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	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
利息收入	40,395.67	24,513.40
营业外收入	73,996.63	1,002,000.00

往来款	5,498,387.51	
合计	5,612,779.81	1,026,513.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
手续费	143,387.74	138,447.01
管理费用	4,664,680.48	2,575,968.70
销售费用	2,364,105.58	2,308,410.23
往来款	5,821,200.57	1,876,739.03
罚没及滞纳金支出	64.38	
其他	395,127.02	144,643.92
合计	13,388,565.77	7,044,208.89

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,880,984.21	-2,724,683.66
加：资产减值准备	263,540.03	429,946.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	263,634.16	144,347.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	125,079.09	494,216.59
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	611,366.55	167,237.07
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）	118,823.92	-64,494.79
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）	-41,983.27	-3,738,655.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,042,576.82	-18,938,138.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,811,972.07	-6,144,326.03

补充资料	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,771,128.48	-30,374,550.31
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	5,758,596.44	9,888,878.87
减：现金的期初余额	39,229,171.97	10,764,465.88
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	-33,470,575.53	-875,587.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,758,596.44	9,888,878.87
其中：库存现金	59,295.75	9,691.40
可随时用于支付的银行存款	5,624,300.69	7,479,187.47
可随时用于支付的其他货币资金	75,000.00	2,400,000.00
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	5,758,596.44	9,888,878.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、合并范围的变更**1、其他合并范围的变更****(1) 新设主体**

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
重庆默联智想科技有限公司	2017年6月	289,204.28	-645,795.72
湖南默联信息技术有限责任公司	2017年6月	400,968.30	-99,031.70

注：重庆默联智想科技有限公司默联是新设立的全资子公司，控股比例 100%。截止到

2017年6月30日，公司实际出资93.5万元。湖南默联信息技术有限责任公司是控股子公司，控股比例51%。截止到2017年6月30日，公司实际出资50.00万元。

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
方达通	23.87	23.87
方达远	17.76	17.76
吴青	3.47	3.47
文昀	3.47	3.47

2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
上海强众信息科技有限公司	上海	上海	服务业	51		51	收购
默联（深圳）软件技术有限公司	广东深圳	广东深圳	软件业	100		100	设立
融医付（北京）电子支付技术有限公司	北京	北京	软件业	100		100	设立
深圳医依帮网络技术有限公司	广东深圳	广东深圳	软件业	55		55	设立
重庆默联智想科技有限公司	重庆	重庆	软件业	100		100	设立
湖南默联信息技术有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	软件业	51		51	设立

3、本公司合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
方达通	公司股东、董事长
方达远	公司股东、董事、总经理
文希晨	副董事长、副总经理
陈辉	董事
佟德瑞	董事
吴青	公司股东、监事会主席
张文娟	监事
秦道源	监事
方芳	董事
王强	董事
田宗刚	财务总监

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售方	销售金额	销售项目	是否已经履行完毕
深圳掌康科技有限公司	2,250.00	胎心仪包装材料	是
合计	2,250.00		

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司作为被担保方尚未履行完毕的关联担保：

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
方达远	11,000,000.00	2017.4.28	2018.4.28	尚未履行完毕
方达远	3,000,000.00	2016.5.12	2021.5.12	尚未履行完毕
方达通	3,000,000.00	2016.5.12	2021.5.12	尚未履行完毕
方达通	5,000,000.00	2016.11.16	2017.11.16	尚未履行完毕

(5) 关联方资金拆借

关联方资金拆入情况：

无

(6) 关联方资产转让

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	文希晨	27,390.00	
	陈辉	19,480.50	19,480.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方达远	2,825,361.14	2,824,236.64
	方达通	596.00	
	吴青	3,432.00	

八、承诺及或有事项**(一) 承诺事项**

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

2017年7月20日，根据公司2017年度第二次临时股东大会决议，公司向交投汉江（襄阳）健康成长产业投资中心（有限合伙）、交投创新襄阳管理咨询中心（有限合伙）发行87.5万股股票，每股发行价格为人民币60万元，募集资金5,250万元。根据2017年8月11日北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永验字（2017）第210064号《验资报告》，截至2017年7月26日止，已收到交投汉江（襄阳）健康成长产业投资中心（有限合伙）缴纳的认购款项人民币5,070万元、交投创新襄阳管理咨询中心（有限合伙）缴纳的认购款项人民币180万元。其中增加注册资本人民币87.5万元，增加资本公积人民币5,162.5万元。

十、其他重要事项

公司与汉口银行光谷分行签订编号为 D1400017002N 的最高额保证合同，由自然人方达远在 2017 年 4 月 28 日起至 2018 年 4 月 28 日止的期间内，在人民币 1100 万元的最高融资余额限度内，对期间内债务人的债权提供无限连带责任保证担保。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
组合 1	97,828,511.53	100.00	5,678,670.48	5.80	92,149,841.05
组合小计	97,828,511.53	100.00	5,678,670.48	5.80	92,149,841.05
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	97,828,511.53	100.00	5,678,670.48	5.80	92,149,841.05

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
计提坏账准备的应收账款					
组合 1	71,609,177.94	100.00	5,491,993.38	7.67	66,117,184.56
组合小计	71,609,177.94	100.00	5,491,993.38	7.67	66,117,184.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,609,177.94	100.00	5,491,993.38	7.67	66,117,184.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	80,158,047.72	2,404,741.43	3.00
1 年至 2 年	13,347,950.00	1,334,795.00	10.00
2 年至 3 年	2,602,720.00	520,544.00	20.00
3 年至 4 年	300,150.00	150,075.00	50.00
4 年至 5 年	755,643.81	604,515.05	80.00
5 年以上	664,000.00	664,000.00	100.00
合计	97,828,511.53	5,678,670.48	/

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,270,336.33	1,508,110.09	3.00
1 年至 2 年	16,006,450.00	1,600,645.00	10.00
2 年至 3 年	3,102,720.00	620,544.00	20.00
3 年至 4 年	512,810.00	256,405.00	50.00
4 年至 5 年	1,052,861.61	842,289.29	80.00
5 年以上	664,000.00	664,000.00	100.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	71,609,177.94	5,491,993.38	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017年1-6月计提坏账准备金额 186,677.10 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	计提的坏账准备期末余额
武汉市睿容翔智能科技有限公司	非关联方	9,257,738.56	9.46	1年以内	277,732.16
武汉华旭金卡信息技术有限公司	非关联方	8,100,000.00	8.28	1年以内	243,000.00
工行黄石经济开发区支行	非关联方	7,244,000.00	7.40	1年以内	217,320.00
中国银行万州分行	非关联方	5,377,500.00	5.50	1年以内	161,325.00
中国工商银行恩施支行	非关联方	4,788,750.00	4.90	1年以内	143,662.50
合计		34,767,988.56	35.54		1,043,039.66

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,356,819.26	100.00	154,714.26	3.55	4,202,105.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,356,819.26		154,714.26		4,202,105.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,672,796.38	100.00	75,557.21	4.52	1,597,239.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,672,796.38		75,557.21		1,597,239.17

组合中，按账龄分析法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	4,042,395.16	121,271.85	3.00
1至2年	294,424.10	29,442.41	10.00
2年至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	4,356,819.26	154,714.26	/

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,338,891.78	40,166.75	3.00
1至2年	313,904.60	31,390.46	10.00
2年至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	1,672,796.38	75,557.21	/

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 79,157.05 元

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,265,200.58	309,797.43
保证金及押金	947,190.00	521,190.00
往来款	2,058,687.12	820,162.95
其他	85,741.56	21,646.00
合计	4,356,819.26	1,672,796.38

(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	2017年6月30日余额	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	与公司关系
默联（深圳）软件技术有限公司	往来款	820,444.22	1年以内	18.83	24,613.33	关联方

融医付（北京）电子支付技术有限公司	往来款	364,421.57	1 年以内	8.36	10,932.65	关联方
湖北省招标股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	6.89	9,000.00	非关联方
武汉留学生创业园管理中心	往来款	263,160.00	1 年以内	6.04	7,894.80	非关联方
广州鸿岩社群互联网科技有限公司	往来款	254,400.00	1-2 年	5.84	25,440.00	非关联方
合计		2,002,425.79		45.96	77,880.79	

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	2017 年 1-6 月份增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
默联（深圳）软件技术有限公司（注 1）	2,000,000.00					2,000,000.00	
融医付（北京）电子支付技术有限公司（注 2）	500,000.00					500,000.00	
深圳医依帮网络技术有限公司（注 3）		500,000.00				500,000.00	
上海强众信	278.97	2,300,000.00					

被投资单位	期初余额	2017年1-6月份增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
息科技有限公司(注4)						2,300,278. 97	
重庆默联智想科技有限公司(注5)		935,000.00				935,000.0 0	
湖南默联信息技术有限公司(注6)		500,000.00				500,000.0 0	
合计	2,500,278 .97	4,235,000.00				6,735,278 .97	

注1：2015年12月，根据公司第一届董事会第二次会议决议，投资设立全资子公司默联（深圳）软件技术有限公司，注册资本500万元，截至2016年12月31日，公司实际出资200万元。

注2：2016年3月，根据公司第一届董事会第四次会议决议，投资设立全资子公司融医付（北京）电子支付技术有限公司，注册资本500万元，截至2016年12月31日，公司实际出资50万元。

注3：2016年3月，根据公司第一届董事会第四次会议决议，投资设立控股子公司深圳医依帮网络技术有限公司，注册资本500万元，持股比例55%。截至2017年6月30日，公司对子公司深圳医依帮网络技术有限公司实际出资50万元。

注4：2016年5月，根据公司第一届董事会第六次会议决议，上海强众信息科技有限公司增加注册资本475万元，增资后注册资本500万元。其中，公司认缴新增部分出资额230万元。变更后，持有上海强众信息科技有限公司51%的股份。截至2017年6月30日，公司对子公司上海强众信息科技有限公司的增资款已实际出资。

注5：2016年11月22日，根据公司第一届董事会第十一次会议决议，公司设立全资子公司重庆默联信息技术有限公司，注册的为重庆，注册资本为人民币500万元，截止到2017年6月30日，公司实际出资93.5万元，全部为本报告期内出资。

注6：2016年12月1日，根据公司第一届董事会第十二次会议决议，公司拟与祝贤凯

先生、王韬平先生、李磊平先生共同出资设立控股子公司，注册地为湖南省长沙市，注册资本为人民币 300 万元，本公司出资人民币 153 万元，占注册资本的 51%。截止到 2017 年 6 月 30 日，公司实际出资 50 万元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,738,003.30	26,396,460.62	23,582,220.78	14,374,239.84
其他业务			950,525.92	482,216.59
合计	37,738,003.30	26,396,460.62	24,532,746.70	14,856,456.43

(2) 主营业务（业务分部）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗综合信息 系统软硬件集 成产品	37,688,003.30	26,396,460.62	23,582,220.78	14,374,239.84
医疗综合信息 系统软件产品	50,000.00			
合计	37,738,003.30	26,396,460.62	23,582,220.78	14,374,239.84

(3) 前 5 名客户收入的情况

单位名称	项目	本期收入金额	占同期营业收入比 例%
工商银行黄石分行	鄂东医养集团	6,832,478.63	18.11
工行恩施分行	恩施州民大医院	4,092,948.72	10.85
中国银行恩施分行		2,621,850.00	6.95
农业银行邹城支行	邹城市人民医院	3,574,358.97	9.47
武钢总医院	武钢总医院	2,564,102.56	6.79
建设银行江夏支行	江夏第一人民医院	2,539,059.83	6.73
	合计	22,224,798.71	58.90

注：以上客户与公司均无关联关系。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	15,786.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,432.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	76,218.29	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		

项目	金额	说明
合计	76,218.29	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.47%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.58%	-0.26	-0.26

