

苏州盈迪信康科技股份有限公司

审 计 报 告

2015 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、母公司资产负债表	8
七、母公司利润表	9
八、母公司现金流量表	10
九、母公司所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-71

委托单位：苏州盈迪信康科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2016]第 2503 号

苏州盈迪信康科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州盈迪信康科技股份有限公司（以下简称“盈迪信康公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盈迪信康公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，盈迪信康公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈迪信康公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年六月十五日



合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：苏州盈迪信康科技股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1、	5,805,948.35	838,926.98	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、2、	3,758,271.59	1,122,921.20	应付票据			
预付款项	五、3、	181,920.00	65,917.00	应付账款	五、10、	142,955.00	103,930.00
应收保费				预收款项	五、11、		293,500.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、12、	611,933.26	132,614.72
应收股利				应交税费	五、13、	297,315.74	118,864.39
其他应收款	五、4、	290,671.41	1,558,262.11	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、5、	151,384.41	230,799.21	其他应付款	五、14、	399,699.53	10,890.00
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、6、		13,864.07	代理买卖证券款			
流动资产合计		10,188,195.76	3,830,690.57	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,451,903.53	659,799.11
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、7、	671,576.78	390,170.28	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		1,451,903.53	659,799.11
长期待摊费用	五、8、	225,220.09	198,666.67	所有者权益：			
递延所得税资产	五、9、	250,759.32	14,245.40	股本	五、15、	6,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		1,147,556.19	603,082.35	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、16、	1,551,395.92	1,100,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、17、	117,418.22	165,329.17
				一般风险准备			
				未分配利润	五、18、	1,931,160.11	1,508,644.64
				归属于母公司所有者权益合计		9,599,974.25	3,773,973.81
				少数股东权益		283,874.17	
				所有者权益合计		9,883,848.42	3,773,973.81
资产总计		11,335,751.95	4,433,772.92	负债和所有者权益总计		11,335,751.95	4,433,772.92

法定代表人：

吕蒙

主管会计工作负责人：

丁萍

会计机构负责人：

丁萍

合并利润表

会合 02 表

编制单位：苏州盈迪信康科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,237,780.87	3,236,242.73
其中：营业收入	五、19、	6,237,780.87	3,236,242.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,859,132.95	2,540,038.19
其中：营业成本	五、19、	1,560,187.53	899,152.14
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			
营业税金及附加	五、20、	43,953.97	17,216.92
销售费用			
管理费用	五、21、	5,118,701.97	1,497,346.93
财务费用	五、22、	-4,880.59	681.30
资产减值损失	五、23、	141,170.07	125,640.90
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-621,352.08	696,204.54
加：营业外收入	五、24、	1,721,118.79	605,500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、25、	26,406.02	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,073,360.69	1,301,704.54
减：所得税费用	五、26、	-236,513.92	-1,028.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,309,874.61	1,302,732.92
归属于母公司所有者的净利润		1,426,000.44	1,302,732.92
少数股东损益		-116,125.83	
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		1,309,874.61	1,302,732.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,426,000.44	1,302,732.92
归属于少数股东的综合收益总额		-116,125.83	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.22
（二）稀释每股收益		0.26	0.22

注：1、本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,006,389.34元，上期被合并方实现的净利润为：445,913.90元。

法定代表人：

吕莹

主管会计：

丁萍

会计机构负责人：

丁萍

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：苏州盛迪信康科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,413,942.01	2,858,390.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			68,801.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、27、	4,292,538.66	2,772,413.90
经营活动现金流入小计		7,706,480.67	5,699,605.23
购买商品、接受劳务支付的现金		712,178.42	624,139.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,708,331.59	1,063,430.59
支付的各项税费		159,064.02	98,629.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、27、	3,613,246.82	4,275,984.06
经营活动现金流出小计		7,192,820.85	6,062,182.90
经营活动产生的现金流量净额		513,659.82	-362,577.67
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	五、27、		
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		346,638.45	395,194.00
投资支付的现金			
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	五、27、		
投资活动现金流出小计		346,638.45	395,194.00
投资活动产生的现金流量净额		-346,638.45	-395,194.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27、		
筹资活动现金流入小计		5,900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27、	1,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,100,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		4,800,000.00	
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		4,967,021.37	-757,771.67
加：期初现金及现金等价物余额		838,926.98	1,596,698.65
六、期末现金及现金等价物余额		5,805,948.35	838,926.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

会合 04 表
单位: 元

编制单位: 苏州康迪信康科技股份有限公司

2015年度

本期发生额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	1,000,000.00			1,100,000.00				165,329.17		1,508,644.64		3,773,973.81	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年期初余额	1,000,000.00			1,100,000.00				165,329.17		1,508,644.64		3,773,973.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00			451,395.92				-47,910.95		422,515.47		6,109,874.61	
（一）综合收益总额												1,309,874.61	
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00			4,150,000.00								4,800,000.00	
1．股东投入的普通股	250,000.00			6,424,182.19								7,074,182.19	
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				-2,274,182.19								-2,274,182.19	
（三）利润分配												-	
1．提取盈余公积								100,638.93		-100,638.93		-	
2．提取一般风险准备								100,638.93		-100,638.93		-	
3．对所有者（或股东）的分配												-	
4．其他												-	
（四）所有者权益内部结转												-	
1．资本公积转增资本（或股本）												-	
2．盈余公积转增资本（或股本）												-	
3．盈余公积弥补亏损												-	
4．其他												-	
（五）专项储备												-	
1．本期提取												-	
2．本期使用												-	
（六）其他	4,750,000.00			-3,698,604.08				-148,549.88		-902,846.04		9,893,848.42	
四、本期末余额	6,000,000.00			1,551,395.92				117,418.22		1,931,160.11		283,874.17	

吕蒙

丁萍

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表（续）

会合 05 表

单位：元

编制单位：苏州盛迪信康科技股份有限公司

2015年度

项 目	上年同期发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	1,000,000.00				0.00				62,736.28	564,626.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并					1,100,000.00					-256,121.93
其他										843,878.07
二、本年期初余额	1,000,000.00				1,100,000.00				62,736.28	308,504.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,140.03	-
（一）综合收益总额									1,302,732.92	1,302,732.92
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										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积									102,592.89	-102,592.89
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（三）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										
（四）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				1,100,000.00				165,329.17	1,508,644.64

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：苏州盈迪信康科技股份有限公司

2015年12月31日

会企01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,572,508.51	673,647.12	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	十三、1、	1,039,615.60	398,373.81	应付票据			
预付款项		28,650.00	9,840.00	应付账款			10,400.00
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		144,549.34	77,220.59
应收股利				应交税费		181,636.61	97,747.96
其他应收款	十三、2、	462,819.76	1,268,951.53	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货		22,952.69	96,015.81	其他应付款		239,317.17	
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产			121.23	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,126,546.56	2,446,949.50	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		565,503.12	185,368.55
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	十三、3、	4,874,182.19		长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产		275,420.55	53,005.83	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		565,503.12	185,368.55
长期待摊费用		116,666.65	156,666.67	所有者权益：			
递延所得税资产		43,405.35	14,245.40	股本		6,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		5,309,674.74	223,917.90	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,725,578.11	
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			148,549.88
				一般风险准备			
				未分配利润		145,140.07	1,336,948.97
				所有者权益合计		8,870,718.18	2,485,498.85
资产总计		9,436,221.30	2,670,867.40	负债和所有者权益总计		9,436,221.30	2,670,867.40

法定代表人：

吕蒙

主管会计工作负责人：

丁序

会计机构负责人：

丁序

母 公 司 利 润 表

会企 02 表

编制单位：苏州盈迪信康科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	附注	本期发生数	上期发生数
一、营业收入	十三、4、	1,305,081.77	1,651,456.31
减：营业成本	十三、4、	361,185.44	287,603.60
营业税金及附加		19,353.53	5,945.24
销售费用			
管理费用		1,288,938.90	439,353.97
财务费用		-5,907.03	-1,567.50
资产减值损失		72,435.78	77,730.37
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-430,924.85	842,390.63
加：营业外收入		139,206.65	1,500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		26,404.61	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-318,122.81	843,890.63
减：所得税费用		-29,159.95	-14,245.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-288,962.86	858,136.03
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			
六、综合收益总额		-288,962.86	858,136.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

吕蒙

主管会计工作负责人：

丁萍

会计机构负责人：

丁萍

(所附附注系财务报表组成部分)

母 公 司 现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：苏州盈迪信康科技股份有限公司

2015年度

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		755,650.00	1,696,690.00
收到的税费返还			68,801.33
收到其他与经营活动有关的现金		1,587,260.59	1,003,713.40
经营活动现金流入小计		2,342,910.59	2,769,204.73
购买商品、接受劳务支付的现金		57,005.00	1,150,640.00
支付给职工以及为职工支付的现金		690,888.97	262,929.25
支付的各项税费		87,199.74	10,093.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,140,812.14	1,961,067.43
经营活动现金流出小计		1,975,905.85	3,384,730.17
经营活动产生的现金流量净额		367,004.74	-615,525.44
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		268,143.35	20,664.00
投资支付的现金		3,700,000.00	
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		3,968,143.35	20,664.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,968,143.35	-20,664.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,500,000.00	-
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		1,898,861.39	-636,189.44
加：期初现金及现金等价物余额		673,647.12	1,309,836.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,572,508.51	673,647.12

法定代表人：

吕蒙

主管会计工作负责人：

丁萍

会计机构负责人：

丁萍

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

会企04表

金额单位：元

编制单位：苏州盈通信康科技股份有限公司

2015年度

项 目	本期发生额					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1,000,000.00						148,549.88		1,336,948.97	2,485,498.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	148,549.88	-	1,336,948.97	2,485,498.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	2,725,578.11	-	-148,549.88	-	-1,191,808.90	6,385,219.33
（一）综合收益总额									-288,962.86	-288,962.86
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00	-	-	-	6,424,182.19	-	-	-	6,674,182.19	6,674,182.19
1. 股东投入的普通股	250,000.00				5,250,000.00				5,500,000.00	5,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					1,174,182.19					1,174,182.19
（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	4,750,000.00				-3,698,604.08		-148,549.88		-902,846.04	-
四、本期末余额	6,000,000.00	-	-	-	2,725,578.11	-	-	-	145,140.07	8,870,718.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司所有者权益变动表（续）

会企 04 表

金额单位：元

编制单位：苏州盛迪信康科技股份有限公司

2015年度

项 目	上年同期发生额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1,000,000.00								62,736.28	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,000,000.00								62,736.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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									85,813.60	
2. 对所有者（或股东）的分配									85,813.60	
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、本期末余额	1,000,000.00								148,549.88	

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

苏州盈迪信康科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况**(一) 公司概况****1、公司简介**

苏州盈迪信康科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册地位于江苏省苏州市, 注册资本为 600.00 万元人民币, 统一社会信用代码为 913200005558669167, 公司类型为股份有限公司(非上市); 公司住所: 苏州工业园区九华路 110 号商业幢 101 室; 法定代表人: 吕莹。2016 年 5 月 6 日, 公司成为新三板挂牌公司, 股票简称: 盈迪信康, 股票代码: 836891。本公司的最终实际控制人: 吕莹。

2、历史沿革

苏州盈迪信康网络信息技术有限公司(以下简称有限公司)系由吕莹和吴镒共同出资设立, 于 2010 年 5 月 10 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 320594000162973 的《企业法人营业执照》。有限公司成立时注册资本 100 万元, 其中: 吕莹出资 70 万元, 占 70%; 吴镒出资 30 万元, 占 30%。经过历次股权变更, 至 2015 年 5 月 6 日, 吕莹出资 100 万元, 占 100%。历次股权变更均已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理了公司变更登记。

2015 年 5 月 13 日, 根据股东会决议, 股东吕莹将所持 8.75% 股权共计 8.75 万元转让给自然人王佑宏, 同时股东吕莹将所持 8.75% 股权共计 8.75 万元转让给自然人丁宝磊。2015 年 6 月 15 日, 根据股东会决议, 同意吕莹将所持 12.5% 股权共计 12.5 万元转让给苏州康本投资管理合伙企业(有限合伙)。

2015 年 6 月 30 日, 根据股东会决议, 有限公司注册资本由人民币 100 万元, 增至人民币 125 万元, 增加 25 万元。其中: 国海创新资本投资管理有限公司以现金出资 550 万元, 25 万元作为本次新增实收资本, 525 万元作为新增资本公积。上述出资已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理完成工商变更手续。

2015 年 12 月 15 日, 有限公司召开股东会, 根据发起人协议及公司章程, 同意苏州盈迪信康网络信息技术有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。根据利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(利安达审字[2015]第 2269 号), 截至 2015 年 8 月 31 日, 有限公司净资产为人民币 8,725,578.11 元; 根据中和资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(中和评报字(2015)第 NJV1041 号), 截至 2015 年 8 月 31 日, 有限公司净资产为人民币 8,728,165.72 元。以不高于上述净资产值的全部净资产作价折股, 其中人民币 6,000,000.00 元折合为股份有限公司的股本, 股份总额为 600.00 万股, 每股面值人民币 1 元, 其余部分合计 2,725,578.11 元计

入股份有限公司的资本公积。

2015 年 12 月 15 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更设立为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（利安达验字[2015]第 2187 号）。

2015 年 12 月 22 日，江苏省工商行政管理局核发了统一社会信用代码为 913200005558669167 号的《营业执照》，核准有限公司整体变更为股份有限公司（非上市）。

本公司包含苏州华墨信息科技有限公司（以下简称苏州华墨）、苏州黑芝麻信息科技有限公司（以下简称苏州黑芝麻）等两家子公司。

3、所处行业

本公司所属行业为软件开发与服务业。

4、经营范围

本公司经批准的经营范围：计算机网络通信技术服务；设计、开发、销售计算机软硬件，并提供相关咨询服务；计算机系统集成；企业活动策划。（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）。

5、主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要从事研究、开发、销售医院用系统管理软件及配套硬件设备。

6、财务报告批准报出日

本财务报表于 2016 年 6 月 15 日由本公司董事会决议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

被投资企业全称	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	合并期间
苏州华墨信息科技有限公司	210	销售：II 类医疗器械（按医疗器械经营企业许可证（“苏 051001409”号所列范围经营）；计算机网络通信技术服务；设计、开发、销售计算机软硬件，并提供相关咨询服务；计算机系统集成；企业活动策划。	100	100	2015 年度 [注 1]
苏州黑芝麻信息科技有限公司	200	计算机信息技术、网络科技、智能科技领域内的技术开发、软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布国内各类广告；经济信息咨询、市场调查、健康管理咨询、企业管理咨询、商务信息咨询；销售：通讯设备、智能设备、计算机软硬件及辅助设备、医疗器械、日用品、文化用品、电子产品、家用电器、体育用品；预包装食品批发。（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）	80	80	2015 年度 7-12 月

[注 1]: 本公司于 2015 年 8 月 31 日完成对苏州华墨信息科技有限公司同一控制下的企业合并, 在合并前后同受吕莹控制。

[注 2]: 本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事医院用系统管理软件、应用软件及相关配套硬件设备的研发与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、(十九)“收入”等各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方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，应当按照下列规定处理：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，其差额应当计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- （4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，

应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，

公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

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

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。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下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 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。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。

2、共同经营的会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确

认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额100万元以上（含100万元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于100万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

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：本公司将金额为人民币 250 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项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，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄分析法

组合中，组合 1 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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、项目成本等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、电子设备和交通工具等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	10.00	5	18.00
电子设备	10.00	3-5	30.00-18.00
交通工具	10.00	5	18.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允

价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）无形资产

无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司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

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法

摊销。

期末，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。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、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，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含

一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若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。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
装修费	3.00-5.00	预计两次装修之间的时间

(十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十九）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情

况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为医院用系统管理软件的开发与销售收入、开发系统配套硬件设备的销售收入以及软件信息咨询服务收入。

对公司的软件开发与销售收入以及系统配套硬件设备销售收入，在各软件开发项目完成后，经安装、调试完成，对客户开具销售发票并取得客户验收单后确认收入；对软件信息咨询服务收入，在服务完成并向客户开具销售发票时确认收入。

(二十) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

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

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十二）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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。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。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照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。

(二十三) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算）	3.00%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算）	6.00%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算）	17.00%
城市维护建设税	按照实际缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	按照实际缴纳流转税额	3.00%

地方教育费附加	按照实际缴纳流转税额	2.00%
---------	------------	-------

企业所得税存在不同税率纳税主体，具体情况披露如下：

纳税主体名称	计税依据	税率
苏州盈迪信康科技股份有限公司	应纳税所得额	12.50%
苏州华墨信息科技有限公司	应纳税所得额	0.00%
苏州黑芝麻信息科技有限公司	应纳税所得额	25.00%

2、税收优惠

苏州盈迪信康科技股份有限公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，有效期 3 年。该公司于 2013 年被认定为软件企业，取得《软件企业认定证书》。公司于 2013 年起开始盈利，自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠。公司于 2015 年仍处于减半期的第一年，执行 12.50% 的所得税率。

苏州华墨信息科技有限公司于 2014 年被认定为软件企业，取得《软件企业认定证书》。公司于 2014 年起开始盈利，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠。公司于 2015 年仍处于免税期的第二年。

3、其他需说明事项

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本年”指 2015 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	20,548.88	19,401.87
银行存款	5,785,399.47	819,525.11
合计	<u>5,805,948.35</u>	<u>838,926.98</u>

(1) 本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末比期初增加 592.07%，主要原因是本年应收账款回笼金额增加，且本期收到政府补助的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	3,997,229.32	100.00	238,957.73	5.98
组合 1 账龄分析法:	3,997,229.32	100.00	238,957.73	5.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,997,229.32</u>	<u>100.00</u>	<u>238,957.73</u>	<u>5.98</u>
种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	1,203,191.33	100.00	80,270.13	6.67
组合 1 账龄分析法	1,203,191.33	100.00	80,270.13	6.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>1,203,191.33</u>	<u>100.00</u>	<u>80,270.13</u>	<u>6.67</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	3,581,918.00	179,095.90	5.00	3,402,822.10
1-2 年	232,004.32	23,200.43	10.00	208,803.89
2-3 年	183,307.00	36,661.40	20.00	146,645.60
合计	<u>3,997,229.32</u>	<u>238,957.73</u>		<u>3,758,271.59</u>
账龄	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	800,980.00	40,049.00	5.00	760,931.00
1-2 年	402,211.33	40,221.13	10.00	361,990.20
2-3 年			20.00	
合计	<u>1,203,191.33</u>	<u>80,270.13</u>		<u>1,122,921.20</u>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 185,687.61 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,000.01

其中重要的应收账款核销情况：

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款年末余额的比例(%)
山西医科大学第二医院	475,000.00	23,750.00	11.88
中山大学孙逸仙医院	468,000.00	23,400.00	11.71
香港大学深圳医院	434,000.00	21,700.00	10.86
天津百士康科技发展有限公司	400,000.00	20,000.00	10.01
南京市第一医院	300,000.00	15,000.00	7.51
合计	2,077,000.00	103,850.00	51.97

(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的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(7) 应收账款期末比期初增长 232.22%，主要原因是公司业务规模扩大，应收账款相应增长。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	181,920.00	100.00	65,917.00	100.00
合计	181,920.00	100.00	65,917.00	100.00

(2) 预付款项年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山西瑞青科技发展有限公司	非关联方	123,720.00	68.00	1 年以内	业务合同未完成
陶敬	非关联方	28,650.00	15.75	1 年以内	业务合同未完成

上海凯荣医疗科 技有限公司	非关联方	14,000.00	7.70	1 年以内	业务合同未完成
苏州市康之源医 疗科技有限公司	非关联方	10,000.00	5.50	1 年以内	业务合同未完成
钱梦瑛	非关联方	5,550.00	3.05	1 年以内	业务合同未完成
合计	--	<u>181,920.00</u>	<u>100.00</u>	--	--

(3) 其他说明:

无。

(4) 预付账款期末比期初增长 175.98%，主要原因是本期采用预付货款方式结算的采购比上期增长。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	308,661.81	100.00	17,990.40	5.83
组合 1 账龄分析法	308,661.81	100.00	17,990.40	5.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>308,661.81</u>	<u>100.00</u>	<u>17,990.40</u>	<u>5.83</u>

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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其他应收款	1,648,031.85	100.00	89,769.74	5.45
组合 1 账龄分析法	1,648,031.85	100.00	89,769.74	5.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>1,648,031.85</u>	<u>100.00</u>	<u>89,769.74</u>	<u>5.45</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	277,083.81	13,854.20	5.00	263,229.61

账龄	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1-2 年	21,794.00	2,179.40	10.00	19,614.60
2-3 年	9,784.00	1,956.80	20.00	7,827.20
3-4 年			50.00	
合计	308,661.81	17,990.40		290,671.41

账龄	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	1,556,989.05	77,849.46	5.00	1,479,139.59
1-2 年	84,002.80	8,400.28	10.00	75,602.52
2-3 年			20.00	
3-4 年	7,040.00	3,520.00	50.00	3,520.00
合计	1,648,031.85	89,769.74		1,558,262.11

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元，本年收回或转回坏账准备金额 44,517.54 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,261.80

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	138,300.00	124,692.00
往来款	174,364.81	1,523,339.85
合计	312,664.81	1,648,031.85

(5) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛市海慈医疗集团	非关联方	保证金	52,000.00	1 年以内	16.85	2,600.00
投标保证金	非关联方	保证金	39,900.00	1 年以内 25,000.00;	12.93	2,740.00

				1-2 年 14,900.00		
龚明	非关联方	往来款	42,838.80	1 年以内	13.88	2,141.94
苏州工业园区生物 产业发展有限公司	非关联方	保证金	37,680.00	1 年以内	12.21	1,884.00
中瑞岳华会计师事 务所	非关联方	往来款	30,000.00	1 年以内	9.72	1,500.00
合计			<u>202,418.80</u>	--	<u>65.59</u>	<u>10,865.94</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

(8) 其他应收款期末比期初下降 81.27%, 主要原因是期初其他应收款已于本期结算收回。

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	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				125,000.00		125,000.00
项目成本	151,384.41		151,384.41	105,799.21		105,799.21
合计	<u>151,384.41</u>		<u>151,384.41</u>	<u>230,799.21</u>		<u>230,799.21</u>

(2) 存货跌价准备:

无。

(3) 其他说明:

1) 项目成本为尚未完工的项目中包含的已投入的原材料、人工成本及其他费用。

2) 年末存货余额中无用于抵押、担保等受限情况。

3) 存货期末比期初下降 34.41%, 主要原因是原材料期末库存下降。

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金		13,864.07
合计		<u>13,864.07</u>

其他流动资产期末比期初下降 100.00%, 主要原因是期末无待抵扣税金。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	29,128.00	84,849.00	368,800.00	482,777.00
2.本年增加金额	14,413.60	123,759.50	268,143.35	406,316.45
(1) 购置	14,413.60	123,759.50	268,143.35	406,316.45
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额	43,541.60	208,608.50	636,943.35	889,093.45
二、累计折旧				
1.年初余额	12,074.88	25,211.84	55,320.00	92,606.72
2.本年增加金额	5,675.45	24,695.45	94,539.05	124,909.95
(1) 计提	5,675.45	24,695.45	94,539.05	124,909.95
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额	17,750.33	49,907.29	149,859.05	217,516.67
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	25,791.27	158,701.21	487,084.30	671,576.78
2.年初账面价值	17,053.12	59,637.16	313,480.00	390,170.28
(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。

(6) 固定资产期末比期初增长 72.12%，主要原因是本期购置电子设备及运输设备。

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	198,666.67	90,490.00	63,936.58		225,220.09
合计	<u>198,666.67</u>	<u>90,490.00</u>	<u>63,936.58</u>		<u>225,220.09</u>

9、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	303,132.81	32,743.80	190,721.98	14,245.40
可抵扣亏损	979,614.84	218,015.52		
合计	<u>1,282,747.65</u>	<u>250,759.32</u>	<u>190,721.98</u>	<u>14,245.40</u>

递延所得税资产期末比期初增长 1,660.28%，主要原因是应收款项坏账准备和预计可弥补亏损形成的可抵扣暂时性差异增加，计提的递延所得税资产相应增加。

10、应付账款

(1) 应付账款按照款项性质列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	142,955.00	93,530.00
1-2 年		10,400.00
合计	<u>142,955.00</u>	<u>103,930.00</u>

(2) 应付账款按照账龄列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	142,955.00	93,530.00
1-2 年		10,400.00
合计	<u>142,955.00</u>	<u>103,930.00</u>

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(4) 截止年末应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额比例(%)
上海臻鼎电脑科技有限公司	非关联方	140,000.00	一年以内	97.93
陶敬	非关联方	2,955.00	一年以内	2.07
合计		<u>142,955.00</u>		<u>100.00</u>

(5) 应付账款期末比期初增长 37.55%，主要原因是公司业务规模扩大，货物采购的应付款项也相应增长。

11、预收款项

(1) 预收款项按照款项性质列示：

项目	年末余额	年初余额
预收货款		293,500.00
合计		<u>293,500.00</u>

(2) 预收款项按照账龄列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内		293,500.00
合计		<u>293,500.00</u>

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(4) 截止年末预收款项金额前五名单位情况：

无。

(5) 预收款项期末比期初下降 100.00%，主要原因是期初预收款项已于本期结算。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	132,614.72	3,045,526.34	2,566,207.80	611,933.26
二、离职后福利-设定提存计划		142,123.79	142,123.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>132,614.72</u>	<u>3,187,650.13</u>	<u>2,708,331.59</u>	<u>611,933.26</u>

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,614.72	2,584,195.43	2,104,876.89	611,933.26
2、职工福利费		230,992.63	230,992.63	

3、社会保险费	140,776.19	140,776.19		
其中： 医疗保险费	63,932.54	63,932.54		
工伤保险费	10,738.59	10,738.59		
生育保险费	10,738.59	10,738.59		
特殊补充账户	55,366.47	55,366.47		
4、住房公积金	84,605.09	84,605.09		
5、工会经费和职工教育经费	4,957.00	4,957.00		
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<u>132,614.72</u>	<u>3,045,526.34</u>	<u>2,566,207.80</u>	<u>611,933.26</u>

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		133,901.72	133,901.72	
2、失业保险费		8,222.07	8,222.07	
3、企业年金缴费				
合计		<u>142,123.79</u>	<u>142,123.79</u>	

(4) 应付职工薪酬期末比期初增加 361.44%，主要原因是随着业务发展的需要，新建多个部门和增加招聘员工，同时薪资水平正常逐年递增。

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	218,061.06	90,629.12
营业税	9,402.92	7,137.92
企业所得税		13,217.02
个人所得税	35,531.27	761.49
城市维护建设税	19,777.57	4,249.35
教育费附加	14,542.92	2,869.49
合计	<u>297,315.74</u>	<u>118,864.39</u>

应交税费期末比期初增长 150.13%，主要原因是公司业务规模扩大，流转税相应增长；员工增加，工资提高，个人所得税相应增长；但公司目前享受软件企业“两免三减半”的定期税收优惠，无应交企业所得税。

14、其他应付款

(1) 按款项账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内	399,699.53	8,890.00
1-2 年		2,000.00
合计	<u>399,699.53</u>	<u>10,890.00</u>

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	399,699.53	10,890.00
合计	<u>399,699.53</u>	<u>10,890.00</u>

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(4) 截止年末其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额比例(%)
利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	124,000.00	1 年以内	31.02
苏州苏麒商贸有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	22.52
上海美兴大酒店有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	12.51
李昕容	非关联方	21,120.17	1 年以内	5.28
苏州卡瑞纳标准技术有限公司	非关联方	14,000.00	1 年以内	3.50
合计		<u>299,120.17</u>		<u>74.83</u>

(5) 其他应付款期末比期初增长 3,570.34%，主要原因是本期业务规模的增长，研发技术服务费、挂牌审计费等需支付的费用增加。

15、股本

股东名称	年初余额		年末余额			
	投资金额	所占比例%	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例%
吕莹	650,000.00	65.00	3,010,000.00	300,000.00	3,360,000.00	56.00
于宝明	150,000.00	15.00		150,000.00		
吴镒	200,000.00	20.00		200,000.00		
丁宝磊			420,000.00		420,000.00	7.00
王佑宏			420,000.00		420,000.00	7.00
苏州康本投资管理合伙企业(有限合伙)			600,000.00		600,000.00	10.00
国海创新资本投资管理有限公司			1,200,000.00		1,200,000.00	20.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,650,000.00</u>	<u>650,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

股本总额年末为人民币 600.00 万元。股权变动情况参考历史沿革（附注一）。

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	1,100,000.00	9,149,760.30	8,698,364.38	1,551,395.92
合计	<u>1,100,000.00</u>	<u>9,149,760.19</u>	<u>8,698,364.38</u>	<u>1,551,395.92</u>

(1) 2015 年度资本公积增加 5,250,000.00 元为根据 2015 年 6 月 30 日股东会决议，国海创新资本投资管理有限公司对本公司以现金出资 550.00 万元，其中：25.00 万元作为本次新增实收资本，525.00 万元作为新增资本公积。

(2) 2015 年度资本公积增加 1,174,182.19 元为同一控制下企业合并产生的资本溢价，合并对价 1,100,000.00 元小于取得被合并方苏州华墨信息科技有限公司所有者权益账面价值的份额 2,274,182.19 元，差额部分计入资本溢价。

(3) 2015 年 1-8 月资本公积减少 2,274,182.19 元，为本公司同一控制下企业合并被合并方苏州华墨信息科技有限公司的投资已经实现，本公司对被合并方净资产 1,100,000.00 元转出，将同一控制下合并前实现的留存收益中归属于母公司的部分自资本公积转入盈余公积 117,418.22 元，转入未分配利润 1,056,763.97 元。

(4) 2015 年 12 月 15 日，本公司依法整体变更设立为股份有限公司。本公司将截至 2015 年 8 月 31 日的全部净资产合计人民币 8,725,578.11 元（其中：实收资本 1,250,000.00 元，资本公积 6,424,182.19 元，盈余公积 148,549.88 元以及未分配利润 902,846.04 元）作价折股，其中人民币 6,000,000.00 元折合为公司的股本，股份总额为 600.00 万股，每股面值人民币 1 元，其余部分合计 2,725,578.11 元计入股份有限公司的资本公积。

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	165,329.17	100,638.93	148,549.88	117,418.22
合计	<u>165,329.17</u>	<u>100,638.93</u>	<u>148,549.88</u>	<u>117,418.22</u>

本公司 2015 年 8 月同一控制下合并取得苏州华墨信息科技有限公司 100% 的股权，2015 年 1-8 月恢复计提数 100,638.93 元，因股改减少盈余公积 148,549.88 元。

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,508,644.64	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	1,508,644.64	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,426,000.44	--
减：提取法定盈余公积	100,638.93	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

其他

902,846.04

年末未分配利润

1,931,160.11

2015 年本公司因股改减少未分配利润 902,846.04 元。

19、营业收入和营业成本

(1) 按业务类型列示:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,237,780.87	1,560,187.53	3,236,242.73	899,152.14
合计	<u>6,237,780.87</u>	<u>1,560,187.53</u>	<u>3,236,242.73</u>	<u>899,152.14</u>

(2) 按销售类别列示:

区域	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	5,051,189.19	1,048,948.15	2,541,747.58	550,654.38
硬件销售	244,737.87	129,279.91	554,495.15	304,206.01
信息咨询	38,834.95	10,940.00		
系统开发	903,018.86	371,019.47	140,000.00	44,291.75
合计	<u>6,237,780.87</u>	<u>1,560,187.53</u>	<u>3,236,242.73</u>	<u>899,152.14</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
徐州医学院附属医院	660,194.18	10.58
寿阳县人民医院	631,067.96	10.12
香港大学深圳医院	620,000.00	9.94
青岛市海慈医疗集团	504,854.37	8.09
山西医科大学第二医院	459,717.89	7.37
合计	<u>2,875,834.40</u>	<u>46.10</u>

(4) 营业收入本期发生额比上期增长 92.75%，营业成本本期发生额比上期增长 73.52%，主要原因是本期业务规模扩大，营业收入和营业成本都相应增长。

20、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,265.00	6,297.92
城市维护建设税	23,893.81	5,954.94
教育费附加	17,795.16	4,964.06
合计	<u>43,953.97</u>	<u>17,216.92</u>

注：营业税金及附加本期发生额比上期增长 155.30%，主要原因是本期业务规模扩大，流转税增长的同时营业税金及地方附加也相应增长。

21、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,058,746.46	242,006.17
社保、公积金	140,418.64	22,185.53
职工福利费	222,833.65	14,000.00
职工培训费	3,850.00	
误餐费	19,131.00	14,583.50
劳务费	107,094.87	114,858.30
办公费	235,867.02	100,467.88
差旅费	231,529.75	87,731.20
交通费	119,895.46	46,851.90
业务招待费	75,034.80	31,489.00
物业费	13,530.00	28,170.00
电话费	31,272.99	22,999.72
税金	17,272.63	1,061.50
研发费用	1,359,026.63	500,593.61
折旧费	116,765.52	65,896.00
资产摊销	59,540.85	52,000.00
咨询费	621,847.00	61,500.00
会务费	347,464.00	72,000.00
参展费	41,594.90	
审计费	230,249.80	
其他	65,736.00	18,952.62
合计	<u>5,118,701.97</u>	<u>1,497,346.93</u>

注：管理费用本期发生额比上期增长 241.85%，主要原因是职工薪酬增加，为新三板挂牌产生的律师费、券商咨询费等咨询费和审计费的增加以及折旧费用的增加。

22、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	10,815.29	3,223.90
手续费	5,934.70	3,905.20
合计	<u>-4,880.59</u>	<u>681.30</u>

注：财务费用本期发生额比上期下降 816.36%，主要原因是本期利息收入增长较大。

23、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	141,170.07	125,640.90
合计	<u>141,170.07</u>	<u>125,640.90</u>

24、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,695,500.00	605,500.00	1,695,500.00
其他	25,618.79		25,618.79
合计	<u>1,721,118.79</u>	<u>605,500.00</u>	<u>1,721,118.79</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年度苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金*1	19,000.00		与收益相关
2015 年度软件著作权和集成电路布图著作权登记奖励*2	9,500.00		与收益相关
2014 年国家高新技术企业认定奖励*3	100,000.00		与收益相关
2013 年度软件著作权和集成电路布图著作权登记奖励		1,000.00	与收益相关
2013 年度软件著作权和集成电路布图著作权登记奖励		500.00	与收益相关
2014 年市“姑苏人才计划”区推荐项目*4	30,000.00		与收益相关
2015 年阳澄湖科技领军人才计划项目经费*5	350,000.00		与收益相关
2015 年度省创新基金*6	125,000.00		与收益相关
2014 年科技三项经费		250,000.00	与收益相关
2014 年省科技型企业技术创新资金指标的通知		250,000.00	与收益相关
2014 年软件著作权登记奖励资金		4,000.00	与收益相关

2014 年度苏州市级加快信 息化建设专项资金扶持项 目资金		100,000.00	与收益相关
最具发展潜力落户创业企 业奖励资金*7	10,000.00		与收益相关
服务业发展引导专项资金 *8	400,000.00		与收益相关
慢性肾病一体化云数据服 务平台*9	350,000.00		与收益相关
转型升级创新发展经费	2,000.00		与收益相关
信息化建设专项资金*10	150,000.00		与收益相关
慢性肾病一体化云数据服 务平台*11	150,000.00		与收益相关
合计	<u>1,695,500.00</u>	<u>605,500.00</u>	

大额政府补助说明：

*1：根据苏州市财政局、苏州市经济和信息化委员会苏财企字[2014]61 号《关于下达 2014 年度苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划的通知》，公司本期收到 2014 年度苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金 19,000.00 元。

*2：根据苏州市人民政府苏府[2011]72 号《苏州市关于推进软件产业和集成电路产业跨越发展的若干政策》，公司本期收到 2015 年度软件著作权和集成电路布图著作权登记奖励的政府补助 9,500.00 元。

*3：根据苏州园区管委会苏园管规字【2014】9 号《园区管委会关于实施创新驱动战略、进一步鼓励科技创新的若干意见》，公司本期收到高新技术企业认定奖励 100,000.00 元。

*4：根据苏州市相城区科技发展局、苏州市相城区财政局相科[2014]第 139 号、相财行[2014]第 170 号《关于下达 2014 年度相城区科技振兴工程奖励项目及经费指标的通知》，公司本期收到“姑苏人才计划”区推荐项目资金 30,000.00 元。

*5：根据苏州市相城区科技发展局、苏州市相城区财政局相科[2015]14 号、相财行[2015]12 号《关于下达 2015 年第一批区科技领军人才专项资金（2014 年阳澄湖科技领军人才计划项目经费）的通知》，公司本期收到 2015 年阳澄湖科技领军人才计划项目经费 350,000.00 万。

*6：根据苏州市相城区科技发展局、苏州市相城区财政局相科[2015]第 28 号、相财行[2015]第 32 号《关于下达 2014 年度市级以上科技计划项目匹配经费的通知》，公司本期收到 2015 年度省创新基金 125,000.00 元。

*7：根据苏州市相城区人力资源和社会保障局、苏州市相城区财政局相人社开[2015]10 号、

相财社[2015]66 号《关于下达历届创业周活动“最具发展潜力落户创业企业”奖励资金的通知》，公司本期收到最具发展潜力落户创业企业奖励资金 10,000.00 元。

*8：根据苏州市相城区发展和改革局、苏州市相城区财政局相发改服[2015]2 号、相财企[2015]12 号《关于下达 2014 年区服务业发展引导专项资金的通知》，公司本期收到服务业发展引导专项资金 400,000.00 元。

*9：根据苏州市科技技术局、苏州市相城区财政局--相科[2015]第 141 号、相财行[2015]第 46 号《科技计划项目合同财政拨款项目责任书》，公司本期收到慢性肾病一体化云数据服务平台拨款 350,000.00 元。

*10：根据苏州市相城区经济和信息化局、苏州市相城区财政局--相经新[2015]12 号、相财企[2015]65 号《关于下达 2015 苏州市级加快信息化建设专项资金扶持项目资金计划的通知》，公司本期收到信息化建设专项资金 150,000.00 元。

*11：根据苏州市相城区科技发展局、苏州市相城区财政局相科[2015]14 号、相财行[2015]12 号《阳澄湖科技领军人才计划项目合同财政拨款项目责任书》，公司本期收到慢性肾病一体化云数据服务平台拨款 150,000.00 元。

25、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	26,406.02		26,406.02
合计	<u>26,406.02</u>		<u>26,406.02</u>

注：本年营业外支出较上年增加 100.00%，原因为本期税收滞纳金的增加。

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		13,217.02
递延所得税费用	-236,513.92	-14,245.40
合计	<u>-236,513.92</u>	<u>-1,028.38</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	1,073,360.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,170.09
子公司适用不同税率的影响	-363,997.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,484.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致递延所得税资产/负债的变化	-18,170.74
所得税费用	<u>-236,513.92</u>

27、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	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,815.29	3,223.90
政府补助收入	1,695,500.00	605,500.00
往来款及其他	2,586,223.37	2,163,690.00
合计	<u>4,292,538.66</u>	<u>2,772,413.90</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
付现的管理费用等	1,061,914.76	651,064.98
手续费	5,934.70	3,905.20
往来款及其他	2,545,397.36	3,621,013.88
合计	<u>3,613,246.82</u>	<u>4,275,984.06</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
对苏州华墨的投资款	1,100,000.00	
合计	<u>1,100,000.00</u>	

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	1,309,874.61	1,302,732.92
加：资产减值准备	141,170.07	125,640.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,909.95	71,342.85
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	63,936.58	52,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-236,513.92	-14,245.40
递延所得税负债增加		
存货的减少	79,414.80	-208,372.61
经营性应收项目的减少	-1,763,106.76	-2,095,030.80
经营性应付项目的增加	793,974.49	391,536.03
其他		11,818.44
经营活动产生的现金流量净额	<u>513,659.82</u>	<u>-362,577.67</u>

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：

现金的年末余额	5,805,948.35	838,926.98
减：现金的年初余额	838,926.98	1,596,698.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>4,967,021.37</u>	<u>-757,771.67</u>

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额
无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,805,948.35	838,926.98
其中：库存现金	20,548.88	19,401.87
可随时用于支付的银行存款	5,785,399.47	819,525.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、年末现金及现金等价物余额	5,805,948.35	838,926.98
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		

注：现金和现金等价物不含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、 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成 同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
苏州华墨信息科技有限公司	100.00%	合并前后受同一方最终控制	2015-8-31	(1) 已经控制了苏州华墨信息科技有限公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险；(2) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续，且工商已办妥；(3) 已获股东会通过。

续表

被合并方名称	合并当期年初至合并日被合并方的收入	合并当期年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
苏州华墨信息科技有限公司	2,616,880.62	1,006,389.34	1,710,744.72	445,913.90

(2) 合并成本

	合并成本	苏州华墨信息科技有限公司
--现金		1,100,000.00
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		

--发行的权益性证券的面值

--或有对价

或有对价及其变动的说明：

无。

(3) 被合并方的资产、负债

	苏州华墨信息科技有限公司	
	合并日	上年年末
货币资金	455,711.21	165,279.86
应收款项	1,650,006.96	724,547.39
预付款项	273,744.42	56,077.00
其他应收款	223,434.36	682,270.62
存货	48,704.37	134,783.40
其他流动资产	6,245.57	13,742.84
固定资产	350,895.59	337,164.45
长期待摊费用	34,000.00	42,000.00
递延所得税资产	14,062.51	
减：应付款项	188,853.60	93,530.00
预收款项		293,500.00
应付职工薪酬	122,426.59	55,394.13
应交税费	21,348.59	21,116.43
其他应付款	449,994.02	424,532.15
净资产	<u>2,274,182.19</u>	<u>1,267,792.85</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>2,274,182.19</u>	<u>1,267,792.85</u>

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

2、 其他

2015 年 7 月 10 日，苏州盈迪信康科技股份有限公司、夏凉和张博共同出资设立苏州黑芝麻信息科技有限公司。公司注册资本 200.00 万元人民币，其中：苏州盈迪信康科技股份有限公司出资 160.00 万元人民币，占 80.00%；夏凉出资 30.00 万元人民币，占 15.00%；张博出资 10.00

万元人民币，占 5.00%。公司统一社会信用代码为 91320594346243456N。公司住所：苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403 室。法定代表人：张博。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
苏州华墨信息科技有限公司	苏州相城经济开发区观塘路 1 号西交大科技园 C907	苏州相城经济开发区观塘路 1 号	软件开发、销售、服务	100.00		100.00	同一控制下的合并
苏州黑芝麻信息科技有限公司	苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403 室	苏州工业园区星湖街 218 号 5 幢生物纳米园 A7 楼 403 室	软件开发、销售、服务	80.00		80.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州黑芝麻信息科技有限公司	20.00%	20.00%	-116,125.83		283,874.17

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州黑芝麻信息科技有限公司	1,254,907.06	316,443.95	1,571,351.01	151,980.18		151,980.18

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州黑芝麻信息科技有限公司						

子公司名称	营业收入	本年发生额			营业收入	上年发生额		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		净利润	综合收益总额	经营活动现金流

流量

苏州黑
芝麻信
息科技
有限公
司

-580,629.17 -580,629.17 -825,631.09

(4) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持意向的相关信息：
无。

2、其他

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

无。

(2) 利率风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

相应往来款项的账龄分布见附注五-2、五-4。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债信息见附注五-10、五-14。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本企业最终控制方是吕莹。

2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

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
丁宝磊	自然人股东
王佑宏	自然人股东

张博

子公司自然人股东

夏凉

子公司自然人股东

5、 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	400,529.04	192,000.00

6、 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吕莹			1,285,941.55	65,647.08
其他应收款	丁宝磊			130,750.00	6,537.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	吕莹	11,339.53	
其他应付款	张博	5,764.50	
其他应付款	丁宝磊	575.00	

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

3、其他

无。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、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：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,124,107.00	100.00	84,491.40	7.52
组合 1 账龄分析法：	1,124,107.00	100.00	84,491.40	7.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>1,124,107.00</u>	<u>100.00</u>	<u>84,491.40</u>	<u>7.52</u>

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	440,357.01	100.00	41,983.20	9.53
组合 1 账龄分析法	440,357.01	100.00	41,983.20	9.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>440,357.01</u>	<u>100.00</u>	<u>41,983.20</u>	<u>9.53</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	925,000.00	46,250.00	5.00	878,750.00
1-2 年	15,800.00	1,580.00	10.00	14,220.00
2-3 年	183,307.00	36,661.40	20.00	146,645.60
合计	<u>1,124,107.00</u>	<u>84,491.40</u>		<u>1,039,615.60</u>

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	41,050.00	2,052.50	5.00	38,997.50
1-2 年	399,307.01	39,930.70	10.00	359,376.31
2-3 年			20.00	
合计	<u>440,357.01</u>	<u>41,983.20</u>		<u>398,373.81</u>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 69,508.21 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>27,000.01</u>

其中重要的应收账款核销情况：

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款年末余额 的比例(%)
天津百士康科技发展有限公司	400,000.00	20,000.00	35.58
山西医科大学第二医院	300,000.00	15,000.00	26.69
苏州市立医院	183,307.00	36,661.40	16.31
珠海市申宝医疗器械有限公司	150,000.00	7,500.00	13.34
杏泰国际贸易（上海）有限公司	75,000.00	3,750.00	6.67
合计	<u>1,108,307.00</u>	<u>82,911.40</u>	<u>98.59</u>

(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的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(7) 应收账款期末比期初增长 155.27%，主要原因是本期业务规模扩大，应收账款相应增加。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	510,465.50	100.00	47,645.74	9.33
组合 1 账龄分析法	510,465.50	100.00	47,645.74	9.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>510,465.50</u>	<u>100.00</u>	<u>47,645.74</u>	<u>9.33</u>

种类	年初余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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其他应收款	1,340,931.50	100.00	71,979.97	5.37
组合 1 账龄分析法	1,340,931.50	100.00	71,979.97	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>1,340,931.50</u>	<u>100.00</u>	<u>71,979.97</u>	<u>5.37</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			账面价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	87,584.35	4,379.22	5.00	83,205.13
1-2 年	413,097.15	41,309.72	10.00	371,787.43
2-3 年	9,784.00	1,956.80	20.00	7,827.20
3-4 年			50.00	
合计	<u>510,465.50</u>	<u>47,645.74</u>		<u>462,819.76</u>

账龄	年初余额			账面价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,298,583.70	64,929.19	5.00	1,233,654.51
1-2 年	35,307.80	3,530.78	10.00	31,777.02
2-3 年			20.00	
3-4 年	7,040.00	3,520.00	50.00	3,520.00
合计	<u>1,340,931.50</u>	<u>71,979.97</u>		<u>1,268,951.53</u>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,927.57 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	<u>27,261.80</u>

其中重要的其他应收款核销情况:

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,000.00	27,040.00
往来款	509,465.50	1,313,891.50
合计	<u>510,465.50</u>	<u>1,340,931.50</u>

(5) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
苏州华墨信息科技有限公司	往来款	454,697.15	1 年以内 41,600.00; 1-2 年 413,097.15	89.08	43,389.72
中瑞岳华会计师事务所	往来款	30,000.00	1 年以内	5.88	1,500.00
吴潇诚	往来款	10,000.60	1 年以内	1.96	500.03
龚明	往来款	8,784.00	2-3 年	1.72	1,756.80
戴艳波	往来款	5,983.75	1 年以内	1.17	299.19
合计		<u>509,465.50</u>	--	<u>99.81</u>	<u>47,445.74</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

(8) 其他应收款期末比期初下降 61.93%, 主要原因是期初其他应收款已于本期结算收回。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面价值	账面余额	年初余额 减值准备	账面价值
对子公司投资	4,874,182.19		4,874,182.19			
合计	<u>4,874,182.19</u>		<u>4,874,182.19</u>			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州华墨信息科 技有限公司		3,274,182.19		3,274,182.19		
苏州黑芝麻信息 科技有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00		
合计		<u>4,874,182.19</u>		<u>4,874,182.19</u>		

(3) 长期股权投资期末比期初增长 100.00%，主要原因是本期通过同一控制下企业合并取得全资子公司苏州华墨信息科技有限公司和通过投资新设立控股子公司苏州黑芝麻信息科技有限公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 按业务类型列示：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,305,081.77	361,185.44	1,651,456.31	287,603.60
合计	<u>1,305,081.77</u>	<u>361,185.44</u>	<u>1,651,456.31</u>	<u>287,603.60</u>

(2) 按销售类别列示：

区域	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	983,227.96	189,288.75	1,651,456.31	287,603.60
硬件销售				
信息咨询	38,834.95	10,940.00		
系统开发	283,018.86	160,956.69		
合计	<u>1,305,081.77</u>	<u>361,185.44</u>	<u>1,651,456.31</u>	<u>287,603.60</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收 入的比例(%)
杭州昆德医疗器械有限公司	341,880.36	26.20
天津百士康科技发展有限公司	341,880.34	26.20
山西医科大学第二医院	283,018.86	21.69
杏泰国际贸易（上海）有限公司	145,631.07	11.16
珠海市申宝医疗器械有限公司	128,205.12	9.82
合计	<u>1,240,615.75</u>	<u>95.07</u>

十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

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）

1,695,500.00

605,500.00

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年初至合并日的当期净损益

1,006,389.34

445,913.90

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

-787.23

其他符合非经常性损益定义的损益项目

减：所得税影响额

-17,401.06

少数股东权益影响额（税后）	0.14	
合计	<u>2,718,503.03</u>	<u>1,051,413.90</u>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.70	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.07	-0.24	-0.24

(2) 2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.72	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.04	0.04

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 6 月 15 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：苏州盈迪信康科技股份有限公司

法定代表人：吕莹

主管会计工作负责人：丁萍

会计机构负责人：丁萍

日期：2016 年 6 月 15 日

日期：2016 年 6 月 15 日

日期：2016 年 6 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



姓名 柳进巍
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-30
Date of Birth
工作单位 苏州衡平会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 32050219771130303X
Identity card No



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

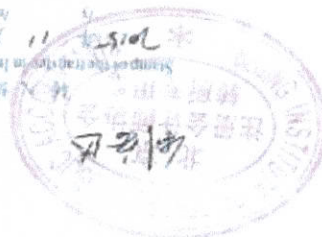
2015年 11月 23日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 11月 24日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转所专用章
2014年7月4日

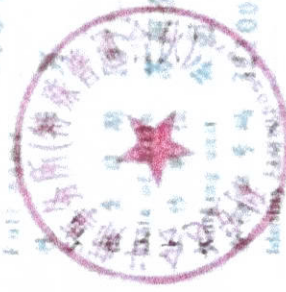
同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
2014年7月18日

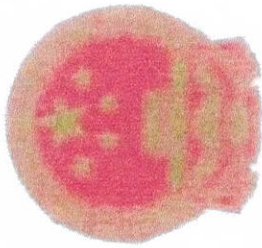


姓名 周余俊



北京注册会计师协会 北京金鼎会计师事务所有限公司

00119711113316



会计师事务所 执业证书



名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 黄锦辉
办公场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11000154
注册资本(出资额): 1981万元
批准设立文号: 京财金许可[2013]0061号
批准设立日期: 2013-10-11

证书序号: NO 019716

说明

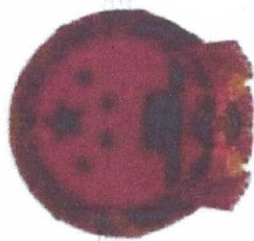
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年一月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000174

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、
利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉

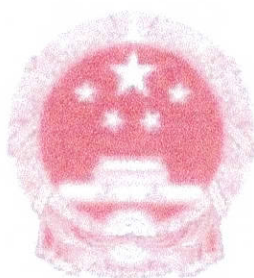


证书号: 15

发证时间:

证书有效期至:

二〇一七年十一月二十七



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里204号楼1101室
执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日
合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2016年 01月 09日