



安盟网络

证券代码：837846

厦门安盟网络股份有限公司

XiaMen AnMeng Network Co.,Ltd.



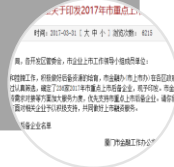
半年度报告

2017

公司半年度大事

- 2017年03月31日，我司入选厦门市金融工作办公室和厦门市企业上市工作领导小组办公室确定的2017年市重点上市后备企业。

入选2017年市重点上市后备企业名单



- 取得由锐捷网络股份有限公司颁发的锐捷网络2017年度行业金牌的证书。有效期至2017年12月31日止。

取得锐捷网络2017年度行业金牌证书



- 取得由新华三集团颁发的渠道认证证书（认证代理商）。有效期至2017年12月31日止。

取得新华三2017年度认证代理商资质证书



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	03
第二节 主要会计数据和关键指标.....	05
第三节 管理层讨论与分析.....	07

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.....	16
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.....	21
第八节 财务报表附注.....	27

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：	公司董事会办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门安盟网络股份有限公司
英文名称及缩写	XiaMen AnMeng Network Co.,Ltd.
证券简称	安盟网络
证券代码	837846
法定代表人	庄沧涛
注册地址	厦门市软件园二期望海路 25 号 502 单元
办公地址	厦门市软件园二期望海路 25 号 502 单元
主办券商	兴业证券股份有限公司
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	黄志贤
电话	0592-5956555
传真	0592-5956500
电子邮箱	dm@anmeng.net
公司网址	http://www.anmeng.net
联系地址及邮政编码	厦门市软件园二期望海路 25 号 502 单元, 361000

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	2016 年 7 月 19 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	医疗信息化领域软件开发, 系统集成及技术维护服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,010,000
控股股东	庄沧涛
实际控制人	庄沧涛
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
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	13,673,759.74	5,337,170.78	156.20%
毛利率	30.51%	46.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	687,348.88	-246,417.57	378.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	465,206.34	-498,379.56	193.34%
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）	9.58%	-3.82%	-
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）	6.48%	-7.57%	-
基本每股收益	0.14	-0.05	380.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,842,780.73	15,140,070.18	4.64%
负债总计	8,320,814.56	8,305,452.89	0.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,521,966.17	6,834,617.29	10.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.36	10.29%
资产负债率	52.52%	54.86%	-
流动比率	1.67	1.56	-
利息保障倍数	10.63	1.16	-

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	-2,126,078.00	-1,476,551.15	-
应收账款周转率	1.16	0.93	-
存货周转率	4.23	2.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.64%	-1.12%	-
营业收入增长率	156.20%	11.16%	-
净利润增长率	378.94%	-138.93%	-

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

公司是属于医疗信息化行业的开发商和服务提供商。目前拥有高新技术企业认定；医疗器械经营许可证；ISO9001、ISO20000、ISO27001 体系认证；软件企业认定证书；36 项软件著作权；5 项实用新型专利；4 项软件产品登记证书；为医疗行业客户提供医疗信息化领域软件开发、系统集成、技术维护服务及机房工程改造。

公司的客户集中于大型三甲医院、县级医院、民营医院、乡镇卫生院等医疗机构。公司的销售模式主要为直销，根据客户不同服务与要求提供不同产品与技术服务。具体如下：（1）软件产品销售主要根据客户的规模级别及对软件个性化要求按功能根据与需求进行定价销售；（2）系统集成产品则根据采购的设备成本与集成服务需求结合行业与客户的标准进行定价销售；（3）技术服务类主要是根据软、硬件产品与服务按人工工作量进行评估后进行定价销售。（4）安装收入主要是机房工程改造，根据客户需求结合行业标准进行定价销售。

截至本报告期实现营业收入 13,673,759.74 元，较上年同期增长 156.20%；

报告期内，公司的商业模式较上年末未发生变化。

二、经营情况

（一）财务状况

报告期内，公司经营业绩实现了快速的增长。

（1）公司实现营业收入 13,673,759.74 元，较上年同期增长 156.20%；主要原因系：本报告期内硬件销售收入大幅增加。

（2）营业成本 9,502,240.80 元，较上年同期增长 232.44%；主要原因系：本报告期内硬件销售收入大幅增加，相应成本也大幅增加。本报告期硬件收入占比 72.77%，硬件成本占比 90.81%。而上年同期硬件收入占比 52.16%，硬件成本占比 79.30%。

（3）净利润 687,348.88 元，较上年同期增加 933,766.45 元；主要原因系：公司积极开发市场，优化销售结构，寻找优异供应商和客户，使营业收入大幅度增加，本报告期内毛利 4,171,864.10 元，而上年同期为 2,478,582.11 元，毛利较上年同期增长 68.32%。所以本报告期内利润有所提升。

（4）经营活动产生的现金流量净额-2,126,078.00 元，比上年同期减少 649,526.85 元；主要原因系：本报告期款项收回较上年同期增加了 9,793,026.01 元，收到其他往来（往来款、保证金、期间费用等）较上年同期增加了 1,387,047.13 元，但是支付货款、工资、税金等款项增加了 11,081,859.69 元，支付其他往来往来款、保证金、期间费用等）增加 747,740.30 元。所以本报告期经营活动产生的现金流量净额减少了 649,526.85 元。

截至 2017 年 06 月 30 日：

（1）公司总资产 15,842,780.73 元，较上年期末增长 4.64%。

（2）公司应收帐款账面余额 8,386,653.67 元，占流动资产和总资产的比例分别为 60.34%和 52.94%；本报告期内应收账款余额较期初增加了 1,630,070.59 元，系本报告期回款金额为 14,198,410.03 元，小于本期增加的应收账款。我司将严格执行制定的《应收账款管理制度》，加强应收账款的回款力度，以确保应收账款处于可控状态。

（二）经营情况

报告期内，公司根据市场需求加快开发新产品，销售渠道建设进一步完善和拓展。

1、新产品研发方面：公司做为高新技术企业，拥有独立的研发机构和完善的创新体系，确保企业创新能力的持续提升。公司结合医疗行业领域专家和研发人员的力量，依靠对医疗行业 10 余年累积的实践经验和专业业务知识，深入研究医疗行业信息化的前沿理论、技术背景和发展趋势，积极开发适合客户需求的医疗行业产品；

2、销售渠道方面：通过各种招聘渠道，积极组建销售团队，不断拓展销售业务、扩大销售区域，主营业务的销售业绩较去年同期快速增长。

本报告期内，公司主营业务未发生变化，收入模式也未发生变化。报告期末至本报告披露日公司主营业务未发生变化，收入模式也未发生变化。

三、风险与价值

（一）应收账款规模较大风险

虽然本公司应收账款大部分为 1 年以内，且客户主要是资信状况良好、现金流稳定的医疗机构，但若公司的主要债务人未来出现财务状况恶化，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，导致公司应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生一定不利影响。

应对措施：公司制定了切实可行的应收账款管理制度。

1、加强应收账款的风险防范意识

公司负责人、销售人员和财务人员要充分认识应收账款无法收回的风险，认识其危害性。在确定赊销策略时，谨慎科学测算各种赊销策略给企业增加的收益和由此所付出的代价。制定销售工作的规范标准，使相关人员按工作规范标准开展工作，减少由于工作随意给企业带来的经济损失。

2、建立客户信用档案，定期评价客户信用状况

公司建立客户档案，设专人进行日常登记。登记内容包括对客户提供的信用条件、建立赊销关系的日期、主要的原始凭证编号及保管人、客户应付款日期、客户实际付款日期、各期与客户对账情况、各期客户信用状况的评价等。结合档案，公司财务部门可定期评价客户的信用状况，从而帮助销售部门作出正确决定。

（二）市场竞争风险

医疗信息化行业作为一个新兴战略行业，造成国内医疗信息化企业数量众多，公司在获取更大市场份额机会的同时面临较多的竞争对手。目前，市场基本形成以各大城市为中心的区域性优势；具有先发优势的医疗健康信息化企业具有较强的客户黏性，已涉足的领域其他企业较难进入。只有能够满足医疗机构不断升级的信息应用需求，公司才能把握住市场机遇。

应对措施：与高校及科研院所建立长期的合作关系，签订协议，做为企业的人才培训基地，通过技术创新、产品创新和售后服务增强公司的实力和竞争力。公司研发中心计划引进高级工程师、工程师和助理工程师，扩大研发队伍；同时还将引进企业管理人员，财务管理人员等中高级人才，为公司发展提供足够的人力资源保障。在强大技术力量支持下，利用好现有的资源优势，稳步扩张业务范围，充分应对市场竞争带来的风险。

（三）税收优惠政策丧失风险

公司于 2004 年取得了厦门市科学技术局颁发的《厦门市技术贸易机构资格证》，并在报告期内经税务机关登记备案，享受多项税收优惠。其一，单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税；其二，符合条件的技术转让所得，不超过 500 万元的部分免征企业所得税，超过 500 万元的部分减半征收所得税；其三，根据新企业所得税法，技术合同中涉及的研发费用在计算应纳税所得额时可按 150%加计抵扣。政策有效期未说明，如果以后国家相关政策不再延续或者进行调整，则可能对公司的盈利水平带来影响。此外，公司取得《高新技术企业证书》，根据国家政策享受所得税 15%的优惠税率。如果未来国家和地方政府对高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，或未来公司未能通过高新技术企业资格复审，公司将无法继续享受该项所得税优惠政策，也将对本公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，确保各项指标能够满足该项资格的

认定标准件，进而能继续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。公司拟通过扩大业务规模、优化产品及业务结构等方面来加快自身发展，将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。

（四）业务区域集中的风险

公司报告期内主营业务收入 97.57%来自福建省，客户集中于福建省内，公司业务的发展对福建区域医疗信息化行业依赖较大，面临利润空间下降的压力。

应对措施：一是公司制定明确的省外业务拓展战略，积极拓展福建省外业务，提高省外区域的收入金额总和比重，优化公司业务收入地域比重。本报告期内公司省外区域业务占比达到了主营业务收入的 2.43%，主要涉及的省市有湖南省、湖北省、北京市、深圳市；二是积极拓展营销渠道，形成反应迅速、服务高效的客户服务体系，深挖本地市场，开拓省外市场，增加公司营业收入。

（五）技术与产品开发风险

软件行业技术更新换代快、产品生命周期较短的特点，决定了技术和产品的研究开发是一个持续、繁杂的系统性工程。每个医院的管理系统、业务模式不尽相同，公司的研发产品如果不能因地制宜地满足客户的需求，则可能导致研发项目和产品无法验收。公司如果不能准确把握技术发展趋势、市场需求变化情况，争取技术和市场优势，则公司不能避免技术与产品开发的风险。

应对措施：公司将继续加大研发力量的投入，以增强核心竞争力，并通过产品多样化，精湛的技术以及切合市场的个性化设计能力赢得更高的市场份额。研发中心将重点结合客户的需求，进一步完善产品结构和产品性能，保持产品的先进性。同时，对于最新的研发成果，新开发的系统，将积极申请著作权证书和软件产品证书，保护公司的自主知识产权。

（六）公司经营规模小，治理风险大

本报告期末公司总资产为 15,842,780.73 元，营业收入为 13,673,759.74 元，净利润为 687,348.88 元，经营活动产生的现金流量净额为-2,474,886.81 元。虽然公司营业收入规模呈现增长趋势，但是总体规模仍然偏小，存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。

公司虽于 2015 年 12 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：（1）针对公司经营规模小，一是公司拟通过向民营医院进军等方式，优化自有产品结构、扩展业务领域范围扩大公司业务规模；二是积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。（2）针对治理风险，强化股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司

治理行为。

（七）实际控制人不当控制风险

公司目前有 2 名股东，其中公司第一大股东庄沧涛直接持有公司 4,258,500 股股份，占公司股份总数的 85.00%；并通过安众鑫投资间接持有公司 452,904 股股份，占公司股份总数的 9.04%，合计持有公司 4,711,404 股股份，占公司股份总数的 94.04%，为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。可能损害公司和其他少数权益股东利益的风险。

应对措施：针对上述风险，一是公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定；二是公司挂牌后引进战略投资者，优化公司股权结构，参与公司的治理与监督；三是采取有效措施优化内部管理，通过各种有效方式增强控股股东和管理层的诚信和规范意识。

（八）国家政策调整和宏观经济环境变化风险

医疗体制改革是重要“民生”工程，医改方案明确将加强卫生信息化建设作为深化医改的重要内容。国家对医疗信息化行业大力支持和鼓励，中央和地方财政投入专项经费进行信息化建设，鼓励及支持的态度鲜明、导向明确，扶持力度大，政策具有持续性、稳定性和长期性的特点。如果国家宏观经济未来出现增速大幅放缓等重大变化，则国家的宏观政策也会有所调整或投资方面投入力度不能持续增长，公司主营业务将因整体市场规模萎缩而受到不利影响。

2017 年国家高度重视医改资金保障工作，结合国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要（以下简称“十二五”规划）卫生领域重点工程专项建设任务和“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案（以下简称“十二五”医改规划）要求，进一步加大医改资金投入力度，落实各项卫生投入政策。

本报告期内，虽然国家宏观经济出现增速放缓的情况下，但公司仍实现营业收入 13,673,759.74 元，较上年同期增长 156.20%。

综上所述，本报告期内，不存在国家政策调整和宏观经济环境变化风险。

（九）主要客户构成变动频繁的风险

时期	客户名称	收入金额	占比
上一报告 期主要客 户	厦门市儿童医院	1,312,820.51	24.60%
	深圳市龙图软件有限公司	900,910.00	16.88%
	泉州市第一医院	724,760.00	13.58%
	厦门大学附属中山医院	565,146.75	10.59%

本报告主要客户	厦门洪视科宏眼科集团有限公司	403,986.17	7.57%
	合计	3,907,623.43	73.22%
	厦门市中医院	3,235,295.38	23.66%
	厦门市卫生和计划生育委员会	2,992,307.67	21.88%
	恒锋信息科技股份有限公司 (最终用户：厦门市第二医院)	854,700.90	6.25%
	中国民生银行股份有限公司厦门分行 (最终用户：厦门莲花医院)	772,123.19	5.65%
	厦门市儿童医院	937,947.09	6.86%
	合计	8,792,374.23	64.30%

公司本报告期内实现营业收入 13,673,759.74 元，较上年同期增长 156.20%；主要客户变动频繁容易导致公司未来的经营业绩出现波动，但是鉴于本报告期内公司单一客户销售收入占比最高不超过 23.66%，公司经营业绩不存在对单一或少数几个客户的重大依赖情形，营业收入的增长亦彰显了公司业务的稳健发展态势，因而该等情形不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

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	否	-
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二(一)
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(二)
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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
庄沧涛及配偶黄一瑜	授信额度担保	2,700,000.00	是
庄沧涛及配偶黄一瑜	科技贷	2,000,000.00	是
总计	-	4,700,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

（1）为支持公司发展，促进公司便捷获得银行授信，公司关联方庄沧涛和黄一瑜为公司向银行申请的授信额度提供担保，且本次担保免于支付担保费用，符合公司和全体股东的利益，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转，公司独立性没有因为关联交易受到影响。本次关联担保已由公司第一届董事会第三次会议、2016 年第二次临时股东大会审批通过，程序合法、内容合规，不会对公司经营产生实质性障碍。

（2）本次关联担保已由公司第一届董事会第七次会议、2016 年年度股东大会审批通过，

程序合法、内容合规，不会对公司经营产生实质性障碍。本次关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展。公司关联方庄沧涛和黄一瑜为公司向银行申请的人民币流动资金贷款提供担保，不收取公司任何费用，也不要求公司提供反担保。不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性，对公司发展起到积极作用。

（二）承诺事项的履行情况

（1）关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 01 月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺。

（2）关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 01 月签署《避免同业竞争的承诺函》，表示其目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺。

（3）关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2016 年 01 月签署《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，本次偶发性关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，不存在损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。关联交易内容详见第四节二（一）。

（4）关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 01 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未违反该承诺。

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	0	0.00%	1,315,125	1,315,125	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,064,625	1,064,625	21.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,064,625	1,064,625	21.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,010,000	100.00%	-1,315,125	3,694,875	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,258,500	85.00%	-1,064,625	3,193,875	63.75%
	董事、监事、高管	4,258,500	85.00%	-1,064,625	3,193,875	63.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,010,000	-	0	5,010,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄沧涛	4,258,500	0	4,258,500	85.00%	3,193,875	1,064,625
2	厦门安众鑫投资合伙企业(有限合伙)	751,500	0	751,500	15.00%	501,000	250,500
合计		5,010,000	-	5,010,000	100.00%	3,694,875	1,315,125

前十名股东间相互关系说明：

庄沧涛为厦门安众鑫投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

庄沧涛，男，1971年06月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年09月毕业于澳大利亚南澳大学工商管理专业，硕士学历，高级职业经理人。1993年07月至1995年06月，就职于厦门国际航空港

集团有限公司，担任工程师；1995年07月至1996年01月，就职于香港金日集团厦门美华制药厂有限公司，担任供应科长；1996年02月至1996年03月赋闲在家；1996年04月至1998年04月，就职于厦门太古可口可乐饮料有限公司，担任市场部主任；1998年05月至1998年09月，就职于厦门市同安捷信货运有限公司，担任副总经理；1998年10月至2000年03月，就职于厦门天航货运代理有限公司，担任总经理；2000年04月至2004年03月，就职于厦门市思明区旌旗网吧，担任负责人；2004年03月至2015年12月，担任公司执行董事兼总经理；2015年12月至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为庄沧涛，报告期内公司的实际控制人未发生变化。实际控制人情况详见第五节三

（一）控股股东情况部分介绍。

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
庄沧涛	董事长、总经理	男	46	硕士	2015.12 至 2018.12	是
黄志贤	董事、董事会秘书	男	34	中专	2015.12 至 2018.12	是
林巍	董事、副总经理	男	37	本科	2015.12 至 2018.12	是
康丽娇	董事、财务总监	女	29	大专	2015.12 至 2018.12	是
吴长域	董事	男	32	本科	2015.12 至 2018.12	是
蒋雄强	监事会主席	男	37	大专	2015.12 至 2018.12	是
林土笔	监事	男	34	大专	2015.12 至 2018.12	是
何赞	职工代表监事	女	28	大专	2015.12 至 2018.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
庄沧涛	董事长、总经理	4,258,500	0	4,258,500	85.00%	0
合计	—	4,258,500	—	4,258,500	85.00%	—

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

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	5
截止报告期末的员工人数	72	85

核心员工变动情况：

核心技术人员情况：

①林巍，董事兼副总经理，男，1980年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年07月毕业于福州大学计算机网络专业，本科学历。2002年08月至2006年08月，就职于厦门市金利系统集成有限公司，担任副总经理；2006年09月至2008年03月，就职于厦门矩阵软件有限公司，担任总经理；2008年04月至2009年03月，就职于厦门三五互联科技股份有限公司（产品管理部），担任部门经理；2009年04月至2013年02月，就职于厦门动力软件有限公司，担任副总经理；2013年03月至今，就职于安盟网络，担任副总经理。2015年12月股份公司成立后，担任公司董事，任期自2015年12月至2018年12月。

②林土笔，监事兼部门经理，男，1983年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年07月毕业于集美大学WEB应用智序设计专业，大专学历，软件开发工程师。2005年08月至2005年10月，赋闲在家；2005年11月至2011年04月，就职于安盟网络，先后担任程序员、项目经理；2011年05月至06月，赋闲在家；2011年07月至2014年06月，就职于厦门舜亚科技有限公司，担任项目经理；2014年07月至今，就职于安盟网络，担任部门经理。2015年12月股份公司成立后，担任公司监事，任期自2015年12月至2018年12月。

③吴长域，董事兼部门经理，男，1985年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年07月毕业于湖南科技学院计算机科学与技术专业，本科学历。2007年8月至2011年11月，就职于北京华卫众邦科技发展有限公司厦门分公司，担任负责人；2011年12月至今，就职于安盟网络，担任部门经理。2015年12月股份公司成立后，担任公司董事，任期自2015年12月至2018年12月。

④苏泽阳，部门经理，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年07月毕业于深圳高级技师学院计算机软件专业，大专学历。2006年08月至2010年05月，就职于厦门动力软件有限公司，担任ERP产品负责人；2010年06月至2010年07月，赋闲在家；2010年08月至2012年01月，就职于北京华卫众邦科技发展有限公司厦门分公司，担任泉州办事处负责人；2012年01月至今，就职于安盟网络，担任部门经理一职。

⑤康景楠，部门经理，男，1987年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年07月份毕业

于厦门大学嘉庚学院电子信息工程专业，本科学历。2009年07月至2010年09月，就职于厦门雅马哈（发动机）信息技术有限公司，担任采购系统开发工程师；2010年10月，赋闲在家；2010年11月至2011年05月，就职于厦门智业软件有限公司，担任开发工程师；2011年06月至今，就职于安盟网络，担任部门经理一职。

截至本报告期末，公司核心技术员工人数由6人变更为5人，核心技术员工苏艺达离职。为了保护公司的知识产权及商业秘密及今后同业竞争等情形，公司已与苏艺达签订了保密协议；公司对核心技术已经申请了相应的软件著作权，并通过各种技术手段、制度手段确保公司软件产品的信息安全，因此核心技术员工的离职不会对公司产生不利的影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	五、（一）	1,657,033.31	2,217,416.51
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	五、（二）	8,386,653.67	6,756,583.08
预付款项	五、（三）	1,574,070.65	301,818.55
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	五、（四）	780,617.02	704,826.26
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	1,495,434.02	2,992,970.22
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	五、（六）	4,707.69	218.45
流动资产合计		13,898,516.36	12,973,833.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	1,515,533.14	1,572,812.24
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	五、（八）	51,007.52	57,873.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（九）	318,000.26	340,000.22
递延所得税资产	五、（十）	59,723.45	195,550.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,944,264.37	2,166,237.11
资产总计		15,842,780.73	15,140,070.18
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	4,700,000.00	2,700,000.00
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	五、（十二）	1,875,754.32	2,508,085.13
预收款项	五、（十三）	1,186,334.29	1,356,152.57
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	519,933.30	1,514,677.30
应交税费	五、（十五）	38,792.65	226,537.89
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
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		8,320,814.56	8,305,452.89
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,320,814.56	8,305,452.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	5,010,000.00	5,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十七）	1,509,798.14	1,509,798.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十八）	31,481.92	31,481.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十九）	970,686.11	283,337.23
归属于母公司所有者权益合计		7,521,966.17	6,834,617.29
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		7,521,966.17	6,834,617.29
负债和所有者权益总计		15,842,780.73	15,140,070.18

法定代表人：庄沧涛

主管会计工作负责人：康丽娇

会计机构负责人：康丽娇

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二十）	13,673,759.74	5,337,170.78
其中：营业收入	五、（二十）	13,673,759.74	5,337,170.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,111,927.71	5,906,949.68
其中：营业成本	五、（二十）	9,502,240.80	2,858,358.17
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十一)	41,915.49	4,656.37
销售费用	五、(二十二)	363,827.81	391,926.48
管理费用	五、(二十三)	3,099,639.09	2,552,205.59
财务费用	五、(二十四)	92,617.24	64,750.62
资产减值损失	五、(二十五)	11,687.28	35,052.45
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		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		561,832.03	-569,778.90
加：营业外收入	五、(二十六)	261,344.16	251,961.99
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		823,176.19	-317,816.91
减：所得税费用	五、(二十七)	135,827.31	-71,399.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		687,348.88	-246,417.57
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		687,348.88	-246,417.57
少数股东损益		-	-
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		687,348.88	-246,417.57

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	-0.05
（二）稀释每股收益		0.14	-0.05

法定代表人：庄沧涛 主管会计工作负责人：康丽娇 会计机构负责人：康丽娇

（三）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		14,198,410.03	4,405,384.02
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		-	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	2,488,286.59	1,101,239.46
经营活动现金流入小计		16,686,696.62	5,506,623.48
购买商品、接受劳务支付的现金		11,270,087.29	2,993,334.47
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		4,141,893.05	1,876,114.75
支付的各项税费		578,956.60	39,628.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	2,821,837.68	2,074,097.38
经营活动现金流出小计		18,812,774.62	6,983,174.63
经营活动产生的现金流量净额		-2,126,078.00	-1,476,551.15
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		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		2,990,000.00	990,000.00
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		2,990,000.00	990,000.00
偿还债务支付的现金		990,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,496.39	62,767.37
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		1,075,496.39	62,767.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,914,503.61	927,232.63
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		-211,574.39	-549,318.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,545,733.86	1,922,290.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,334,159.47	1,372,972.23

法定代表人：庄沧涛 主管会计工作负责人：康丽娇 会计机构负责人：康丽娇

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	否
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	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

厦门安盟网络股份有限公司

2017半年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

厦门安盟网络股份有限公司前身为厦门安盟网络信息有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2004年03月30日，是由庄沧涛等股东出资组建的有限责任公司，并经厦门市工商行政管理局批准设立，《企业法人营业执照》原注册号为350298200003950，现统一社会信用代码为91350200751638398A。

本公司设立时的注册资本为人民币101万元。2004年03月22日，厦门楚瀚正中会计师事务所有限公司出具了厦楚正会验字[2004]第026号《验资报告》，对申请设立登记的注册资本出资实收情况进行了审验。公司股权结构如下：

序号	股东姓名 或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资 本比率(%)
1	庄沧涛	货币	34.34	34%	34.34	34%
2	李恭谦	货币	33.33	33%	33.33	33%

3	林艺滨	货币	33.33	33%	33.33	33%
合计			101.00	100%	101.00	100%

2009年8月03日公司股东会决议：同意吸收厦门市广哈通信产品有限公司为本公司的新股东；公司注册资本由人民币101万元增加到人民币303万元，新增的注册资本及实收资本由股东厦门市广哈通信产品有限公司以货币形式增资人民币199.98万元，股东庄沧涛以货币形式增资人民币2.02万元。

新增注册资本经厦门楚瀚正中会计师事务所有限公司于2009年8月10日出具厦楚正会验字[2009]第102号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名 或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资 本比率(%)
1	庄沧涛	货币	36.36	12%	36.36	12%
2	厦门市广哈通信 产品有限公司	货币	199.98	66%	199.98	66%
3	林艺滨	货币	33.33	11%	33.33	11%
4	李恭谦	货币	33.33	11%	33.33	11%
合计			303.00	100%	303.00	100%

2010年03月01日公司股东会决议：股东李恭谦将所持的占公司5%的股权（认缴注册资本15.15万元，实缴15.15万元）以15.15万元的价格转让给股东庄沧涛；股东李恭谦将所持的占公司6%的股权（认缴注册资本18.18万元，实缴18.18万元）以18.18万元的价格转让给股东林艺滨。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名 或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资 本比率(%)
1	庄沧涛	货币	51.51	17%	51.51	17%
2	厦门市广哈通信 产品有限公司	货币	199.98	66%	199.98	66%
3	林艺滨	货币	51.51	17%	51.51	17%
合计			303.00	100%	303.00	100%

2010年12月20日公司股东会决议：公司注册资本由人民币303万元增加到人民币501万元，新增的注册资本及实收资本由股东厦门市广哈通信产品有限公司以货币形式增资人民币150.72万元，股东庄沧涛以货币形式增资人民币23.64万元，股东林艺滨以货币形式增资人民币23.64万元。

新增注册资本经厦门永大会计师事务所有限公司于2010年12月21日出具厦门永大所验字（2010）第AY1484号《验资报告》验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名 或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资 本比率(%)
1	庄沧涛	货币	75.15	15%	75.15	15%

2	林艺滨	货币	75.15	15%	75.15	15%
3	厦门市广哈通信产品有限公司	货币	350.70	70%	350.70	70%
合计			501.00	100%	501.00	100%

2014年9月25日公司股东会决议：股东厦门市广哈通信产品有限公司将所持的占公司70%的股权（认缴注册资本350.70万元，实缴350.70万元）以人民币350.70万元转让给股东庄沧涛。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名 或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资 本比率(%)
1	庄沧涛	货币	425.85	85%	425.85	85%
2	林艺滨	货币	75.15	15%	75.15	15%
合计			501.00	100%	501.00	100%

2015年9月21日公司股东会决议：股东林艺滨将所持的占公司15%的股权（认缴注册资本75.15万元，实缴75.15万元）以人民币149.55万元转让给新股东厦门安众鑫投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名 或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资 本比率(%)
1	庄沧涛	货币	425.85	85%	425.85	85%
2	厦门安众鑫投资 合伙企业（有限 合伙）	货币	75.15	15%	75.15	15%
合计			501.00	100%	501.00	100%

2015年11月30日，公司股东会决议：同意以2015年10月31日为改制基准日，以经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2015]京会兴专字第62000036号《审计报告》，有限公司2015年10月31日经审计的净资产为6,519,798.14元；根据北京国融兴华资产评估有限公司出具的国融兴华评报字[2015]第560019号《资产评估报告》，有限公司2015年10月31日经评估的净资产为741.01万元。有限公司以经审计的净资产6,519,798.14元中的501万元折合股份总额501万股，每股面值1元，剩余1,509,798.14元计入资本公积。有限公司整体变更为股份公司。

改制注册资本经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月15日出具[2015]京会兴验字第62000031号验资报告验证。

本次改制变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名 或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资 本比率(%)
1	庄沧涛	净资产	425.85	85%	425.85	85%

2	厦门安众鑫投资 合伙企业（有限 合伙）	净资产	75.15	15%	75.15	15%
合计			501.00	100%	501.00	100%

公司注册地址：厦门市软件园二期望海路 25 号 502 单元。

公司经营范围：软件开发；第二、三类医疗器械零售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；其他电子产品零售。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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核算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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与

相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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。

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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单项金额重大是指:应收款项余额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提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,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1: 按照账龄组合	期末单项金额未达到上述 100 万元标准的,按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项,具体包括账龄三年以上扣除单项金额重大的部分应收款项。

组合 2：押金保证金组合	押金保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：按照账龄组合	采用账龄分析法
组合 2：押金保证金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—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	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
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

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、工程施工、发出商品、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货入库时按历史成本计价，存货发出时按个别计价法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（四）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75

办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
------	-----	------	-------------

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

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

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件使用权	10 年	平均年限法

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十八）收入

1、收入确认原则

（1）销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

A 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。

B 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。

2、收入确认的具体方法

（1）系统集成及销售

不需要安装的产品销售合同，公司将产品交付客户，取得客户签收确认后，主要风险和报酬转移给购买方，相关的收入与成本能够可靠计量时确认收入；需要安装调试的系统集成合同，安装调试工作完成并收到客户验收报告，主要风险和报酬转移给购买方，相关的收入与成本能够可靠计量时确认收入。

（2）系统开发收入

提供系统开发服务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。按照在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；跨年度开发项目由公司技术部门提供项目开发进度，经用户确认后，按照完工百分比法确认收入。

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

（3）技术服务收入

签订一次性服务的合同，在提供完服务时，一次性确认收入；签订的是服务期限的合同，在服务期间内，按提供服务的进度确认收入。

（十九）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%/6%/17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

公司于 2015 年 10 月 12 日高新技术认定复审通过，取得由厦门市科学技术局、厦门市财务局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF201535100070，有效期三年。本报告期内，企业享受企业所得税 15% 计征优惠。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,334,159.47	1,545,733.86
其他货币资金	322,873.84	671,682.65
合计	1,657,033.31	2,217,416.51

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	322,873.84	671,682.65
合计	322,873.84	671,682.65

本公司向银行申请开具履约保函保证金存入的保证金存款 322,873.84 元。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	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应收款项	8, 779, 575. 47	100. 00	392, 921. 80	4. 48	8, 386, 653. 67
组合1：按照账龄组合	8, 779, 575. 47	100. 00	392, 921. 80	4. 48	8, 386, 653. 67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8, 779, 575. 47	100. 00	392, 921. 80	4. 48	8, 386, 653. 67

续表

种类	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 (%)	

种类	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应收款项	7,136,964.08	100.00	380,381.00	5.33	6,756,583.08
组合1：按照账龄组合	7,136,964.08	100.00	380,381.00	5.33	6,756,583.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,136,964.08	100.00	380,381.00	5.33	6,756,583.08

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	7,319,524.96	219,585.75	3.00
1-2 年	1,323,395.51	132,339.55	10.00
2-3 年	136,655.00	40,996.50	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	8,779,575.47	392,921.80	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,540.80 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额主要客户的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额主要客户应收账款汇总金额 5,297,186.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 158,903.59 元。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市中医院	非关联方	1,704,900.00	1 年以内	19.42	51,147.00
厦门市卫生和计划生育委员会	非关联方	1,400,400.00	1 年以内	15.95	42,000.00
泉州市第一医院	非关联方	859,000.00	1 年以内	9.78	25,770.00
深圳市龙图软件有限公司	非关联方	795,986.34	1 年以内	9.07	23,879.59

厦门大学附属第一医院	非关联方	536,900.00	1 年以内	6.12	16,107.00
合计		<u>5,297,186.34</u>		<u>60.34</u>	<u>158,903.59</u>

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,574,070.65	100.00	301,818.55	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	<u>1,574,070.65</u>	<u>100.00</u>	<u>301,818.55</u>	<u>100.00</u>

2、预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
厦门易功成信息技术有限公司	非关联方	589,150.00	37.43	1 年以内	未到结算期
福州新兰晟信息科技有限公司	非关联方	254,725.00	16.18	1 年以内	未到结算期
广东网域科技有限公司	非关联方	33,000.00	2.10	1 年以内	未到结算期
厦门翼讯科技有限公司	非关联方	55,250.00	3.51	1 年以内	未到结算期
太平财产保险有限公司厦门分公司	非关联方	59,000.00	3.75	1 年以内	未到结算期
合计		<u>991,125.00</u>	<u>62.97</u>		

(四) 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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项	785,851.46	100.00	5,234.44	0.67	780,617.02
组合1：按照账龄组合	174,481.46	22.20	5,234.44	0.67	169,247.02
组合2：押金保证金组合	611,370.00	77.80			611,370.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>785,851.46</u>	<u>100.00</u>	<u>5,234.44</u>	<u>0.67</u>	<u>780,617.02</u>

续表

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应收款项	710,914.22	100.00	6,087.96	0.86	704,826.26
组合1：按照账龄组合	23,265.22	3.27	6,087.96	0.86	17,177.26
组合2：押金保证金组合	687,649.00	96.73			687,649.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>710,914.22</u>	<u>100.00</u>	<u>6,087.96</u>	<u>0.86</u>	<u>704,826.26</u>

组合1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	174,481.46	5,234.44	3.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上			100.00
合计	<u>174,481.46</u>	<u>5,234.44</u>	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备 853.52 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

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
厦门市儿童医院	保证金	509,400.00	一年以内	65.26	
厦门万翔招标有限公司	保证金	23,200.00	一年以内	2.97	
厦门市财政信息中心	保证金	31,000.00	一年以内	3.97	
厦门市第五医院	质保金	8,500.00	一年以内	1.09	
福建宏建设工程有限公司泉州分公司	保证金	4,500.00	一年以内	0.58	
合计		<u>576,600.00</u>		<u>73.86</u>	<u>0.00</u>

5、无涉及政府补助的应收款项

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,495,434.02		1,495,434.02
发出商品			
合计	<u>1,495,434.02</u>		<u>1,495,434.02</u>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	563,982.92		563,982.92
发出商品	2,428,987.30		2,428,987.30
合计	<u>2,992,970.22</u>		<u>2,992,970.22</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣企业所得税		
待认证增值税进项税	4707.69	218.45
合计	<u>4707.69</u>	<u>218.45</u>

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑	运输工具	办公设备	合计
----	------	------	------	----

项目	房屋建筑	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,161,309.84	419,314.00	696,618.72	<u>3,277,242.56</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	2,161,309.84	419,314.00	696,618.72	<u>3,277,242.56</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	658,749.06	398,348.27	647,332.99	<u>1,704,430.32</u>
2. 本期增加金额	51,331.08		5,948.02	<u>57,279.10</u>
(1) 计提	51,331.08		5,948.02	<u>57,279.10</u>
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	710,080.14	398,348.27	653,281.01	<u>1,761,709.42</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,451,229.70	20,965.73	43,337.71	<u>1,515,533.14</u>
2. 期初账面价值	1,502,560.78	20,965.73	49,285.73	<u>1,572,812.24</u>

2、未存在所有权受限制的固定资产

(八) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	117,709.40	<u>117,709.40</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	117,709.40	<u>117,709.40</u>

项目	软件使用权	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	59,835.51	<u>59,835.51</u>
2. 本期增加金额	6,866.37	<u>6,866.37</u>
(1) 计提	6,866.37	<u>6,866.37</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	66,701.88	<u>66,701.88</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	51,007.52	<u>51,007.52</u>
2. 期初账面价值	57,873.89	<u>57,873.89</u>

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	340,000.22		21,999.96		318,000.26
合计	<u>340,000.22</u>		<u>21,999.96</u>		<u>318,000.26</u>

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	398,156.24	59,723.45	386,468.96	57,970.34
递延收益				
可弥补亏损			917,202.81	137,580.42
合计	<u>398,156.24</u>	<u>59,723.45</u>	<u>1,303,671.77</u>	<u>195,550.76</u>

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证加抵押借款	4,700,000.00	2,700,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	<u>4,700,000.00</u>	<u>2,700,000.00</u>

短期借款分类的说明：

类别	金额	贷款期限	贷款利率	备注
保证加抵押借款	990,000.00	2017.03.21-2018.03.20	同期贷款基准利率上浮 40%	庄沧涛、黄一瑜提供保证担保加其自有房产抵押
保证加抵押借款	1,710,000.00	2016.12.6-2017.12.6	同期贷款基准利率上浮 40%	庄沧涛、黄一瑜提供保证担保加其自有房产抵押
科技贷	2,000,000.00	2017.06.06-2018.06.05	LPR 利率加 135.5 基点	庄沧涛、黄一瑜提供保证担保
合计	4,700,000.00			

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,875,754.32	2,496,580.13
其他		11,505.00
合计	1,875,754.32	2,508,085.13

2、未存在账龄超过 1 年的重要应付账款

（十三）预收款项

1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,186,334.29	1,356,152.57
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	1,186,334.29	1,356,152.57

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

（十四）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	1,514,677.30	3,342,858.15	4,337,602.15	519,933.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	86,668.76	86,668.76	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	1,514,677.30	3,429,526.91	4,424,270.91	519,933.30

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
----	------	------	------	------

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	1,514,677.30	2,947,258.50	3,942,002.50	519,933.30
二、职工福利费	-	199,890.55	199,890.55	-
三、社会保险费	-	58,924.14	58,924.14	-
其中：医疗保险费		49,665.04	49,665.04	
工伤保险费		1,865.02	1,865.02	
生育保险费		7,394.08	7,394.08	
四、住房公积金	-	128,425.33	128,425.33	-
五、工会经费和职工教育经费	-	8,359.63	8,359.63	-
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
八、其他短期薪酬		-	-	-
合计	<u>1,514,677.30</u>	<u>3,342,858.15</u>	<u>4,337,602.15</u>	<u>519,933.30</u>

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		78,956.38	78,956.38	
2、失业保险费		7,712.38	7,712.38	
3、企业年金缴费				
合计		<u>86,668.76</u>	<u>86,668.76</u>	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,135.15	194,794.86
个人所得税	16,988.87	10,237.87
城市维护建设税	9,723.38	12,544.69
教育费附加	4,167.16	5,376.28
地方教育费附加	2,778.09	3,584.19
合计	<u>38,792.65</u>	<u>226,537.89</u>

(十六) 股本

股东	期初余额		本期增减变动		期末余额	
	金额	比例(%)	本期增加	本期减少	金额	比例(%)
庄沧涛	4,258,500.00	85			4,258,500.00	85
厦门安众鑫投资合伙企业(有限合伙)	751,500.00	15			751,500.00	15
合计	<u>5,010,000.00</u>	<u>100</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,010,000.00</u>	<u>100</u>

（十七）资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,509,798.14			1,509,798.14
其他资本公积				
合计	<u>1,509,798.14</u>			<u>1,509,798.14</u>

（十八）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	31,481.92			31,481.92
任意盈余公积				
合计	<u>31,481.92</u>			<u>31,481.92</u>

（十九）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	283,337.23	53,435.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	283,337.23	53,435.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	687,348.88	255,446.57
减：提取法定盈余公积		25,544.66
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	<u>970,686.11</u>	<u>283,337.23</u>

（二十）营业收入和营业成本**营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,673,759.74	9,502,240.80	5,337,170.78	2,858,358.17
其他业务				
合计	<u>13,673,759.74</u>	<u>9,502,240.80</u>	<u>5,337,170.78</u>	<u>2,858,358.17</u>

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,450.70	2,716.22
教育费附加	10,478.89	1,164.09
地方教育费附加	6,985.90	776.06
合计	<u>41,915.49</u>	<u>4,656.37</u>

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	323,662.90	355,565.00
业务招待费	6,884.00	4,317.60
差旅费	27,254.10	28,544.92
折旧费	6,026.81	3,498.96
广告费		
其他		
合计	363,827.81	391,926.48

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	992,041.78	722,096.51
差旅费	64,585.20	53,188.60
水电物业费	6,991.05	14,510.60
办公费	157,867.31	48,460.00
税金	7,202.20	1,680.65
研发费用	1,437,123.35	1,031,579.76
折旧费	51,252.29	102,259.89
摊销费	28,866.33	27,885.42
中标服务费	25,367.32	8,730.00
汽车费用	25,691.87	34,513.66
通讯费	36,084.80	36,063.47
业务招待费	16,738.00	15,275.60
中介服务费	138,988.08	416,790.92
其他	110,839.51	39,170.51
合计	3,099,639.09	2,552,205.59

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,496.39	62,767.37
减：利息收入	2932.35	814.55
汇兑损益	-	
银行手续费	10,053.20	2,797.80
合计	92,617.24	64,750.62

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,687.28	35,052.45
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	<u>11,687.28</u>	<u>35,052.45</u>

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	259,344.12	251,961.99	259,344.12
其他	2,000.04		2000.04
合计	<u>261,344.16</u>	<u>251,961.99</u>	<u>261,344.16</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
多结构医疗信息服务平台的开发及集成服务项目贴息款		180,000.00	与收益相关
社保补助	9,315.12	3,461.99	与收益相关
软件和信息服务业发展专项资金		68,500.00	与收益相关
劳务协作奖励金	2,500.00		与收益相关
新三板挂牌补贴			与收益相关
贷款保险补助			与收益相关
研发经费补助			与收益相关
技术交易补助	37,529.00		与收益相关
中小企业服务中心专项资金	10,000.00		
创新型企业专项扶持资金	200,000.00		
软件企业认证补助			与收益相关
合计	<u>259,344.12</u>	<u>251,961.99</u>	

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-93,141.47
递延所得税调整	135,827.31	21,742.13
合计	<u>135,827.31</u>	<u>-71,399.34</u>

(二十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,932.35	814.55
收到往来款、保证金	2,224,010.08	1,028,462.92
政府补助	259,344.12	71,961.99
其他营业外收入收现	2000.04	
合计	<u>2,488,286.59</u>	<u>1,101,239.46</u>

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用付现	10,053.20	2,797.80
销售费用付现	34,138.10	32,862.52
管理费用付现	826,763.90	711,143.29
支付往来款、保证金	1,950,882.48	1,327,293.77
合计	<u>2,821,837.68</u>	<u>2,074,097.38</u>

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<u>687,348.88</u>	<u>-246,417.57</u>
加：资产减值准备	11,687.28	35,052.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,279.10	105,758.85
无形资产摊销	6,866.37	5,885.46
长期待摊费用摊销	21,999.96	21,999.96
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）	85,496.39	62,767.37
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）	135,827.31	21,742.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,497,536.20	700,311.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,978,113.45	-1,500,444.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,984,638.33	-686,978.68
其他	332,632.29	3,771.71
经营活动产生的现金流量净额	-2,126,078.00	-1,476,551.15
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	1,334,159.47	1,372,972.23
减：现金的期初余额	1,545,733.86	1,922,290.75
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	-211,574.39	-549,318.52

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	1,334,159.47	1,545,733.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,334,159.47	1,545,733.86
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		
三、期末现金及现金等价物余额	1,334,159.47	1,545,733.86
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		

（三十）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	259,344.12	
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		

项目	金额	说明
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	2,000.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-39,201.62	
少数股东权益影响额		
合计	<u>222,142.54</u>	

(三十一) 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	9.58	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.09	0.09

厦门安盟网络股份有限公司

二〇一七年八月二十一日