



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

2018

公司半年度大事记

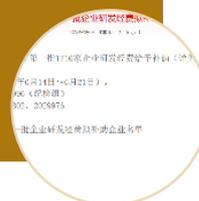
- 2018年03月30日，我司入选厦门市金融工作办公室和厦门市企业上市工作领导小组办公室确定的2018年市重点上市后备企业。

入选2018年市重点上市后备企业名单（43）



- 2018年06月14日，我司获得厦门市科学技术局第一批企业研发经费补助企业的确认。

取得研发经费补助



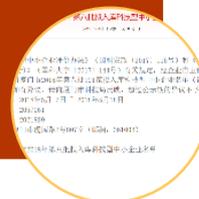
- 取得由新华三集团颁发的渠道认证证书（认证代理商）。有效期至2018年12月31日止。

取得新华三2018年度认证代理商资质证书



- 2018年05月04日，我司入库厦门市科学技术局的第八批科技型中小企业名单。

入库科技型中小企业名单



目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、安盟网络、公司	指	厦门安盟网络股份有限公司
安众鑫投资	指	厦门安众鑫投资合伙企业(有限合伙), 公司设立的员工持股平台
股东大会	指	厦门安盟网络股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门安盟网络股份有限公司董事会
监事会	指	厦门安盟网络股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《厦门安盟网络股份有限公司公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、锦天城律师事务所	指	上海锦天城(厦门)律师事务所
报告期、本报告期	指	2018年01月01日-2018年06月30日
上年同期	指	2017年01月01日-2017年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入情况造成。

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。

公司负责人庄沧涛、主管会计工作负责人康丽娇及会计机构负责人（会计主管人员）康丽娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、 基本信息

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
办公地址	厦门市软件园二期望海路 25 号 502 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄志贤
是否通过董秘资格考试	是
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
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 30 日
挂牌时间	2016 年 7 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-应用软件开发(I6513)
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	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	5,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄沧涛
实际控制人及其一致行动人	庄沧涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91350200751638398A	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	厦门市软件园二期望海路 25 号 502 单元	否
注册资本（元）	5,010,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,946,921.55	13,673,759.74	-34.57%
毛利率	44.79%	30.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	189,929.46	687,348.88	-72.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-294,937.09	465,206.34	-163.40%
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）	3.09%	9.58%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-4.80%	6.48%	-
基本每股收益	0.04	0.14	-71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,110,731.43	13,867,928.59	-12.67%
负债总计	5,874,103.36	7,821,229.98	-24.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,236,628.07	6,046,698.61	3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.21	2.48%
资产负债率（母公司）	48.50%	56.40%	-
资产负债率（合并）	48.50%	56.40%	-
流动比率	1.62	1.43	-
利息保障倍数	2.38	10.63	-

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	1,186,808.65	-2,126,078.00	155.82%
应收账款周转率	1.19	1.72	-
存货周转率	5.44	4.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.67%	4.64%	-

营业收入增长率	-34.57%	156.20%	-
净利润增长率	-72.37%	378.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,010,000	5,010,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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；创新型企业认定，医疗器械经营许可证；ISO9001、ISO20000、ISO27001 体系认证；软件企业认定证书；41 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公立医院、县级公立医院、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。

报告期内，公司的商业模式较上年度末未发生变化，报告期末至本披露日公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

（1）公司实现营业收入 8,946,921.55 元，较上年同期减少 4,726,838.19 元；营业成本 4,939,710.62 元，较上年同期减少 4,562,530.18 元；主要原因系：①上年同期收入系统集成及销售订单增加，导致该业务收入的快速增加，系统集成及销售收入占比 72.77%；本报告期系统集成及销售收入占比恢复以前年度的正常水平，占比 37.45%。②上年同期因系统集成及销售收入增加，对应成本相应大幅增加。

（2）经营活动产生的现金流量净额 1,186,808.65 元，较上年同期增加 3,312,886.65 元；主要原因系：本报告期应收款收回较上年同期减少 5,094,795.03 元，同时应付款支付较上年同期减少 8,473,623.20 元，导致经营活动产生的现金流量净额增加 3,378,828.17 元。

截至 2018 年 06 月 30 日：

（1）公司总资产 12,110,731.43 元，较上年期末减少 1,757,197.16 元。主要原因系：①本报告

期内偿还银行借款 2,000,000.00 元，导致本报告期末货币资金较上年期末减少；②存货较上年期末减少 976,776.43 元都是属于发出商品，存货的减少不会影响公司的正常销售。

(2) 应收票据及应收账款较上年期末增加 84,877.06 元，增长了 1.18%，主要原因系：本报告期内，应收账款变动不大。我司严格执行制定的《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。政策有效期末说明，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有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97.01%来自福建省，客户集中于福建省内，公司业务的发展对福建省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 2.99%，主要涉及的省市有浙江省、湖北省、北京市、深圳市、广西省；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 12,110,731.43 元，营业收入为 8,946,921.55 元，净利润为 189,929.46 元，经营活动产生的现金流量净额为 1,186,808.65 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 367,734 股股份，占公司股份总数的 7.34%，合计持有公司 4,626,234 股股份，占公司股份总数的 92.34%，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。

本报告期内，公司实现营业收入 8,946,921.55 元。

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

报告期内，公司主营业务收入以软件开发与系统集成服务为主，技术咨询服务收入占比较低，而鉴于软件开发及系统集成业务的性质，客户对公司的产品需求具有较强的一次性，这也导致公司本报告期相比上年同期前五大客户中仅厦门市儿童医院属于老客户，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。

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 13.30%，前五大客户占比总和 49.69%，公司经营业绩不存在对单一或少数几个客户存在重大依赖的情形，前五大客户仅深圳市龙图软件有限公司未改变，其余四大客户均有变化，主要原因为公司提供软件开发和系统集成业务后，一般负责该客户的技术咨询和维护业务，对应收入金额相应下降。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。

综上所述，本报告期内，不存在主要客户构成变动频繁的风险。

四、 企业社会责任

- 1、公司诚信经营、依法履行纳税义务，积极缴纳残疾人保障金，认真做好每一项对社会发展有益的工作。
- 2、公司积极关心慰问和帮助员工及家属，形成了同舟共济的互助氛围，树立了良好的企业文化。

3、公司未来还将积极履行社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
庄沧涛及配偶黄一瑜	流动资金贷款保证	4,000,000.00	是	2018年4月23日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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流动资金贷款提供保证，且保证免于支付担保费用，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。

流动资金贷款保证已由第一届董事会第十次会议、2017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。

(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、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,315,125	26.25%	250,500	1,565,625	31.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,064,625	21.25%		1,064,625	21.25%	
	董事、监事、高管	1,064,625	21.25%		1,064,625	21.25%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	3,694,875	73.75%	-250,500	3,444,375	68.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,193,875	63.75%		3,193,875	63.75%	
	董事、监事、高管	3,193,875	63.75%		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五名或持股 10%及以上股东情况

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%	250,500	501,000
合计		5,010,000	0	5,010,000	100.00%	3,444,375	1,565,625

前五名或持股 10%及以上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。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

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。

本报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄沧涛	董事长、总经理	男	1971-06-21	硕士	2015.12 至 2018.12	是
黄志贤	董事、董事会秘书	男	1982-10-13	中专	2015.12 至 2018.12	是
林巍	董事、副总经理	男	1980-01-21	本科	2015.12 至 2018.12	是
康丽娇	董事、财务总监	女	1987-12-26	大专	2015.12 至 2018.12	是
吴长域	董事	男	1985-01-12	本科	2015.12 至 2018.12	是
蒋雄强	监事主席	男	1980-8-10	大专	2015.12 至 2018.12	是
林土笔	监事	男	1983-01-26	大专	2015.12 至 2018.12	是
何赞	职工代表监事	女	1989-01-24	大专	2015.12 至 2018.12	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关系及与控股股东、实际控制人间亦不存在关联关系。

(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	0	4,258,500	85.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	69	73
销售人员	12	4
行政管理人员	10	11
财务人员	2	2
员工总计	93	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	53	50
专科	37	35
专科以下	2	2
员工总计	93	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：本报告期内，员工人数未发生大变化，董事会、监事会、高级管理人员及核心员工未发生变化。
- 2、人才引进与招聘：根据公司战略发展目标及公司迅速发展需要，本报告期内公司进一步完善了公司组织架构，引进拥有丰富行业经验与先进管理理念的员工。在人员招聘方面，公司根据人员规划需求，广泛开拓招聘渠道，包括通过专业人才市场、网络招聘、大专院校校园招聘等渠道招聘、选拔合适人才。与各高校及科研院所建立长期的合作关系，签订协议，作为企业的人才培训基地。
- 3、培训计划：公司本着增强员工个人综合能力，不断提高员工知识水平及基本技能，强化核心能力，增强团队协作能力，从而提高个人绩效和部门绩效的目的。根据人员结构、知识结构和公司发展要求，制定了分层次、分专业的培训计划，包括新员工入职培训、企业文化培训、态度技能培训、安全保密培训等系列的全方位培训课程和文化活动，一方面帮助员工提高人文修养，树立正确观念，总结人生经验；一方面提高工作效率，适应公司发展需要，进一步增加公司创新活动，加快自我发展。
- 4、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范、激励的理念制定了薪酬及绩效考核制度，员工薪酬包括固

定工资、绩效工资及与岗位有关的津贴。固定工资依照岗位评估情况分级确定，绩效工资依照每月绩效考核情况确定；其次，根据公司薪酬政策的规定，公司根据经营目标实现的情况及员工年终绩效考核情况为员工调薪，便于吸引优秀人才及激励现有人才。

5、本报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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）	621,704.69	1,578,273.61
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	7,291,812.80	7,206,935.74
预付款项	五、（三）	429,314.82	236,337.39
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	757,919.24	756,050.00
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	419,452.04	1,396,228.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)		15,697.88
流动资产合计		9,520,203.59	11,189,523.09
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)	1,405,866.69	1,460,699.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)	40,217.51	46,102.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	274,000.34	296,000.30
递延所得税资产	五、(十)	870,443.30	875,602.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,590,527.84	2,678,405.50
资产总计		12,110,731.43	13,867,928.59
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	2,700,000.00	4,700,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、(十二)	2,042,073.00	1,037,734.00
预收款项	五、(十三)	398,725.00	842,094.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	610,656.90	1,188,933.30
应交税费	五、(十五)	114,708.55	40,608.70
其他应付款	五、(十六)	7,939.91	11,859.73
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,874,103.36	7,821,229.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		5,874,103.36	7,821,229.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	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、（十八）	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、（十九）	31,481.92	31,481.92
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-314,651.99	-504,581.45
归属于母公司所有者权益合计		6,236,628.07	6,046,698.61
少数股东权益			
所有者权益合计		6,236,628.07	6,046,698.61
负债和所有者权益总计		12,110,731.43	13,867,928.59

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		8,946,921.55	13,673,759.74

其中：营业收入	五、(二十一)	8,946,921.55	13,673,759.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,322,264.31	13,111,927.71
其中：营业成本	五、(二十一)	4,939,710.62	9,502,240.80
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、(二十二)	33,894.47	41,915.49
销售费用	五、(二十三)	507,300.82	363,827.81
管理费用	五、(二十四)	1,986,163.90	1,662,515.74
研发费用	五、(二十五)	1,746,210.44	1,437,123.35
财务费用	五、(二十六)	143,377.57	92,617.24
资产减值损失	五、(二十七)	-34,393.51	11,687.28
加：其他收益	五、(二十八)	570,430.68	259,344.12
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,087.92	821,176.15
加：营业外收入	五、(二十九)	0.56	2,000.04
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,088.48	823,176.19
减：所得税费用	五、(三十)	5,159.02	135,827.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,929.46	687,348.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		189,929.46	687,348.88
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		189,929.46	687,348.88

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		189,929.46	687,348.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		189,929.46	687,348.88
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		0.04	0.14
（二）稀释每股收益		0.04	0.14

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		9,103,615.00	14,198,410.03
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,196,637.44	2,488,286.59
经营活动现金流入小计		10,300,252.44	16,686,696.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,796,464.09	11,270,087.29
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		3,707,086.14	4,141,893.05
支付的各项税费		115,360.01	578,956.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	2,494,533.55	2,821,837.68
经营活动现金流出小计		9,113,443.79	18,812,774.62
经营活动产生的现金流量净额		1,186,808.65	-2,126,078.00
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		990,000.00	2,990,000.00

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		990,000.00	2,990,000.00
偿还债务支付的现金		2,990,000.00	990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,377.57	85,496.39
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		3,133,377.57	1,075,496.39
筹资活动产生的现金流量净额		-2,143,377.57	1,914,503.61
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		-956,568.92	-211,574.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,255,096.78	1,545,733.86
六、期末现金及现金等价物余额		298,527.86	1,334,159.47

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

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

厦门安盟网络股份有限公司

2018半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

厦门安盟网络股份有限公司（以下简称：安盟或本公司、公司）

注册地址：厦门市软件园二期望海路 25 号 502 单元；

公司类型：其他股份有限公司（非上市）；

法定代表人：庄沧涛。

公司前身为厦门安盟网络信息有限公司，于 2004 年 03 月 30 日，是由庄沧涛等股东出资组建的公司，并经厦门市工商行政管理局批准设立，本公司统一社会信用代码为：91350200751638398A。公司注册资本 501 万元。

(二) 经营范围

公司经营范围：第二类医疗器械零售；其他未列明建筑安装业；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；通信设备零售；信息系统集成服务；计算机、软件及辅助设备零售；第三类医疗器械零售；软件开发；信息技术咨询服务；其他电子产品零售。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质：公司主要从事医疗软件的开发及软件技术服务，计算机系统集成服务。

公司主要经营活动有：软件开发、技术服务、系统集成。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 27 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》及 42 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”），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）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。

（五）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。

（六）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
-----------	-----------------------------

（七）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。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：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带来经济利益，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。

（九）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）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。

(十一) 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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

(十五) 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。

（十六）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。

(十七) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回的,公司在需要退回的当期进行会计处理,即对存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益,或属于其他情况的,直接计入当期损益。

(十八) 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。

（十九）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）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。

（二十一）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

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。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司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%
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	298,527.86	1,255,096.78
其他货币资金	323,172.83	323,176.83
合计	621,704.69	1,578,273.61

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	323,176.83	323,176.83
合计	323,176.83	323,176.83

截至期末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余为 323,176.83 元。

(二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收账款	7,291,812.80	7,206,935.74
应收票据	0	0
合计	7,291,812.80	7,206,935.74

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,552,504.03	100.00	260,691.23	3.45	7,291,812.80
组合1：按照账龄组合	7,552,504.03	100.00	260,691.23	3.45	7,291,812.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,552,504.03	100.00	260,691.23	3.45	7,291,812.80

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(%)	
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	7,504,146.13	100.00	297,210.39	3.96	7,206,935.74
组合1：按照账龄组合	7,504,146.13	100.00	297,210.39	3.96	7,206,935.74
合计					

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,504,146.13	100.00	297,210.39	3.96	7,206,935.74

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	7,125,703.25	213,771.10	3.00
1-2年	405,600.52	40,560.05	10.00
2-3年	21,200.26	6,360.08	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	7,552,504.03	260,691.23	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备 36,519.16 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 3,142,023.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 94,260.71 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
明溪县总医院	非关联方	1,078,000.00	一年以内	14.27	32340.00
深圳市龙图软件有限公司	非关联方	900,273.50	一年以内	11.92	27008.21
厦门市第三医院	非关联方	438,250.00	一年以内	5.80	13147.50
鄂州科宏眼科医院有限公司	非关联方	380,000.00	一年以内	5.03	11400.00
厦门大学附属第一医院	非关联方	345,500.00	一年以内	4.57	10365.00
合计		3,142,023.50		41.60	94,260.71

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	429,314.82	100.00	186,332.39	78.84
1-2年			50,005.00	21.16
2-3年				
3年以上				
合计	429,314.82	100.00	236,337.39	100.00

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
深圳市优视达电子有限公司	非关联方	118,350.00	27.57	1年内	未到结算期
中国电子技术标准化研究院	非关联方	32,000.00	7.45	1年内	未到结算期
广州科密智能科技有限公司	非关联方	26,450.00	6.16	1年内	未到结算期
厦门瑞朋信息科技有限公司	非关联方	29,300.00	6.82	1年内	未到结算期
广州荣联信息科技有限公司	非关联方	16,200.00	3.77	1年内	未到结算期
合计		222,300.00	51.78		

(四) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
其他应收款	757,919.24	756,050.00
应收利息	0	0
应收股利	0	0
合计	757,919.24	756,050.00

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	767,044.89	100.00	9,125.65	1.19	757,919.24
组合1：按照账龄组合	77,854.89	10.15	9,125.65	11.72	68,729.24
组合2：押金保证金组合	689,190.00	89.85			689,490.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	767,044.89	100.00	9,125.65	1.19	757,919.24

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其他应收款项	763,050.00	100.00	7,000.00	0.92	756,050.00
组合1：按照账龄组合	7,000.00	0.92	7,000.00	100.00	
组合2：押金保证金组合	756,050.00	99.08			756,050.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	763,050.00	100.00	7,000.00	0.92	756,050.00

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	70,854.89	2,125.65	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	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	77,854.89	9,125.65	

1、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 2,125.65 元,本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

2、本报告期无实际核销的其他应收款情况

3、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	393,900.00	1-2 年	51.35	
厦门信息集团融资担保有限责任公司	保证金	120,000.00	1 年以内	15.64	
厦门万翔招标有限公司	保证金	47,200.00	1 年以内	6.15	
厦门信息集团有限公司	押金	24,000.00	1 年以内	3.13	
福建省同安第一中学	保证金	34,820.00	1 年以内	4.54	
合计		619,920.00		80.81	

4、无涉及政府补助的应收款项

5、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6、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			
发出商品	419,452.04		419,452.04
合计	419,452.04		419,452.04

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
发出商品	1,396,228.47		1,396,228.47
合计	1,396,228.47		1,396,228.47

(六) 其他流动资产

种类	期末余额	年初余额
待认证增值税进项额		4,707.69
租金		10,990.19
合计		15,697.88

(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
一、账面原值：				
1.期初余额	2,161,309.84	419,314.00	696,618.72	3,277,242.56
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	3,277,242.56
二、累计折旧				
1.期初余额	761,411.22	398,348.27	656,783.16	1,816,542.65
2.本期增加金额				
(1) 计提	51,331.08		3,502.14	54,833.22
(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	812,742.30	398,348.27	660,285.30	1,871,375.87
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	1,348,567.54	20,965.73	36,333.42	1,405,866.69
2. 期初账面价值	1,399,898.62	20,965.73	39,835.56	1,460,699.91

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	117,709.40
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		

项目	软件使用权	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	117,709.40	117,709.40
二、累计摊销		
1. 期初余额	71,606.43	71,606.43
2.本期增加金额	5,885.46	5,885.46
(1) 计提	5,885.46	5,885.46
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	77,491.89	77,491.89
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	40,217.51	40,217.51
2. 期初账面价值	46,102.97	46,102.97

(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	296,000.30		21,999.96		274,000.34
合计	296,000.30		21,999.96		274,000.34

(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	269,816.88	40,472.54	304,210.39	45,631.56
可弥补亏损	5,533,138.37	829,970.76	5,533,138.37	829,970.76
合计	5,802,955.25	870,443.30	5,837,348.76	875,602.32

(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	2,700,000.00	2,700,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
信用借款		
合计	2,700,000.00	4,700,000.00

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	2018.03.20-2019.03.20	6.09%	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	2017.11.28-2018.11.28	6.09%	庄沧涛、黄一瑜提供保证担保加其自有房产抵押
合计	2,700,000.00			

(十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	0	0
应付账款	2,042,073.00	1,037,734.00
合计	2,042,073.00	1,037,734.00

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,947,028.00	1,022,851.97
其他	95,045.00	14,882.03
合计	2,042,073.00	1,037,734.00

2、未存在账龄超过 1 年的重要应付账款

(十三) 预收款项

预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
商品和服务款	398,725.00	842,094.25
合计	398,725.00	842,094.25

无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十四) 应付职工薪酬

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	1,188,933.30	4,016,243.73	4,594,520.13	610,656.90
二、离职后福利-设定提存计划		118,259.06	118,259.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,188,933.30	4,134,502.79	4,712,779.19	610,656.90

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,188,933.30	3,611,940.45	4,190,216.85	610,656.90
二、职工福利费		90,763.32	90,763.32	
三、社会保险费		77,407.19	77,407.19	
其中：医疗保险费		65,243.74	65,243.74	
工伤保险费		2,450.03	2,450.03	
生育保险费		9,713.42	9,713.42	
四、住房公积金		223,080.00	223,080.00	
五、工会经费和职工教育经费		13,052.77	13,052.77	
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	1,188,933.30	4,016,243.73	4,594,520.13	610,656.90

1、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		108,126.18	108,126.18	
2、失业保险费		10,132.88	10,132.88	
3、企业年金缴费				
合计		118,259.06	118,259.06	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	91,789.97	17,821.45
个人所得税	22,918.58	20,676.66
城市维护建设税		1,231.18
教育费附加		527.65
地方教育费附加		351.76
合计	114,708.55	40,608.70

(十六) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,939.91	11,859.73
应付利息	0	0
应付股利	0	0
合计	7,939.91	11,859.73

2、其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
费用款	7,939.91	11,859.73
合计	7,939.91	11,859.73

(十七) 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	5,010,000.00	100	0.00	0.00	5,010,000.00	100

(十八) 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	1,509,798.14			1,509,798.14

(十九) 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	31,481.92			31,481.92

(二十) 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	-504,581.45	283,337.23
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	-504,581.45	283,337.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,929.46	-787,918.68
减：提取法定盈余公积		
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	-314,651.99	-504,581.45

（二十一）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	8,946,921.55	4,939,710.62	13,673,759.74	9,502,240.80
其他业务				
合计	8,946,921.55	4,939,710.62	13,673,759.74	9,502,240.80

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,922.44	24,450.70
教育费附加	2,230.84	10,478.89
地方教育费附加	1,487.23	6,985.90
房产税	18,830.41	
土地使用税	2,266.15	
印花税	3,157.40	
合计	33,894.47	41,915.49

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	369,319.00	323,662.90
业务招待费	73,397.00	6,884.00
差旅费	64,584.82	27,254.10
折旧费		6,026.81
租赁费		
合计	507,300.82	363,827.81

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,003,121.99	992,041.78
差旅费	146,121.94	64,585.20
水电物业费	30,077.82	6,991.05
办公费	136,892.17	157,867.31
税金	0	7,202.20
折旧费	54,833.22	51,252.29
摊销费	27,885.42	28,866.33
中标服务费	46,039.63	25,367.32
汽车费用	33,468.26	25,691.87
通讯费	38,780.89	36,084.80
业务招待费	84,241.23	16,738.00
中介服务费	143,207.54	138,988.08
其他	241,493.79	110,839.51
合计	1,986,163.90	1,662,515.74

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资成本	1,746,210.44	1,437,123.35
合计	1,746,210.44	1,437,123.35

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,483.28	85,496.39
减：利息收入	1,110.31	2,932.35
银行手续费	3,004.60	10,053.20
合计	143,377.57	92,617.24

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-34,393.51	11,687.28
合计	-34,393.51	11,687.28

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	8,185.68	9,315.12	与收益相关
增产增速奖励	232,700.00		与收益相关
劳务协作奖励	4,000.00	2,500.00	与收益相关
技术交易补贴	45,745.00	37,529.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发经费补助计划	279,800.00		与收益相关
中小企业服务中心专项资金		10,000.00	与收益相关
创新型企业专项扶持资金		200,000.00	与收益相关
合计	570,430.68	259,344.12	

(二十九) 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
流动资产债务重组利得			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	0.56	2,000.04	0.56
合计	0.56	2,000.04	0.56

(三十) 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		
递延所得税调整	5,159.02	135,827.31
合计	5,159.02	135,827.31

项目	本期发生额
利润总额	189,929.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,489.42
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	12,560.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-35,890.90
所得税费用	5,159.02

(三十一) 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	1,110.31	2,932.35

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款、保证金	625,096.45	2,224,010.08
政府补助	570,430.68	259,344.12
其他营业外收入收现	0.56	2000.04
合计	1,196,637.44	2,488,286.59

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	3,004.60	10,053.20
销售费用付现	137,981.82	34,138.10
管理费用付现	1,406,087.61	826,763.90
支付往来款、保证金	947,459.52	1,950,882.48
合计	2,494,533.55	2,821,837.68

(三十二) 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	189,929.46	687,348.88
加：资产减值准备	-34393.51	11,687.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,833.22	57,279.10
无形资产摊销	5,885.46	6,866.37
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）	143,377.57	85,496.39
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）	5,159.02	135,827.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	976,776.43	1,497,536.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-229,632.34	-2,978,113.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,873.38	-1,984,638.33
其他		332,632.29
经营活动产生的现金流量净额	1,186,808.65	-2,126,078.00
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	298,527.86	1,334,159.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	1,255,096.78	1,545,733.86
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	-956,568.92	-211,574.39

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	298,527.86	1,255,096.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	298,527.86	1,255,096.78
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	298,527.86	1,255,096.78
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		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	323,176.83	323,176.83	见本附注五、(一)
合计	323,176.83	323,176.83	

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
庄沧涛				92.34	92.34

(二) 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
厦门安众鑫投资合伙企业(有限合伙)	主要股东
厦门市广哈通信产品有限公司	实际控制人内兄黄曦阳持股 51%
厦门九鼎药房有限公司	实际控制人兄长庄沧桑持股 67%
厦门尚网科技有限公司	实际控制人内兄黄曦阳持股 90%
林巍	董事
黄志贤	董事
康丽娇	董事
吴长域	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蒋雄强	监事
林土笔	监事
何赞	监事

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- (1) 未存在关联方采购商品/接受劳务情况
(2) 未存在关联方出售商品/提供劳务情况表

2、关联担保情况

- (1) 本公司未提供关联方担保
(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄沧涛、黄一瑜	2,700,000.00	2016.04.25	2023.04.25	否
庄沧涛、黄一瑜	2,000,000.00	2017.06.06	2018.06.05	是

(四) 未存在关联方应收应付款项

七、承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 27 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 8 月 27 日，本公司未存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 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）	570,430.68	
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	0.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	85,564.69	
少数股东权益影响额		
合计	484,866.55	

(二) 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	3.09	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.80	-0.06	-0.06

十一、 异动数据分析（分析变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额比 10%以上的项目）

(一) 利润表项目

报表项目	本期金额	占利润总额比重	上期发生额	变动幅度	备注
营业收入	8,946,921.55	4586.08%	13,673,759.74	-34.57%	(1)
营业成本	4,939,710.62	2532.04%	9,502,240.80	-48.02%	(2)

报表项目	本期金额	占利润总额 比重	上期发生额	变动幅度	备注
税金及附加	33,894.47	17.37%	41,915.49	-19.14%	(3)
销售费用	507,300.82	260.04%	363,827.81	39.43%	(4)
管理费用	1,986,163.90	1018.08%	1,662,515.74	19.47%	(5)
研发费用	1,746,210.44	895.09%	1,437,123.35	21.51%	(6)
财务费用	143,377.57	73.49%	92,617.24	54.81%	(7)
资产减值损失	-34,393.51	-17.63%	11,687.28	-394.28%	(8)
其他收益	570,430.68	292.40%	259,344.12	119.95%	(9)
利润总额	195,088.48	100.00%	823,176.19	-76.30%	(10)
所得税费用	5,159.02	2.64%	135,827.31	-96.20%	(11)
净利润	189,929.46	97.36%	687,348.88	-72.37%	(12)

(1)、(2) 公司实现营业收入 8,946,921.55 元，较上年同期减少 4,726,838.19 元；营业成本 4,939,710.62 元，较上年同期减少 4,562,530.18 元；主要原因系：①上年同期收入系统集成及销售订单增加，导致该业务收入的快速增加，系统集成及销售收入占比 72.77%；本报告期系统集成及销售收入占比恢复以前年度的正常水平，占比 37.45%。②上年同期因系统集成及销售收入增加，对应成本相应大幅增加。

(3) 税金及附加较上年同期减少 8021.02 元，下降 19.14%。主要原因系：本报告期销项税额较上年同期减少，导致本报告期内公司实际缴纳的增值税较上年同期有所减少。相应的，公司报告期内需缴纳的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等也有所减少。

(4) 销售费用较上年同期增长 39.43%，主要原因系：公司本年度在新增业务多为外地业务，业务人员的差旅费、招待费等增加较多。故本报告期销售费用相应增加。

(5) 管理费用较上年同期增长 19.47%，主要原因系：本报告期内公司本年度在新增业务多为外地业务，故本报告期的员工差旅费、业务招待费等增加较多。故本报告期管理费用相应增加。

(6) 研发费用较上年同期增长 21.51%，主要原因系：本报告期内经济压力较大，为更好地应对市场竞争，公司加强对于新产品的研发，投入更多的研发费用。故本报告期研发费用增加。

(7) 财务费用较上年同期增长 54.81%，主要原因系：本报告期内公司的短期借款期初金额 4,700,000.00 元，06 月偿还 2,000,000.00 元，利息支出 143,377.57 元。上年同期公司借款金额期末余额 4,700,000.00 元，其中 06 月新增 2,000,000.00 元，利息支出 92,617.24 元。故本报告期财务费用较上年同期增加。

(8) 资产减值损失较上年同期下降 394.28%，主要原因系：本报告期内，公司达到结算期的客户均按时结清款项，公司转回了部分减值损失，且本期计提应收账款的坏账准备金额也相应减少所致。

(9) 其他收益较上年同期增加 311,086.56 元，增长 119.95%，主要原因系：本报告期内，新增两项政府补贴，分别是思明区关于增产增速奖励 232,700.00 元，厦门市科学技术局关于研发费用补助 279,200.00 元，减少一项政府补助，厦门市科学技术局关于创新型企业专项扶持资金 200,000.00 元。

(10) 利润总额较上年同期减少 628,087.71 元，下降 76.30%，主要原因系：本报告期内，

公司的期间费用较上年同期增加，其中研发费用比上年同期增加 309,087.09 元，管理费用较上年同期增加 323,648.16 元。故本报告期利润总额下降。

(11) 所得税费用较去年同期减少 130,668.29 元，下降 96.20%，主要原因系：本报告期内公司利润总额的下降带来了所得税费用的减少

(12) 净利润较上年同期减少 497,419.42 元，下降 72.37%，主要原因系：本报告期内，公司的期间费用较上年同期增加，其中研发费用比上年同期增加 309,087.09 元，管理费用较上年同期增加 323,648.16 元。故本报告期净利润下降。

(二) 资产负债表项目

报表项目	本期金额	占资产总额比重	上期发生额	变动幅度	备注
货币资金	621,704.69	5.13%	1,578,273.61	-60.61%	(1)
应收票据及应收账款	7,291,812.80	60.21%	7,206,935.74	1.18%	(2)
存货	419,452.04	3.46%	1,396,228.47	-69.96%	(3)
其他流动资产	0.00	0.00%	15,697.88	-100.00%	(4)
固定资产	1,405,866.69	11.61%	1,460,699.91	-3.75%	(5)
无形资产	40,217.51	0.33%	46,102.97	-12.77%	(6)
短期借款	2,700,000.00	22.29%	4,700,000.00	-42.55%	(7)
应付票据及应付账款	2,042,073.00	16.86%	1,037,734.00	96.78%	(8)
预收款项	398,725.00	3.29%	842,094.25	-52.65%	(9)
应付职工薪酬	610,656.90	5.04%	1,188,933.30	-48.64%	(10)
未分配利润	-314,651.99	-2.60%	-504,581.45	37.64%	(11)

(1) 货币资金较上年期末减少 956,568.92 元，下降 60.61%，主要原因系：本报告期内，公司利用自有资金偿还银行借款 2,000,000.00 元，故本报告期末货币资金较上年同期减少。

(2) 应收票据及应收账款较上年期末增加 84,877.06 元，增长了 1.18%，主要原因系：本报告期内，应收账款变动不大。我司严格执行制定的《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。

(3) 存货较上年期末减少 976,776.43 元，下降 69.96%，主要原因系：上年期末存在较多已发出商品，项目于本报告期验收完成。故存货较上年期末减少。

(4) 其他流动资产较上年期末下降 100%，主要原因系：上年期末存在待认证进项本期已做认证，上年期末未摊销的房租费用本期已做摊销。

(5) 固定资产较上年期末下降 3.75%，主要原因系：本报告期，公司无新增固定资产，减少金额为每月折旧产生的金额。

(6) 无形资产较上年同期下降 12.77%，主要原因系：本报告期，公司无新增无形资产，减少金额为每月摊销产生的金额。

(7) 短期借款较上年期末下降 42.55%，主要原因系：公司于本报告期 06 月偿还银行借款 2,000,000.00 元。故短期借款较上年期末下降。

(8) 应付票据及应付账款较上年期末增加 1,004,339.00 元，增长 96.78%，主要原因系：本

报告期新增多家未到结算期的应付款项，其中福州焊达信息技术有限公司 446,775.00，厦门瑞朋信科技有限公司 586,000.00 元。故应付账款增加。

(9) 预收款项较上年期末减少 443,369.25 元，下降 52.65%，主要原因系：上年期末存在厦门市第三医院未结算项目 381,224.81 元，于本报告期已验收完成。

(10) 应付职工薪酬较上年期末减少 578,276.40 元，下降 48.64%，主要原因系：上年计提的年终奖于本报告期发放给员工。

(11) 未分配利润较上年期末增加 189,929.46，增长 37.64%，主要原因系：本报告期产生的净利润 189,929.46 元，故未分配利润增加。

厦门安盟网络股份有限公司

二〇一八年八月二十七日