



冠新软件

NEEQ : 834376

冠新软件股份有限公司

Greatsoft Co.,Ltd



年度报告

—2017—

公司年度大事记

➤ 上市辅导

2017年8月31日公司与华西证券股份有限公司签署《冠新软件股份有限公司与华西证券股份有限公司泸州分公司关于冠新软件股份有限公司首次公开发行股票并上市之辅导协议》，同时向中国证券监督管理委员会新疆监管局（以下简称“新疆证监局”）报送了上市辅导备案材料。2017年9月11日公司收到新疆证监局签发的《冠新软件股份有限公司辅导备案登记确认书》（新证监局函[2017]199号），辅导期自2017年9月11日开始计算。公司此前接受海通证券股份有限公司的上市辅导已经终止。

➤ 现金分红

公司于2017年6月15日完成2016年年度权益分派，方案为：以公司现有总股本64,950,000股为基数，向全体股东每10股派1.54元人民币现金。

➤ 股票交易方式变更

2017年7月24日公司根据股转系统出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函[2017]4575号），公司股票将自2017年7月26日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

➤ 获评国家首批“智慧健康养老示范企业”

2017年12月28日，由工业和信息化部、民政部和国家卫生计生委三部委联合主办，“智慧养老·健康中国”为主题的智慧健康养老产业发展大会在北京人民大会堂隆重召开，公司被评为全国首批“智慧健康养老示范企业”。公司积极探索可复制、可推广的智慧健康养老发展模式，发展利用物联网、云计算、大数据、智能硬件等新一代信息技术产品。

➤ 冠新软件通过 IHE 功能角色测试

“2017第九届中国医学影像信息技术大会”在上海召开，会上 IHE 中国对通过 2017 年度功能角色测试的企业颁发了证书。冠新软件作为首次参加测试的企业，顺利通过了第一个角色测试——患者基本信息提供者。



➤ 冠新软件家庭医生签约服务项目成为中国移动 2017 百家标杆案例

冠新软件的家庭医生签约服务管理系统成为中国移动 2017 年百家标杆案例，依次在湖南、陕西、江苏等 3 个省市多个地区展开巡讲。家庭医生签约服务管理系统是淮北市政府唯一的官方便民医疗服务系统，由中国移动和冠新软件为该市量身打造。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	25
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及利润分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节 行业信息.....	35
第十节 公司治理及内部控制	36
第十一节 财务报告	40
备查文件目录.....	120

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、冠新软件	指	冠新软件股份有限公司
报告期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	冠新软件股份有限公司股东大会
董事会	指	冠新软件股份有限公司董事会
监事会	指	冠新软件股份有限公司监事会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
《公司章程》、《章程》	指	《冠新软件股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IPO	指	首次公开发行
内蒙古信科行	指	内蒙古信科行智能卡有限公司
内蒙古冠新	指	内蒙古冠新软件科技有限公司, 系原内蒙古信科行更名
新疆佳持	指	新疆佳持资产管理有限合伙企业
喀什众持	指	喀什市众持股权投资管理有限合伙企业
华盖资本	指	华盖资本有限责任公司
华盖回家	指	华盖回家创业投资合伙企业(有限合伙)

第一节 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。

公司负责人洪继群、主管会计工作负责人罗虹霞及会计机构负责人(会计主管人员)李憬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>随着我国新型医疗卫生体制改革的推进,医疗卫生信息化领域加速发展,带来更大的市场机会。该领域不存在很高的门槛和严格的市场准入,基本处于开放、高度竞争状态。</p> <p>因此,公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。国内外软件行业巨头纷纷涉足国内医疗卫生信息化领域,尤其在区域性公共卫生信息系统具有较强的竞争力。国内医疗卫生领域大型项目的招标,对参加投标的软件商的企业规模、资质、综合实力等要求较高,而一些大型综合软件提供商将比医疗软件专业厂商更具有规模优势,将会导致包括本公司在内的中小医疗软件专业厂商在市场竞争中处于不利地位。</p>
受医疗卫生信息化建设投入影响较大的风险	<p>公司设立以来专注于医疗卫生信息化行业的整体解决方案,产品主要服务于包括各级卫生行政管理机构、医院、卫生服务中心等卫生系统用户。</p> <p>因此,公司的业务发展与医疗卫生行业信息化进程密切相关。如果未来我国经济环境发生变化,医疗卫生行业产生波动或者发展放缓,政府及医疗卫生机构对信息化建设的投入减少,将对公司的发展产生不利影响。</p>

受医疗卫生行业波动影响较大的风险	<p>医疗卫生行业信息化产品主要应用于医院、卫生院、社区卫生服务中心(站)、门诊部、疗养院、妇幼保健院、专科疾病防治机构、疾病预防控制中心、医学科研机构、各级医疗卫生行政管理机构等客户。医疗卫生行业有关的法规、技术标准、整体发展水平等的变化或波动,将对公司业务开展产生风险。</p> <p>公司未来将继续响应国家的医疗卫生信息化建设战略,坚持差异化竞争的战略,并且加强与科研院所的合作,加强与国内外拥有先进技术与产品企业的合作,提高公司研发水平、加快产品研发进度,充分发挥公司技术优势和核心竞争力,为客户提供领先的卫生信息平台解决方案和完善的个性化医疗服务。</p>
公司治理风险	<p>公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但股份公司成立时间较短,公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。</p> <p>因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人自公司成立以来,一直担任公司执行董事、总经理等重要职务,能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后,公司虽然建立了较为完善的公司治理机制,制定了《关联交易管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响,可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p>
人员流失风险	<p>拥有一支优秀、稳定的高素质专业员工队伍是公司的核心竞争力之一。随着公司业务的迅速发展,对具有丰富经验的高端人才需求增大,人才竞争日益激烈。</p> <p>能否维持公司团队的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。若未来公司无法保持现有团队的稳定性,或者不能持续吸引外部优秀的专业人才和管理人才,将对公司业务的持续快速发展造成较大影响。</p>
商誉减值风险	<p>2016年,公司以发行股份及支付现金方式收购了内蒙古信科行(收购后更名为内蒙古冠新)。根据《企业会计准则》,收购非同一控制下公司,对价超过被收购方可辨认净资产公允价值的部分将被确认为商誉,商誉不作摊销处理,但需在每年年度终了进行减值测试。本次交易完成后,形成了商誉26,799,025.26元。</p> <p>如果内蒙古冠新未来经营状况未达预期,则存在商誉减值的风险,商誉减值将直接减少公司的当期净利润。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司依法享有自主研发的软件产品、技术开发业务增值税优惠政策。公司2017年再次被评定为高新技术企业,在高新技术企业证书有效期内依法享受企业所得税税率15%的所得税优惠政策。</p>

	<p>若上述优惠政策发生变动,公司将无法享受高新技术企业所得税税收优惠、自主研发的软件产品及技术开业务增值税的优惠政策,将对公司未来盈利状况产生一定影响。</p> <p>公司对此,一方面持续加大研发投入,进一步完善和充实公司产品功能及覆盖面,逐步地开拓传统市场以外的地区,循序渐进地推广公司及相关产品、服务,稳步提升公司业务规模及盈利水平,减少税收优惠政策变动对公司业绩的影响;另一方面,管理层将持续关注国家相关税收政策及行业政策的变化,保持享有税收优惠的相关资质,同时不断地提升公司软硬件实力,全力争取让公司保持处于行业领先水平。</p>
<p>“新农合”业务的影响</p>	<p>根据 2016 年国务院《关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》(国发〔2016〕3 号文件精神,部分省份逐步将新型农村合作医疗(以下简称“新农合”)与城镇居民基本医疗保险(以下简称“城镇居民医保”)进行整合,建立统一的城乡居民基本医疗保险制度。</p> <p>由于“新农合”行政管理关系和业务需求的改变,导致公司“新农合”相关业务的服务费在 2017 年度大幅减少或不再收取,对公司营业收入有一定影响。公司正积极开拓新类型业务和市场,将很大程度上抵消其不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	冠新软件股份有限公司
英文名称及缩写	Greatsoft Co., Ltd
证券简称	冠新软件
证券代码	834376
法定代表人	洪继群
办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区大绿谷喀纳斯湖路 455 号新疆软件园大中型企业区 E1 栋 8 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	罗虹霞
职务	财务总监(代行董事会秘书职责)
电话	010-62962628-8808
传真	010-62963979
电子邮箱	luohongxia@greatsoft.net
公司网址	www.greatsoft.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西小口路 66 号东升科技园·北领地 C 区 2 号楼 2 层 201 室, 邮编 100192
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区西小口路 66 号东升科技园·北领地 C 区 2 号楼 2 层 201 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	2005 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业(门类)-65 软件和信息技术服务业(大类)-652 信息系统集成服务（中类）-6520 信息系统集成服务（小类）
主要产品与服务项目	医疗卫生行业信息化建设整体解决方案提供, 包括方案咨询、规划设计、软件系统开发和部署、技术支持和运营服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,950,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	洪继群
实际控制人	洪继群

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91650100781756053E	否
注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区 大绿谷喀纳斯湖路 455 号新疆 软件园大中型企业区 E1 栋 8 层	是
注册资本	64,950,000	是
备注：注册地址、注册资本的变更是在 2016 年 12 月 28 日召开的 2016 年第 11 次股东大会上决议通过的，2017 年 2 月进行了工商登记变更。		

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵丽红、石华必
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层

六、报告期后更新情况

√适用

➤ 股票转让方式变更

2017 年 12 月 22 日全国中小企业股份转让系统公告《关于发布〈全国中小企业股份转让系统股票转让细则〉的公告》(股转系统公告【2017】663 号),自 2018 年 1 月 15 日公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

➤ 董事会秘书任命

2018 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第二十四次会议,任命刁中元先生担任公司董事会秘书。

第三节 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	133,406,815.35	140,405,677.73	-4.98%
毛利率%	58.02%	68.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,416,025.16	31,955,137.80	-29.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,749,205.29	34,684,457.00	-25.76%
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）	11.71%	22.45%	-
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）	13.45%	24.37%	-
基本每股收益	0.35	0.51	-31.37%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	254,452,392.84	249,000,979.95	2.19%
负债总计	51,468,503.46	63,755,628.06	-19.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,983,889.38	185,245,351.89	9.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	2.85	9.82%
资产负债率（母公司）	11.09%	20.90%	-
资产负债率（合并）	20.23%	25.60%	-
流动比率	393.88%	327.35%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-12,118,840.14	4,412,050.43	-374.68%
应收账款周转率	159.39%	285.31%	-
存货周转率	716.71%	1,040.14%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.19%	102.19%	-
营业收入增长率%	-4.98%	75.05%	-
净利润增长率%	-29.85%	3.67%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	64,950,000	64,950,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,000.00
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	513,251.03
委托他人投资或管理资产的损益	1,968,253.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,072.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,325,944.41
非经常性损益合计	-2,981,511.93
所得税影响数	351,668.20
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-3,333,180.13

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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	5,688,907.17	5,683,907.17	4,450,430.65	4,448,694.06
营业外支出	40,280.05	11,312.67	26,798.72	9,799.37
资产处置损益	-	-23,967.38	-	-15,262.76

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

➤ 简介

冠新软件是一家专业从事医疗卫生信息化的软件企业，在医疗卫生领域提供专业化解决方案与服务，涵盖应用软件、大数据及智能系统开发、销售及咨询服务等。致力于成为国内最大的健康服务交易平台提供商和卫生信息化行业的领跑者。

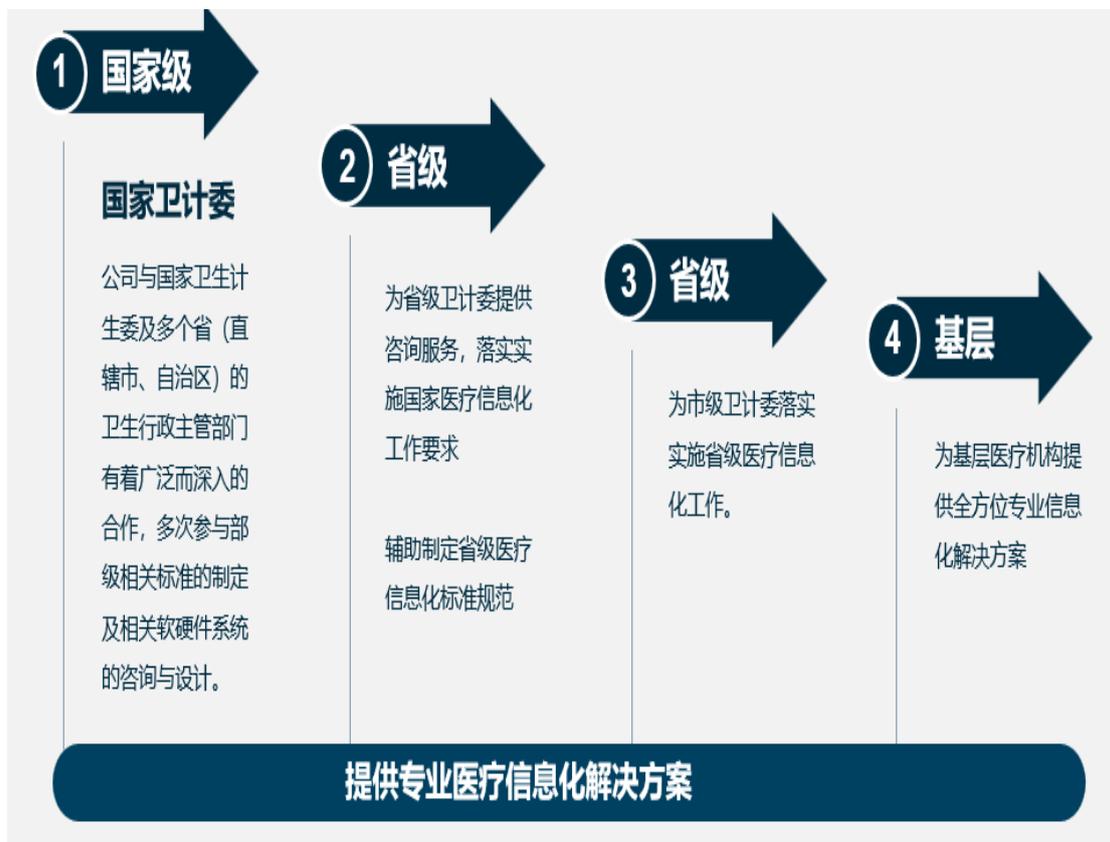
公司与国家卫生计生委及多个省（市、自治区）的卫生主管部门有着广泛而深入的合作，积累了丰富的行业经验，多次参与部级相关标准的制定及相关系统的咨询与设计。拥有软件著作权 127 项，其中新取得 30 项（2017 年期初至本公告前）。

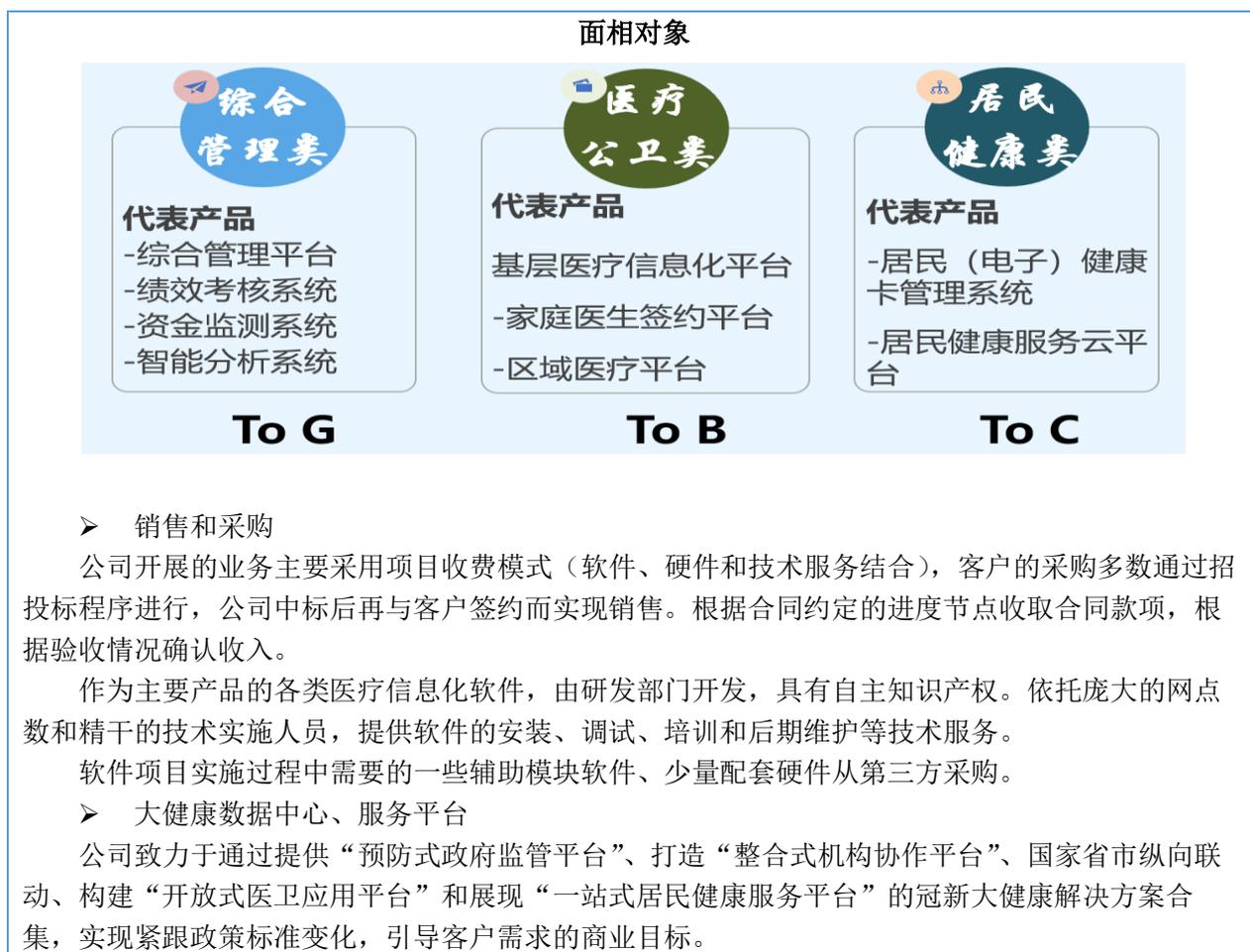
公司在北京、河北、新疆、广西、安徽、山东和内蒙等地设有子公司或分支机构，利用项目实施人员所积累的丰富行业经验为新疆、河北、广西、安徽、山东、北京等省、（省内部分）市卫计委，以及下辖的近三百个县级、三千多个乡级医疗机构持续不断地进行服务。

➤ 产品和服务

产品和服务涵盖“医疗信息化整体解决方案”、“健康管理服务和健康大数据应用等”和“为医疗机构和居民提供云医院、居民健康卡和健康档案、大数据、移动 APP、系统集成等服务”等几种门类。其中：

产品层级





报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司 2017 年度：营业收入约 13,340.68 万元，较上年减少 4.98%；营业成本约 5,599.83 万元，较上年增加 24.78%；“三费”（销售费用、管理费用和财务费用）约 5,250.48 万元，较上年减少 12.59%；2017 年度实现净利润约 2,241.60 万元，较上年减少 29.85%。

本年度，公司软件销售收入整体下降（其中自有软件收入大幅下降、外采第三方软件收入小幅增加），硬件收入、技术服务收入有所增加。第三方软件采购成本、人力资源成本（技术服务人员）均大幅增加。通过优化流程、节约支出，动态的降低了三费支出金额。

公司计划保持和提高基层信息化领域的领先优势，增加运营服务类业务在营收中的占比。加强在居民健康账户（电子居民健康卡、健康券、电子健康档案）、体检车等一站式健康服务平台的建设和运

营，并加大在卫生绩效监督考核体系建设以及医共体信息化建设等方面的开展力度，着力打造“冠新大健康服务平台”。

(二) 行业情况

➤ 整体情况

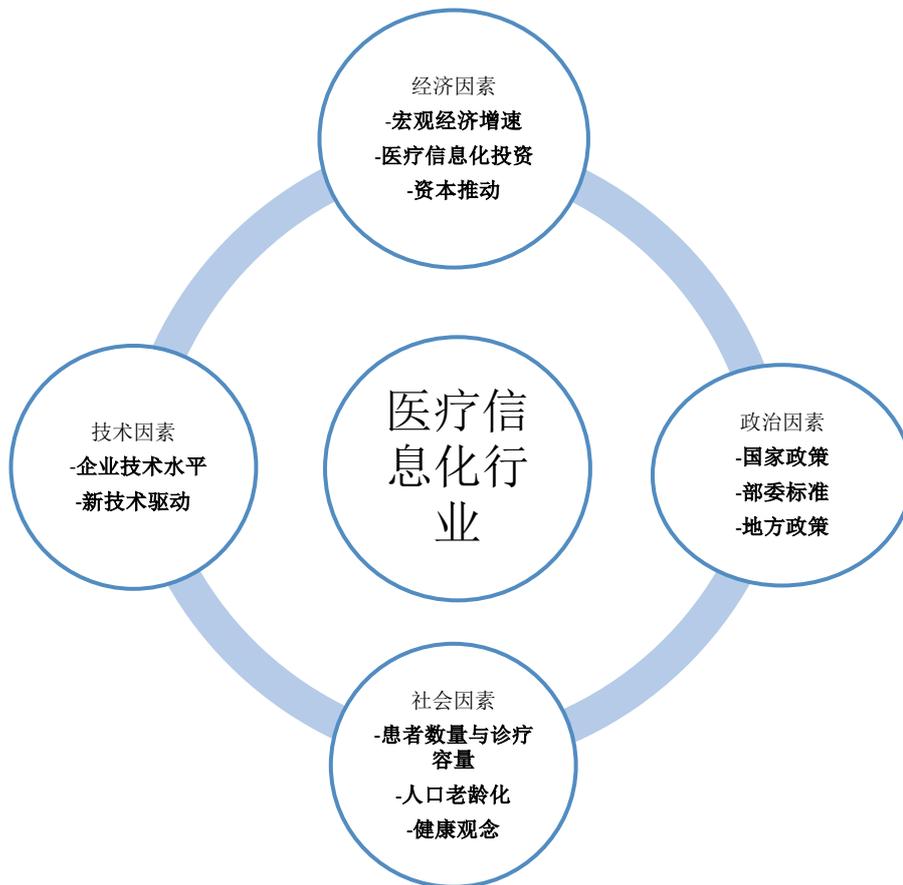
医疗信息化行业是一个主要依靠政府、财政资金推动发展的行业。

目前行业竞争格局为行业内企业激烈竞争阶段，行业集中度较低，并未形成寡头格局。行业中企业多以区域型企业为主，尚未完全形成全国性企业。行业具备一定的门槛，需要长时间的经验积累，外来进入者会举步维艰。

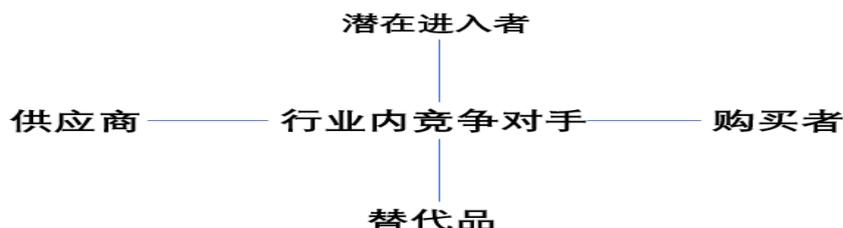
行业所需要的核心竞争力包括技术水平、品牌、销售能力、政府公关能力和资本运作能力等。主要客户多为卫生行政管理部门、事业单位性质的医疗机构。客户对产品和服务的转换成本高，竞争的核心是抢占更多的客户，占领更多区域，加大新区域拓展、兼并重组方式都是可行路径。

未来医疗信息的汇总趋势明显，为了接入基层、区域医疗信息平台，软件产品提供、集成商的选择不同，直接影响到接口成本，因此占据平台入口是重要切入点。行业目前主要的商业模式为项目收费，部分企业借鉴国外类似提供服务收费的“运营”商业模式，未来有望实现大数据变现。

➤ 医疗信息化行业的 PEST 宏观环境分析



➤ 医疗信息化行业的波特五力模型分析



- 供应商（上游）：以人力成本为主，研发工程师、技术工程师的薪酬随市场行情，且人材主要集中在一、二线城市，行业议价能力不强。对于外采的功能（模块）软件、配套硬件厂商而言，行业中系统集成商、平台建设商的议价能力一般，具有一定的选择余地。
- 购买者（下游）：客户主要是各级卫生行政主管部门、医疗机构等，产品需要符合标准，多采用招标形式采购，行业议价能力较弱。
- 潜在进入者：需要相当长时间的行业积累，潜在进入者威胁不大。
- 替代品：因转换成本高，因而替代性较差。
- 行业内竞争对手：集中度较低，竞争激烈，行业内兼并重组频繁，目前已初步形成以几家上市公司为代表的梯队，具有一定品牌效应。

另外，近年来移动互联网的飞速发展和第三方支付的普及，对于行业具有积极促进作用。行业客户以政府部门、事业单位（医疗机构）居多，政府关系在行业中处于重要地位。

➤ 公司引领和顺应行业发展的影响

公司致力于打造“大健康、大数据服务平台体系”，提供行业内一体化解决方案，即是适合行业现状的发展策略。在公司产品、服务覆盖到的地区，通过开放式应用平台增加用户粘性和拓展服务类收入，同时积极开发其他区域市场。根据行业内长时间积淀的经验，推广“冠新大健康解决方案集合”，在广阔的市场应用场景中求得进一步发展。

➤ 国务院机构改革对医疗信息化行业的影响

2018年3月，国务院机构改革方案公布。

组建国家卫生健康委员会，纳入原民政部全国老龄工作委员会办公室职责，推动实施健康中国战略，树立大卫生、大健康理念，把以治病为中心转变到以人民健康为中心，预防控制重大疾病，积极应对人口老龄化，加快老龄事业和产业发展，为人民群众提供全方位全周期健康服务。

组建国家医疗保障局，将人力资源和社会保障部的城镇职工和城镇居民基本医疗保险、生育保险职责，国家卫生和计划生育委员会的新型农村合作医疗职责，国家发展和改革委员会的药品和医疗服务价格管理职责，民政部的医疗救助职责整合，作为国务院直属机构。

机构、体制的改革对医疗信息化行业的影响，会有一个滞后的过程，今后拭目以待。但是对于健康理念的强调，养老、健康和医疗的结合，与公司对于“全民大健康”理念的构想高度契合。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,995,231.76	12.18%	62,496,075.63	25.10%	-50.40%
应收账款	87,984,243.66	34.58%	67,953,328.61	27.29%	29.48%
存货	9,991,065.00	3.93%	5,635,431.31	2.26%	77.29%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,672,643.09	0.66%	1,968,726.68	0.79%	-15.04%

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
在建工程	847,968.76	0.33%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	2,711,008.50	1.07%	1,171,928.58	0.47%	131.33%
资产总计	254,452,392.84	-	249,000,979.95	-	2.19%

资产负债项目重大变动原因

➤ 期末**货币资金**较期初减少 50.40%。

因客户预算资金不到位，影响公司销售回款，销售回款较 2016 年同期减少 4,640,851.43 元。公司自有软件收入下降造成 2017 年收到退税款较去年同期下降 949,644.11 元。

因采购成本上升，采购付款较去年同期增加 7,381,218.77 元。2017 年 1 月缴纳 2016 年 12 月税金高于 2016 年 1 月缴纳 2015 年 12 月税金，造成 2017 年支付各项税费较去年同期增加 3,356,020.10 元。同时，报告期向股东分红 1,000 万元。

➤ 期末**应收账款**较期初增长 29.48%。

客户预算资金不到位等因素，导致公司销售回款周期延长，回款金额较 2016 年同期减少，应收账款增加；年末客户对项目进行集中验收，年末验收的项目受客户内部资金审批的影响不能于 2017 年回款。

➤ 期末**存货**较期初增加 77.29%。

2017 年系统集成项目增多，例如支付方式改革项目、全面体检项目、新疆基层项目、新疆信息中心项目、北京医价二期项目等均为执行合同采购了存货，因项目未验收完毕导致存货增加。

➤ 期末**预付账款**较期初增加 131.33%。

主要原因是预付项目增多所致：例如预付 IPO 审计费 60 万元、预付 IPO 律师费 40 万元、预付睿信智达（北京）科技有限公司北京医价项目采购款 687,582.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	133,406,815.35	-	140,405,677.73	-	-4.98%
营业成本	55,998,342.33	41.98%	44,877,941.07	31.96%	24.78%
毛利率	58.02%	-	68.04%	-	-
管理费用	33,256,692.31	24.93%	36,852,878.85	26.25%	-9.76%
销售费用	19,376,531.76	14.52%	23,573,833.68	16.79%	-17.80%
财务费用	-128,472.73	-0.10%	-357,276.28	-0.25%	-64.04%
营业利润	26,290,750.39	19.71%	32,134,270.83	22.90%	-18.18%
营业外收入	547,080.88	0.41%	5,683,907.17	4.05%	-90.37%
营业外支出	178,902.33	0.13%	11,312.67	0.01%	1,481.43%
净利润	22,416,025.16	16.80%	31,955,137.80	22.76%	-29.85%

项目重大变动原因：

- 本期营业收入较上期减少 4.98%。

本期主营业务收入下降 6,998,862.38 元，降幅 4.98%。公司主营业务收入主要来源于软件、硬件、服务费，其中：

软件销售收入：软件销售整体收入下降 2,973,849.54 元，降幅 6.63%。其中自有软件销售收入下降 9,607,133.33 元，而第三方软件销售收入增长 6,633,283.79 元。

硬件收入（系统集成项目）：硬件收入较 2016 年增长 2,561,032.17 元，增长 11.07%。

服务费收入：下半年公司加速新疆基层项目的实施培训，仅余少数偏远地区基层医疗机构尚未完成实施培训，2017 年新疆基层确认服务收入大于 2016 年同期河北基层服务收入，造成 2017 年服务收入较 2016 年上升 3,777,332.35 元，增长 6.08%。

委托开发收入：2016 年公司接受客户委托并验收确认技术委托开发收入 10,363,377.36 元，2017 年公司无技术委托开发收入，造成技术委托收入下降 100%。

以上因素综合，导致公司营业收入较上期有所减少。

- 本期营业成本较上期增长 24.78%。

公司主营业务成本由软件采购、硬件采购、实施人员服务成本等构成。其中软件采购占比 21.02%，实施人员服务成本占比 42.47%，二者合计高达 63.49%，构成主营业务成本的大部分。其中：

软件采购成本增长 67.53%，主要因为外购第三方软件成本随集成项目的增加导致成本上升 69.83%。

实施人员服务成本增长 44.34%，系公司为确保新疆基层于年底完成不低于 1,000 个基层单位的实施培训以及确保山东聊城基层项目的年底验收，加大了实施人员投入所致。

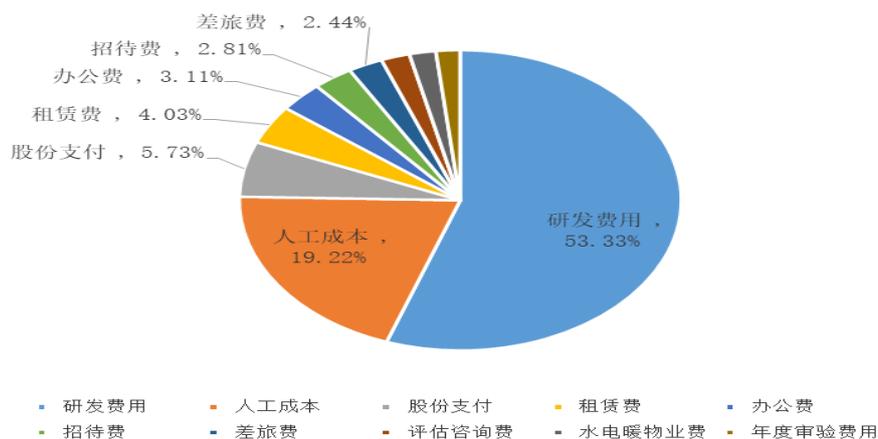
上述两项成本的大幅增长是本期营业成本增长的主要原因。

- 本期管理费用较上期下降 9.76%。

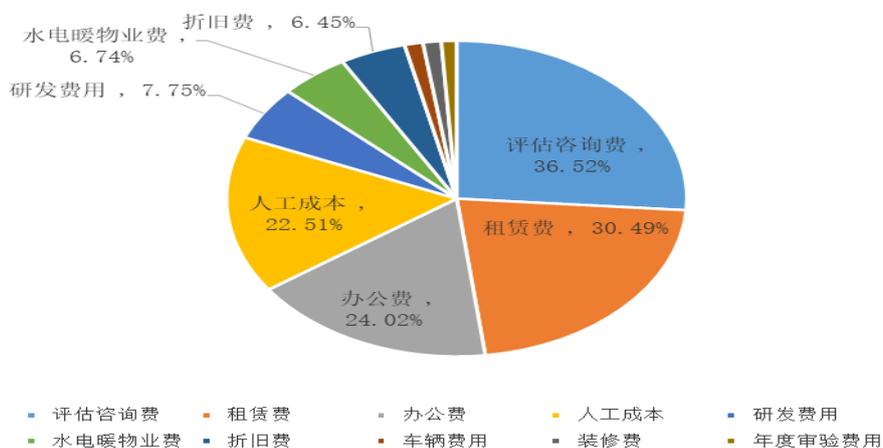
本期管理费用较上期减少 3,596,186.54 元，降幅 9.76%。

项目	本期管理费用项目	本期管理费用项目占比	较上期变动额	对变动额的贡献率
研发费用	17,737,148.40	53.33%	-278,627.34	7.75%
人工成本	6,392,475.19	19.22%	-809,344.72	22.51%
股份支付	1,905,881.25	5.73%	666,367.90	-18.53%
租赁费	1,339,409.54	4.03%	-1,096,573.76	30.49%
办公费	1,033,427.26	3.11%	-863,665.38	24.02%
招待费	934,799.96	2.81%	291,034.56	-8.09%
差旅费	812,025.67	2.44%	365,351.85	-10.16%
评估咨询费	672,696.69	2.02%	-1,313,402.66	36.52%
水电暖物业费	617,650.75	1.86%	-242,514.90	6.74%
年度审验费用	566,835.54	1.70%	-53,717.66	1.49%
车辆费用	309,586.08	0.93%	-64,862.94	1.80%
折旧费	296,121.18	0.89%	-232,104.67	6.45%
摊销	211,524.12	0.64%	120,282.64	-3.34%
交通通讯费	199,446.38	0.60%	-11,805.45	0.33%
其他	168,016.89	0.51%	-991.68	0.03%
税费	59,197.41	0.18%	-7,562.33	0.21%
装修费	450.00	0.00%	-64,050.00	1.78%
合计	33,256,692.31	100.00%	-3,596,186.54	100.00%

本期管理费用项目占比



对变动额的贡献率



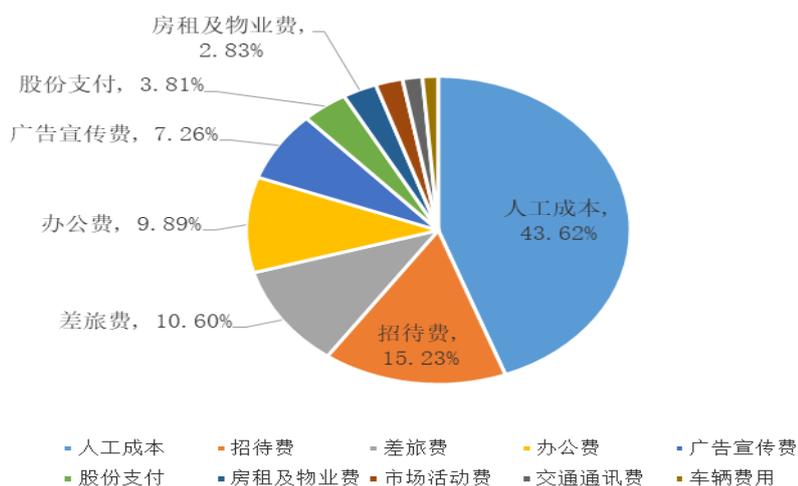
2017 年差旅费较 2016 年同期增长 365,351.85 元，增长 81.79%，主要系 2017 年因 IPO 审计及券商尽调新增差旅费 49.72 万元所致；2017 年招待费较 2016 年同期增长 291,034.56 元，增长 45.21%，主要系 2017 年因 IPO 审计及券商尽调新增招待费 13.52 万元，新疆及北京因接待外地客户造成招待费增长 19 万元所致；2017 年公司业绩未达到预期，未计提年终奖，人工成本下降 11.24%；2017 年股份支付较 2016 年同期下降 666,367.90 元，下降 53.76%，系 2017 年任命原营销中心负责人鲁清泉先生为公司总经理，费用核算从 2016 年销售费用转 2017 年的管理费用，导致管理费用-股份支付增加 666,367.90 元；2017 年折旧费较 2016 年同期下降 232,104.67 元，下降 43.94%，系 2017 年资产使用达到使用年限或报废，导致资产减少，从而折旧减少；办公场地租赁费 2016 年统一计入行政部管理费用，2017 年按实际入驻部门进行费用分摊，分别在“销售费用”、“研发支出”及“劳务成本”核算，致使“管理费用”列支的租赁费下降了 45%；2017 年因 2016 年 8 月并购内蒙公司产生的无形资产按月摊销导致 2017 年摊销较 2016 年同期增长 120,282.64 元，增长 131.83%；2017 年评估咨询费较 2016 年下降 1,313,402.66 元，下降 66.13%，主要系 2016 年第一季度及半年度报表审计、并购内蒙公司产生的律师、审计、评估等所致；2017 年装修费较 2016 年下降 64,050 元，下降 99.30%，主要系 2016 年新设山东分公司，装修办公场地所致；同时，公司从费用节约的角度出发，减少了会议费、办公费等日常管理费用开支。

➤ 本期销售费用较上期下降 17.80%。

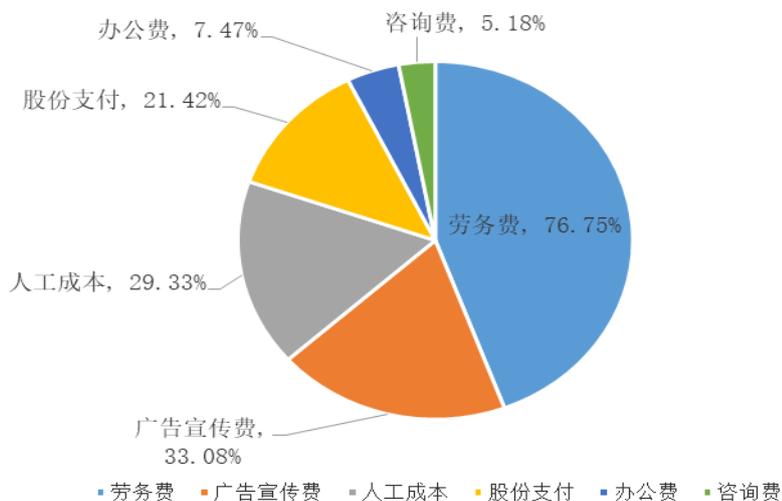
本期销售费用较上期减少 4,197,301.92 元，降幅 17.80%。

项目	本期销售费用项目	本期销售费用项目占比	较上期变动额	对变动额的贡献率
人工成本	8,451,080.32	43.62%	-1,231,048.32	29.33%
招待费	2,950,128.57	15.23%	1,622,518.64	-38.66%
差旅费	2,053,156.35	10.60%	206,029.93	-4.91%
办公费	1,915,557.31	9.89%	-313,612.49	7.47%
广告宣传费	1,406,150.35	7.26%	-1,388,340.86	33.08%
股份支付	738,311.10	3.81%	-898,911.12	21.42%
房租及物业费	547,459.32	2.83%	547,459.32	-13.04%
市场活动费	435,319.45	2.25%	164,027.48	-3.91%
交通通讯费	319,467.02	1.65%	317,670.02	-7.57%
车辆费用	252,293.96	1.30%	211,444.16	-5.04%
咨询费	180,064.73	0.93%	-217,425.36	5.18%
邮寄托运费	59,895.54	0.31%	28,229.51	-0.67%
折旧费用	42,727.36	0.22%	35,940.65	-0.86%
劳务费	15,000.00	0.08%	-3,221,602.05	76.75%
其他	9,920.38	0.05%	-59,681.43	1.42%
合计	19,376,531.76	100.00%	-4,197,301.92	100.00%

本期销售费用项目占比



对变动额的贡献率



2017 年招待费较 2016 年同期增长 1,622,518.64 元，增长 122.21%，由于业务拓展需要，各大区较上年同期招待费用均有所增加，其中河北大区增加 99 万、内蒙大区增加 19 万、北京大区增加 30 万、安徽大区增加 34 万、广西大区增加 5 万、新疆大区增加 19 万，这是导致 2017 年较 2016 年同期招待费增加的主要原因；2017 年邮寄托运费较 2016 年增长 28,229.51 元，增长 89.15%，主要系 2017 年公司新开展家庭医生项目，快递宣传册和资料给客户以及合同、发票等资料快递频率增加所致；2017 年车辆费用较 2016 年增长 211,444.16 元，增长 517.61%，系 2017 年公司实行销售人员私车公用制度，导致车辆费用增加；2017 年未发生代理费，故劳务费较去年同期减少 3,221,602.05 元；2017 年公司业绩未达到预期，未计提发放年终奖，人工成本下降 12.71%；2017 年销售部门持股员工离职，股份支付下降 54.90%；2016 年公司举办了南京、长春两场大型市场推广活动，报告期仅举办青岛一场大型活动，广告宣传费下降 49.68%；2017 年交通通讯费较 2016 年同期增长 317,670.02 元，增长 17,677.80%，主要系 2017 年公司实行销售人员私车公用制度，导致车辆汽油费用增加所致；2017 年咨询费较 2016 年同期下降 217,425.36 元，下降 54.70%，主要系 2017 年中标服务费下降所致；2017 年房租及物业按实际入驻部门进行费用分摊，导致较 2016 年同期增加 547,459.32 元。

➤ 本期财务费用较上期减少 64.04%。

本期公司进行现金管理时将大量资金从银行存款中转出购买银行理财产品，而理财产生的收益计入了“投资收益”，从而导致存款利息收入减少。

➤ 本期营业外收入较上期减少 90.38%。

公司执行国家统一实施的会计准则《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号文），对 2017 年报告期的增值税“即征即退”收入调整到“其他收益”列示。同时还因 2017 年自有软件收入较 2016 年同期下降致使“即征即退”增值税收入减少。

➤ 本期营业外支出较上期增加 1,481.43%。

本期发生大额捐赠支出，捐赠皮山县科克铁热乡托万库木库勒村村委会农业灌溉打井工程款 15 万元所致。

➤ 本期净利润较上期减少 29.85%，主要是营业收入下降的同时营业成本增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	133,406,815.35	140,405,677.73	-4.98%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	55,998,342.33	44,877,941.07	24.78%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件	41,864,739.06	31.38%	44,838,588.60	31.94%
硬件	25,696,987.60	19.26%	23,135,955.43	16.48%
服务费	65,845,088.69	49.36%	62,067,756.34	44.21%
技术开发	-	-	10,363,377.36	7.38%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

按产品类型分类，公司的收入主要来源于软件、硬件、服务费和技术开发，其中：

软件销售收入：自有软件销售收入下降 9,607,133.33 元，而第三方软件销售收入增长 6,633,283.79 元，整体软件销售收入下降 2,973,849.54 元，降幅 6.63%。

硬件收入（系统集成项目）：硬件收入较 2016 年增长 2,561,032.17 元，增长 11.07%。

服务费收入：下半年公司加速新疆基层项目的实施培训，仅余少数偏远地区基层医疗机构尚未完成实施培训，2017 年新疆基层确认服务收入大于 2016 年同期河北基层服务收入，造成 2017 年服务收入较 2016 年上升 3,777,332.35 元，增长 6.08%。

委托开发收入：2016 年公司接受客户委托并验收确认技术委托开发收入 10,363,377.36 元，2017 年公司无技术委托开发收入，造成技术委托收入下降 100%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新疆维吾尔自治区卫生和计划生育委员会	16,060,174.09	12.04%	否
2	阿克陶县卫生和计划生育委员会	6,385,882.93	4.79%	否
3	河北省卫生和计划生育委员会	5,773,584.91	4.33%	否
4	新疆维吾尔自治区信息中心	5,383,913.87	4.04%	否
5	中国移动通信集团安徽有限公司淮北分公司	4,852,846.32	3.64%	否
合计		38,456,402.12	28.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	神州数码(中国)有限公司西安分公司	4,387,179.49	10.95%	否
2	上海达梦数据技术有限公司	3,141,025.64	7.84%	否
3	北京金风易通科技有限公司	2,983,965.85	7.45%	否
4	联强国际贸易(中国)有限公司乌鲁木齐分公司	2,524,786.23	6.30%	否
5	上海神州数码有限公司新疆分公司	2,421,394.01	6.04%	否
合计		15,458,351.22	38.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,118,840.14	4,412,050.43	-374.68%
投资活动产生的现金流量净额	-10,635,457.49	-15,044,446.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,002,300.00	50,582,000.00	-119.77%

现金流量分析：

➤ 本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 374.68%。

本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 16,530,890.57 元，降幅 374.68%。主要因客户预算资金不到位，影响公司销售回款，销售回款较去年同期减少 4,640,851.43 元；公司自有软件收入下降造成 2017 年收到退税款较去年同期下降 949,644.11 元；因采购成本上升，采购付款较去年同期增加 7,381,218.77 元；2017 年 1 月缴纳 2016 年 12 月税金高于 2016 年 1 月缴纳 2015 年 12 月税金，造成 2017 年支付各项税费较去年同期增加 3,356,020.10 元。

➤ 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 119.77%。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 60,584,300 元，降幅 119.77%，主要是报告期向股东分红 1,000 万元，而去年同期定向增发收到投资款 5,160 万元所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例	备注
北京冠新医卫软件科技有限公司	北京市海淀区	软件开发；应用软件开发；计算机系统服务；销售医疗器械 I 类、II 类、计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告。	100%	设立
河北冠新软件科技有限公司	河北省石家庄市	计算机软硬件及外围辅助设备的技术研发、咨询与销售。	100%	设立
安徽冠新软件科技有限公司	安徽省合肥市	信息工程系统集成；计算机软硬件开发、销售；网络综合布线；计算机软件安装、维护、技术服务；计算机及网络的信息咨询服务，网络技术维护及技术服务。	100%	设立
广西冠新软件有限公司	广西壮族自治区南宁市	计算机软硬件开发、销售，信息工程系统集成，网络综合布线；销售：电子产品、通讯产品、针纺织品、家用电器、农畜产品（仅限初级）、皮棉、计算机耗材、办公用品、服装鞋帽、文体用品（不含出版物及音像制品）、汽车配件、五金交电、水暖器材、建材（不含危险化学品及木材）；计算机维修，计算机软件安装、维护、技术服务，计算机及网络技术信息咨询服务，网络技术维护；计算机辅助设备租赁。	100%	设立
新疆冠新卫信软件科技有限公司	新疆维吾尔自治区喀什地区	信息工程系统集成；计算机软硬件开发、销售，网络综合布线；销售：医疗器械、电子产品，通讯产品，针纺织品，家用电器，农畜产品，皮棉，计算机耗材，办公用品，服装鞋帽，文体用品，汽车配件，五金交电，水暖建材；计算机软件安装、维护、技术服务，计算机及网络的信息咨询服务，网络技术维护及技术服务；计算机及辅助设备租赁。	100%	设立
内蒙古冠新软件科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	智能卡的技术研发；计算机硬件、软件研发及销售；医疗器械销售。	100%	收购

➤ 北京冠新医卫软件科技有限公司

本期营业收入 34,628,224.57 元，净利润-5,263,620.05 元，占合并净利润的-23.48%。

➤ 内蒙古冠新软件科技有限公司

本期营业收入 9,730,418.30 元，净利润 3,855,406.94 元，占合并净利润的 17.20%。

➤ 本报告期无新取得和处置子公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

➤ 自有资金委托理财

为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常生产经营的情况下，充分利用闲置自有资金，公司购买了银行出售的安全性高、低风险、流动性高的理财产品，以增加公司投资收益。报告期内公司未进行委托贷款、衍生品投资。

审议和披露情况详见公司在股转系统披露的公告《关于 2016 年委托理财事项的公告》（2016-024）、《关于公司补充确认购买理财产品的公告》（2016-082）、《关于委托理财事项的公告》（2016-098）和《关于 2017 年委托理财事项的公告》（2017-012）。

报告期内，利用自有闲置资金购买银行理财产品的累计额如下（根据理财产品分类）：

理财产品名称	累计购买金额
中信银行“共赢利率结构 17492 期”理财产品	1,000 万元
中信银行“共赢稳健周期 91 天”理财产品	7,000 万元
浦发银行“财富班车 1 号”理财产品	200 万元
浦发银行“月添利(浮动收益)”理财产品	200 万元
招商银行“岁月流金 51743 号”理财产品	500 万元
招商银行“岁月流金 75343 号”理财产品	700 万元
招商银行“增利系列 349 号”理财产品	1,000 万元
招商银行“增利系列 366 号”理财产品	700 万元
招商银行“朝招金(多元积极型)”理财产品	750 万元
中信银行“周期型开放型保本系列”理财产品	14,900 万元
中国银行“中银保本理财-人民币按期开放”理财产品	1,400 万元
中国银行“中银日积月累-日计划现金管理型”理财产品	900 万元

上述委托理财产品的类型、存续期和购买金额等要素，符合董事会、股东大会审议通过的议案之要求。

➤ 募集资金委托理财

为充分提高公司募集资金的使用效率，增加公司短期闲置资金收益，实现股东利益最大化，在不影响正常生产经营、确保募集资金投资计划正常进行、有效控制风险的前提下，公司利用部分闲置募集资金投资于银行发售的低风险、短期保本型理财产品。

审议和披露情况详见公司在股转系统披露的公告《关于使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（2016-084）和《关于使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（2017-015）。

报告期内，利用募集资金购买银行理财产品的累计额如下（根据理财产品分类）：

理财产品名称	累计购买金额
中国银行“中银保本理财-人民币按期开放”理财产品	1,800 万元

上述委托理财产品的类型、存续期和购买金额等要素，符合董事会、股东大会审议通过的议案之要求。

综上，公司进行的委托理财投资均履行了审议批准程序和进行了充分的披露，不存在其他未经审议、披露的委托理财及衍生品投资。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

1、会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

公司根据财政部修订的会计准则，执行国家统一的会计制度的要求而进行会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内，无重大会计估计变更。

3、会计差错更正

报告期内，无重大会计差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司依法纳税、合规经营，依法保障员工权益和重视员工成长。作为一家在行业细分市场内较为领先的软件企业，公司不断提升研发、产品优势和提高服务水平，致力于给客户带来最大价值。公司通过在医疗信息化领域的深度耕耘，为行业信息化建设贡献力量，服务于实体经济，体现自身社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项资产、人员、财务等独立，资产完整，会计核算、财务管理等各项重大内控体系运行良好，主要经营指标健康、持续盈利，经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司具有软件产品研发优势、技术服务优势、人力资源优势及营运管理优势，可充分保证公司稳定可持续经营发展，产品和服务市场前景广阔，拥有良好的盈利模式，公司的战略发展规划清晰。

报告期内公司未出现对持续经营能力产生不良影响的事项。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

➤ 市场竞争风险

随着我国新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化将加速发展，带来更大的市场机会，也面临着市场竞争加剧的风险。国内 IT 行业巨头将纷纷涉足国内医疗卫生信息化领域，尤其在区域性公共卫生信息系统具有较强的竞争力。国内医疗卫生领域大型项目的招标，对参加投标的软件商的企业规模、资质、综合实力等要求较高，因此，国内一些大型综合软件提供商将比医疗软件专业厂商更具有规模优势。

公司未来将不断拓展个性化健康服务，包括依托智能设备的定制与开发、个人健康教育与保健、

家庭医生线上指导与咨询、病人就诊预约服务等，打破客户区域的限制，并且对已有客户的需求改造和挖掘，不断深挖既有的客户资源，通过公司客户的新需求开发新产品，保证加大原有的市场份额，同时不断拓展新的市场需求。

➤ 受医疗卫生信息化建设投入影响较大的风险

公司设立以来专注于医疗卫生信息化行业的整体解决方案，产品主要服务于包括各级卫生行政管理机构、医院、卫生服务中心等卫生系统用户。

因此,公司的业务发展与医疗卫生行业信息化进程密切相关。如果未来我国经济环境发生变化,医疗卫生行业产生波动或者发展放缓,政府及医疗卫生机构对信息化建设的投入减少,将对公司的发展产生不利影响。

➤ 受医疗卫生行业波动影响较大的风险

医疗卫生行业信息化产品主要应用于医院、卫生院、社区卫生服务中心（站）、门诊部、疗养院、妇幼保健院、专科疾病防治机构、疾病预防控制中心、医学科研机构、各级医疗卫生行政管理机构等客户。医疗卫生行业有关的法规、技术标准、整体发展水平等的变化或波动，将对公司业务开展产生风险。

公司未来将继续响应国家的医疗卫生信息化建设战略，坚持差异化竞争的战略，并且加强与科研院所的合作，加强与国内外拥有先进技术与产品企业的合作，提高公司研发水平、加快产品研发进度，充分发挥公司技术优势和核心竞争力，为客户提供领先的卫生信息平台解决方案和完善的个性化医疗服务。

➤ 公司治理风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。未来，公司将不断加强各项内部控制制度的完备性及制度执行的有效性，严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，将公司治理的风险降低到最小。

➤ 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人自公司成立以来,一直担任公司执行董事、总经理等重要职务,能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后,公司虽然建立了较为完善的公司治理机制,制定了《关联交易管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响,可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

➤ 人员流失风险

拥有一支优秀、稳定的高素质专业员工队伍是公司的核心竞争力之一。随着公司业务的迅速发展,对具有丰富经验的高端人才需求增大,人才竞争日益激烈。

能否维持公司团队的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。若未来公司无法保持现有团队的稳定性,或者不能持续吸引外部优秀的专业人才和管理人才,将对公司业务的持续快速发展造成较大影响。

➤ 税收优惠政策变化的风险

公司依法享有自主研发的软件产品、技术开发业务增值税优惠政策。公司 2017 年再次被评定为高新技术企业，在高新技术企业证书有效期间依法享受企业所得税税率 15% 的所得税优惠政策。

若上述优惠政策发生变动，公司将无法享受高新技术企业所得税税收优惠、自主研发的软件产品及技术开业务增值税的优惠政策，将对公司未来盈利状况产生一定影响。

公司对此，一方面持续加大研发投入，进一步完善和充实公司产品功能及覆盖面，逐步地开拓传统市场以外的地区，循序渐进地推广公司及相关产品、服务，稳步提升公司业务规模及盈利水平，减

少税收优惠政策变动对公司业绩的影响；另一方面，管理层将持续关注国家相关税收政策及行业政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质，同时不断地提升公司软硬件实力，全力争取让公司保持处于行业领先水平。

➤ 商誉减值风险

2016 年,公司以发行股份及支付现金方式收购了内蒙古信科行(收购后更名为内蒙古冠新)。根据《企业会计准则》,收购非同一控制下公司,对价超过被收购方可辨认净资产公允价值部分将被确认为商誉,商誉不作摊销处理,但需在未来每年年度终了进行减值测试。本次交易完成后,形成了商誉 26,799,025.26 元。

如果内蒙古冠新未来经营状况未达预期,则存在商誉减值的风险,商誉减值将直接减少公司的当期净利润。

(二) 报告期内新增的风险因素

➤ “新农合”业务的影响

根据 2016 年国务院《关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》(国发〔2016〕3 号文件)精神,部分省份逐步将新型农村合作医疗(以下简称“新农合”)与城镇居民基本医疗保险(以下简称“城镇居民医保”)进行整合,建立统一的城乡居民基本医疗保险制度。

由于“新农合”行政管理关系和业务需求的改变,导致公司“新农合”相关业务的服务费在 2017 年度大幅减少、不再收取,对公司营业收入有一定影响。公司正积极开拓新类型业务和市场,将很大程度上抵消其不利影响。

第五节 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	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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	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	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	是	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	五.二.(四)
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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京华盖回家创业投资合伙企业(有限合伙)	投资款的实缴	10,000,000	是	2016年6月28日	2016-056
总计	-	10,000,000	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

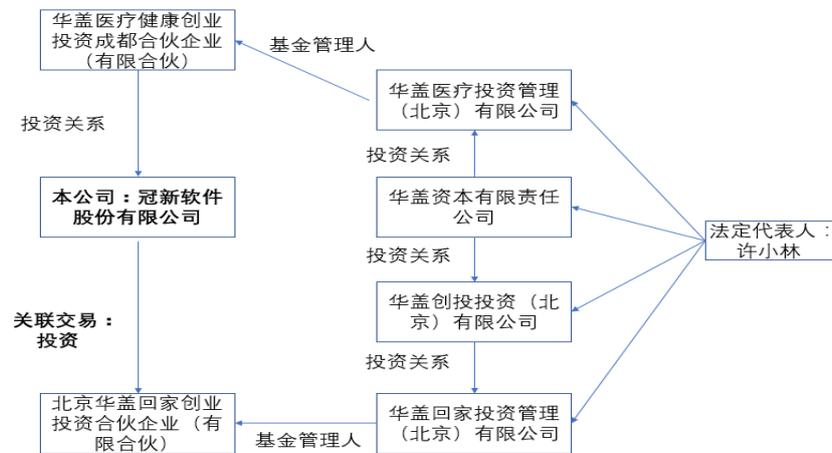
2016年6月23日，公司第一届董事会第十次会议，审议通过《关于拟认购华盖回家创业投资北京合伙企业（有限合伙）有限合伙份额暨关联交易的议案》（股转公告 2016-053）。2016年7月12日，公司2016年第六次临时股东大会，审议通过《关于拟认购华盖回家创业投资北京合伙企业（有限合伙）有限合伙份额暨关联交易的议案》（股转公告 2016-061）。

2016年6月28日，公司在全国中小企业股份转让系统指定网站发布了《关于拟认购华盖回家创业投资北京合伙企业（有限合伙）有限合伙份额暨关联交易的公告》（股转公告 2016-056）。公司在2016年年报及2017年半年报中对此关联交易的进展均有披露。

公司本次投资的企业“北京华盖回家创业投资合伙企业（有限合伙）”为一家在中国证券投资基金业协会备案的有限合伙型基金，其基金管理人“华盖回家投资管理（北京）有限公司”与公司股东“华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）”的基金管理人均与“华盖资本有限责任公司”有直接或间接的被投资关系，法定代表人均为许小林。

股东华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）（截止报告期末占比 1.76%）和股东北京

东方华盖创业投资有限公司（截止报告期末占比 8.78%）与“华盖资本有限责任公司”三者具有关联关系，公司董事张生太为华盖资本的投资总监。部分关系图如下：



根据《挂牌公司信息披露细则》等规定，公司与“华盖回家投资管理（北京）有限公司”、“华盖资本”和“华盖回家”等构成关联方，本次共同投资为偶发性关联交易。

公司认缴出资 1,000 万元，占总出资的 10%。2017 年 2 月缴付第一期出资 300 万元，2017 年 5 月缴付第二期出资 300 万元，2017 年 12 月缴付第三期出资 400 万元，已经履行完全部 1,000 万元的出资缴纳义务。

对该合伙企业的投资是公司的一项战略决策，该合伙企业计划重点投资于 TMT、医疗、文化等领域的早期项目。公司此项投资，可充分借助华盖资本在投资领域的专业经验和资源，一方面可以帮助公司寻找并培育符合公司未来发展战略的潜在并购标的，从而进一步提升公司在医疗信息化产业链的核心竞争力；另一方面可以有效利用公司闲置资金，提高公司资金利用率，使公司获得资本增值收益。

该项偶发性关联投资在 2016 年完成审议批准程序并做了披露，公司根据合伙协议约定在本报告期将 1,000 万元出资款项全部实缴完毕。预计其投资和培育的企业，未来将对公司整合产业链构成积极促进因素。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

本报告期，公司经股东大会审议过的对外投资事项为一项偶发性关联投资交易（投资款的实缴）和委托理财事项。

➤ 关联投资

参见上部分即“第五节、二、（一）”中的情况描述。

➤ 委托理财

公司将购买银行理财产品作为流动资金管理的一种手段。具体情况参见本报告“第四节、二、（四）、2”中对委托理财情况的描述。

（三）股权激励情况

2015 年公司改制为股份公司前，实际控制人、控股股东洪继群等公司股东作为创立合伙人，出资设立“新疆佳持”、“喀什众持”两个有限合伙企业，作为员工持股平台，并置入部分公司股权。改制后，“新疆佳持”、“喀什众持”两个合伙企业的部分创立合伙人，各将其持有的一部分合伙出资份额转让给包括公司董事、监事、高级管理人员和员工在内的受激励对象 63 人。详见公司在股转系统发布的公告《股权激励方案》（2016-012）。

上述受激励对象，通过两个有限合伙企业间接持有公司股份。转让情况如下表：

合伙企业	合伙人	转让合伙份额	转让间接持股数	转让间接持股比例	激励对象（人数）
新疆佳持	洪继群	534,637.71	634,882	3.34%	40
	贾向峰	1,217,728	1,446,052	7.61%	
	刘静波	80,000.00	70,300	0.37%	
	吴侃	59,200.00	95,000	0.50%	
	蒋富荣	224,000.00	266,000	1.40%	
喀什众持	洪继群	133,415.05	140,220	0.74%	23
	庞洪	278,400.00	292,600	1.54%	
合计			<u>2,945,054</u>	<u>15.50%</u>	<u>63</u>

持股平台中几位创立合伙人给上述 63 位受激励对象的转让价格，按相应出资份额对应的股数，以每股人民币 13.16 元或 18.42 元计算。其中 13.16 元/股的价格，低于同一时期外部投资机构入资的公允价格，视为对董监高、员工的股权激励措施并按企业会计准则作股份支付的会计处理。

从 2015 年 12 月 29 日起按报告年度，在约定的服务年限条件 900 天（30 个月）内均匀分摊，考虑员工离职回购、股份减持等因素。2015 年确认股份支付金额 47,886.67 元，2016 年确认股份支付金额 5,628,973.33 元，2017 年确认股份支付金额 5,325,944.41 元。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺自《避免同业竞争承诺函》签署之日起，其本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与冠新软件目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害冠新软件利益的其他竞争行为；承诺不为自己或者他人谋取属于冠新软件的商业机会，自营或者为他人经营与冠新软件同类业务；其本人保证不利用股东的地位损害冠新软件及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。其本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，其本人将依法承担由此给冠新软件造成的一切经济损失。

报告期内，上述人员均持续严格的履行了承诺事项。

2、关联交易的承诺

股份公司成立之后，公司为规范经营管理，在《公司章程》中详细规定了关联交易的决策制度，并制定了《关联交易管理制度》，构建了较为完善的内部控制制度，相关事项将按照制度严格执行。对于不可避免发生的关联业务往来或交易，公司将在平等、自愿的基础上，公司将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公允的合理价格确定。公司严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司及相关主体均持续严格的履行了承诺事项。

3、关于新疆佳持、喀什众持的解禁承诺

新疆佳持、喀什众持两合伙企业承诺，除《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定的条件外，其持有的冠新软件的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股份公司成立满一年之日、满两年和三年。在上述承诺期内，不会委托他人管理所持有的上述股份，也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使。若上述股份发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变

动的事项，上述股份数量相应调整。

报告期内，新疆佳持、喀什众持的解禁安排严格履行了上述承诺。

4、股东关于内蒙古冠新的业绩承诺和自愿限售安排

公司曾于 2016 年以发行股份及支付现金方式向耿秀洋、孙昱晗和陆成学收购内蒙古信科行（后更名“内蒙古冠新”）100%股权，耿秀洋、孙昱晗和陆成学从而成为公司股东。上述三人承诺此后三年内内蒙古冠新的业绩达到一定水平，三人的股份方可分批解禁。详见公司在股转系统发布的公告《股票发行方案》（2016-046）。

2017 年、2016 年度内蒙古冠新的业绩实现情况达到了上述三人的承诺水平，限售和解除转让安排严格履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	32,153,150	49.50%	12,177,000	44,330,150	68.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,470,950	3.80%	-	2,470,950	3.80%
	董事、监事、高管	2,470,950	3.80%	-	2,470,950	3.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,796,850	50.50%	-12,177,000	20,619,850	31.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,412,850	11.41%	-	7,412,850	11.41%
	董事、监事、高管	7,412,850	11.41%	-	7,412,850	11.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,950,000	-	0	64,950,000	-
普通股股东人数		132				

（二）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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新疆佳持资产管理有限合伙企业	13,585,000	-220,000	13,365,000	20.58%	6,080,000	7,285,000
2	喀什市众持股权投资管理有限合伙企业	11,704,000	-	11,704,000	18.02%	5,852,000	5,852,000
3	洪继群	9,883,800	-	9,883,800	15.22%	7,412,850	2,470,950

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
4	北京东方华盖创业投资有限公司	5,700,000	-	5,700,000	8.76%	-	5,700,000
5	沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000	-	3,700,000	5.70%	-	3,700,000
合计		44,572,800	-220,000	44,352,800	68.28%	19,344,850	25,007,950

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

洪继群为新疆佳持资产管理有限合伙企业、喀什市众持股权投资管理有限合伙企业的普通合伙人，并且分别持有上述两家有限合伙企业 12.43%和 82.44%的出资份额。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

洪继群，男，出生于 1970 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北大学，硕士研究生学历。1990 年 7 月至 1998 年 12 月，任河北省卫生厅科员。1999 年 1 月至 2001 年 5 月，任北京北航冠新系统集成有限公司副总经理。2001 年 6 月至 2009 年 6 月，任北京北航冠新世纪软件有限公司副总经理。2009 年 6 月至 2012 年 10 月，任北京北航冠新世纪软件有限公司总经理。2012 年 10 月至 2015 年 7 月，任北京北航冠新世纪软件有限公司总经理、法定代表人、执行董事。2015 年 2 月至 2015 年 8 月，任公司（股改前）董事长、法定代表人。2015 年 8 月至 2016 年 6 月，任股份公司总经理。2015 年 8 月至今担任股份公司董事长。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致，报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月23日	2016年2月23日	24.00	1,350,000	32,400,000	0	3	0	0	0	否
2016年3月4日	2016年5月3日	24.00	800,000	19,200,000	0	4	0	0	0	否
2016年5月26日	2016年9月1日	13.20	1,500,000	0	0	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金认缴相关信息均及时、真实、准确、完整的在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。募集资金的使用与公司股东大会通过的《股票发行方案》及各项决议相符，不存违规使用的情况。公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

➤ 两次募集资金的使用

（一）2015年第一次股票发行资金使用情况

1、总体使用情况

本次发行募集资金总额 32,400,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日已累计使用 32,399,304.99 元。其中 2016 年使用 8,786,267.69 元，2017 年使用 23,613,037.30 元。

在为本次募集资金设立的专户中，2017 年期初余额 11,613,732.31 元（另有尚未到期的理财产品资金余额 12,000,000.00 元），期末余额 695.01 元。

项 目	金额(元)
一、募集资金总额	32,400,000.00
累计日常营运流动资金支出	32,399,304.99
其中:2017年1-12月日常营运流动资金支出	23,613,037.30
二、尚未使用的募集资金总额	695.01
其中:短期理财产品	0.00
募集资金账户余额	695.01
合计	32,400,000.00

2、具体使用情况

项 目	2017 年 1-12 月发生额(元)
保证金及保函支出	768,250.00
采购支出	17,790,577.90
税金	5,062,057.88
财务费用	-147,946.55
职工薪酬	140,098.07
合计	23,613,037.30

注：2017 年 6 月 13 日开具质量保函支出 913,750.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未解冻。（保证金及保函支出以净额列示，本年支出 913,750.00 元，收回 145,500.00 元，913,750.00 元-145,500.00 元=768,250.00 元）

(二) 2016 年第一次股票发行募集资金使用情况

1、总体使用情况

本次发行募集资金总额 19,200,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日已累计使用 19,200,000.00 元。其中 2016 年使用 14,422,802.33 元，2017 年使用 4,777,197.67 元。

在为本次募集资金设立的专户中，2017 年期初余额 677,197.67 元（另有尚未到期的理财产品资金余额 4,100,000.00 元），期末余额 0.00 元。

项目	金额(元)
一、募集资金总额	19,200,000.00
累计日常营运流动资金支出	19,200,000.00
其中:2017 年 1-12 月日常营运流动资金支出	4,777,197.67
二、尚未使用的募集资金总额	0.00
其中:短期理财产品	0.00
募集资金账户余额	0.00
合计	19,200,000.00

2、具体使用情况

项 目	2017 年 1-12 月发生额(元)
采购支出	178,615.50
财务费用	-18,902.09
税金	1,805,199.60
职工薪酬	2,812,284.66
合计	4,777,197.67

➤ 闲置募集资金购买理财产品情况

1、审议批准程序

2016 年 8 月 25 日召开的第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第四次会议及 2016 年 9 月 9 日召开的 2016 年第八次临时股东大会审议通过《关于使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，允许公司利用部分闲置募集资金投资于银行发售的低风险、短期保本型理财产品。

2017 年 4 月 27 日召开的第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第五次会议及 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，允许公司利用部分闲置募集资金投资于银行发售的低风险、短期保本型理财产品。

2、购买及赎回情况

2016 年 9 月 29 日公司以 2016 年第一次股票发行募集资金中的 1,100 万元闲置资金购买招商银行股份有限公司“招商银行点金公司理财之人民币点金池理财计划”（产品代码：7001）。截至 2017

年 12 月 31 日止，该理财产品全部赎回。

2016 年 12 月 2 日公司以 2015 年第一次股票发行募集资金中的 1,200 万元闲置资金购买了中国银行股份有限公司“中银保本理财-人民币按期开放 CNYAQKF”理财产品，该理财产品在 2017 年 3 月 3 日已全部赎回。

2017 年 3 月 13 日公司以 2015 年第一次股票发行募集资金中的 900 万元购买“中银保本理财-人民币按期开放 CNYAQKF”理财产品，到 2017 年 4 月 17 日全部赎回。2017 年 4 月 18 日用该笔资金再次购买“中银保本理财-人民币按期开放 CNYAQKF”理财产品，到 2017 年 5 月 23 日到期全部赎回。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 15 日	1.54	-	-
合计	1.54	-	-

(二) 利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
洪继群	董事长	男	48	硕士	2015/8/21- 2018/8/20	是
贾向峰	董事、副总经理	男	50	本科	2015/8/21- 2018/8/20	是
刘静波	董事、副总经理	男	37	本科	2015/8/21- 2018/8/20	是
包培文	董事、副总经理	男	50	硕士	2015/8/21- 2018/8/20	是
张生太	董事	男	43	本科	2015/8/21- 2018/8/20	否
朱秀伟	监事会主席	男	44	大专	2015/8/21- 2018/8/20	是
贾淑玲	(职工)监事	女	44	本科	2015/8/21- 2018/8/20	是
李琼	监事	女	36	本科	2015/8/21- 2018/8/20	是
鲁清泉	总经理	男	41	大专	2016/6/23- 2018/8/20	是
王海龙	副总经理	男	53	本科	2015/8/21- 2018/8/20	是
罗虹霞	财务总监(代行 董事会秘书职 责)	女	48	本科	2015/8/21- 2018/8/20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

无。

(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
洪继群	董事长	9,883,800	0	9,883,800	15.58%	0
合计	-	9,883,800	0	9,883,800	15.58%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	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	变动原因
田瑞	董事会秘书	离任	无	辞职

备注：

➤ 报告期内辞职

原董事会秘书田瑞于 2017 年 8 月 18 日向董事会递交《辞职报告》，辞去董事会秘书职务。公司董事会秘书职责暂由财务总监罗虹霞代理。详见公司在股转系统披露的公告《冠新软件股份有限公司董事、监事及高级管理人员变动公告（辞职情况）》（2017-038）。

➤ 期后事项

1、原总经理鲁清泉于 2018 年 1 月 8 日向董事会递交《辞职报告》，辞去总经理职务。2018 年 1 月 10 日召开的第一届董事会第二十三次会议通过决议，任命董事长洪继群兼任总经理职务。详见公司在股转系统披露的公告《冠新软件股份有限公司董事、监事及高级管理人员变动公告（辞职情况）》（2018-001）、《冠新软件股份有限公司董事、监事及高级管理人员变动公告（任免情况）》（2018-003）。

2、董事会于 2018 年 4 月 25 日召开的定期会议通过决议，任命刁中元先生担任公司董事会秘书。详见公司在股转系统披露的公告《冠新软件股份有限公司董事、监事及高级管理人员变动公告（任命）》（2018-013）。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

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
行政管理人员	48	51
技术实施人员	178	207
销售人员	71	59
研发人员	87	94
员工总计	384	411

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	14
本科	183	208
专科	167	164
专科以下	23	25
员工总计	384	411

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：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司的人事管理制度进行人员增减变动操作。报告期内，公司正式员工流失率低，人员变动处于合理水平，随着业务的增长，人员总数呈现稳步增加的趋势。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取一系列措施确保核心团队的凝聚力和归属感，包括强化劳动合同管理、与核心技术人员签署保密协议及竞业限制协议、对有卓越贡献的员工进行激励等管理手段。

2、 人才引进：公司采用内部培养、外部招聘及员工推荐等渠道进行人才引进；

3、 培训工作：公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。公司采取线上和线下培训、内部培训和外部培训相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。目前，公司培训项目包括新员工入职培训、业务培训、产品培训等，确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。对员工循序渐进的业务培训和产品培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的核心胜任能力。

4、 招聘情况：公司采用网络招聘、校园招聘、猎头招聘等方式进行招聘工作，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进富有实效；

5、 公司薪酬体系： 公司致力于制定科学合理的薪酬制度，本着外部竞争性、内部公平性、激励性及经济性的原则，对管理人员及销售人员实行底薪加绩效加提成的考核制度，对运营及职能人员实行底薪加绩效考核制度，有效调动员工的工作积极性。除了按照国家相关劳动法规，享受社会保险福利、法定带薪假等基本福利外，员工还可享受诸多福利：公司为员工提供餐费补贴增强员工幸福感；为员工提供活动费用增强员工凝聚力缓解工作压力；为员工缴纳补充医疗保险、意外险及员工体检保障员工身体健康；为在职期间结婚员工提供结婚礼金体现公司人文关怀。

6、 报告期内，公司不存在承担离退休职工薪酬的情况。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√ 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)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司未确认核心员工，亦无相应变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。报告期内，董事会按照规定召集召开了股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司坚持依法合规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，章程无修改。因 2016 年 12 月 28 日召开的公司 2016 年第 11 次股东大会通过修订章程决议，2017 年 2 月完成对章程备案、记载事项的工商变更登记手续。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>第一届董事会第十七次会议：审议通过《与海通证券签署股票发行与上市辅导协议的议案》。</p> <p>第一届董事会第十八次会议： 1、审议通过《关于〈公司 2016 年度总经理工作报告〉的议案》；2、审议通过《关于〈公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》；3、审议通过《关于〈公司 2016 年年度报告及其摘要〉的议案》；4、审议通过《关于公司 2016 年度决算报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2017 年度工作计划的议案》；6、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》；7、审议通过《关于 2017 年度委托理财事项的议案》；8、审议通过《2016 年度财务报告的议案》；9、审议通过《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》；10、审议通过《关于〈授权董事会全权办理本次利润分配事宜〉的议案》；11、审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；12、审议通过《关于冠新软件股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况说明》；13、审议通过《关于使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品的议案》；14、审议通过《内蒙古冠新软件科技有限公司关于业绩承诺实现情况的专项审核报告的议案》；15、审议通过《关于冠新软件科技有限公司股票解除限售的议案》；16、审议通过《关于提请召开冠新软件股份有限公司 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十九次会议： 1、审议通过《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》；2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更股票转让方式相关事宜的议案》；3、审议通过《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十次会议：审议通过</p>

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
		<p>过《关于公司财务总监代行董事会秘书职责的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十一次会议：审议通过 1、《冠新软件股份有限公司 2017 年半年度报告》；2、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>第一届董事会第二十二次会议：审议通过《关于公司与海通证券签署协议终止 IPO 辅导和另行聘请华西证券担任 IPO 辅导机构的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第五次会议：1、审议通过《关于〈公司 2016 年年度报告及其摘要〉的议案》；2、审议通过《关于 2017 年度委托理财事项的议案》；3、审议通过《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》；4、审议通过《内蒙古冠新软件科技有限公司关于业绩承诺实现情况的专项审核报告的议案》；5、审议通过《关于冠新软件科技有限公司股东股票解禁限售的议案》；6、审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；7、审议通过《关于〈公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》；8、审议通过《关于使用暂时闲置资金购买银行理财产品的议案》；9、审议通过《关于冠新软件股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况说明的议案》；10、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>第一届监事会第六次会议：1、审议通过《冠新软件股份有限公司 2017 年半年度报告》；2、审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	2	<p>2016 年年度股东大会：1、审议通过《关于〈公司 2016 年度总经理工作报告〉的议案》；2、审议通过《关于〈公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》；3、审议通过《关于〈公司 2016 年年度报告及其摘要〉的议案》；4、审议通过《关于公司 2016 年度决算报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2017 年度工作计划的议案》；6、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事</p>

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
		<p>务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》;7、审议通过《关于 2017 年度委托理财事项的议案》;8、审议通过《2016 年度财务报告的议案》;</p> <p>9、审议通过《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》;10、审议通过《关于<授权董事会全权办理本次利润分配事宜>的议案》;11、审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》;12、审议通过《关于冠新软件股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况说明》;13、审议通过《关于使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品的议案》;14、审议通过《内蒙古冠新软件股份有限公司关于业绩承诺实现情况的专项审核报告的议案》;15、审议通过《关于冠新软件股份有限公司股票解除限售的议案》;16、审议通过《关于<公司 2016 年度监事会工作报告>的议案》。</p> <p>2017 年第一次临时股东大会：1、审议通过《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》;2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更股票转让方式相关事宜的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规和公司《章程》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司等有关规定的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理决策均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式回答投资者咨询。公司将通过规范强化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部控制制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告披露日，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 205112 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	赵丽红、石华必
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告	
中兴财光华审会字(2018)第 205112 号	
冠新软件股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见	
我们审计了冠新软件股份有限公司（以下简称冠新公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。	
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠新公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。	
二、 形成审计意见的基础	

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

三、其他信息

冠新公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括冠新公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冠新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠新公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冠新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冠新公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：石华必

中国·北京

二零一八年四月二十五日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	30,995,231.76	62,496,075.63
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、2	87,984,243.66	67,953,328.61
预付款项	五、3	2,711,008.50	1,171,928.58
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五、4	-	70,961.99
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	10,729,638.68	12,264,116.80
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	9,991,065.00	5,635,431.31
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	56,913,671.55	55,928,665.74
流动资产合计	-	199,324,859.15	205,520,508.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	10,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	1,672,643.09	1,968,726.68
在建工程	五、10	847,968.76	-

项目	附注	期末余额	期初余额
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、11	2,957,545.24	3,770,029.05
开发支出	-	-	-
商誉	五、12	26,799,025.26	26,799,025.26
长期待摊费用	五、13	296,480.00	214,253.99
递延所得税资产	五、14	6,540,689.99	5,330,236.31
其他非流动资产	五、15	6,013,181.35	5,398,200.00
非流动资产合计	-	55,127,533.69	43,480,471.29
资产总计	-	254,452,392.84	249,000,979.95
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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、16	17,645,115.19	11,411,353.69
预收款项	五、17	14,694,873.71	27,048,013.57
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	3,224,736.09	6,403,602.84
应交税费	五、19	8,984,400.23	11,629,265.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	6,055,968.71	6,289,983.04
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	-	50,605,093.93	62,782,218.53
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
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	五、21	400,000.00	510,000.00
递延所得税负债	五、14	463,409.53	463,409.53
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	863,409.53	973,409.53
负债合计	-	51,468,503.46	63,755,628.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	64,950,000.00	64,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	68,164,913.55	62,840,101.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	10,118,928.89	7,514,247.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	59,750,046.94	49,941,002.70
归属于母公司所有者权益合计	-	202,983,889.38	185,245,351.89
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	202,983,889.38	185,245,351.89
负债和所有者权益总计	-	254,452,392.84	249,000,979.95

法定代表人：洪继群 主管会计工作负责人：罗虹霞 会计机构负责人：李憬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	21,349,291.65	56,746,613.05
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	十三、1	48,012,788.24	50,094,377.36
预付款项	-	1,488,499.46	596,184.16
应收利息	-	0.00	70,945.36
应收股利	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
其他应收款	十三、2	33,270,531.85	20,574,273.77
存货	-	7,119,073.48	5,031,372.71
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	53,048,627.18	55,550,000.00
流动资产合计	-	164,288,811.86	188,663,766.41
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	10,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	61,384,502.65	51,343,402.22
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,426,824.16	1,630,090.68
在建工程	-	847,968.76	-
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	-	1,225,632.66	1,839,398.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	174,223.56	214,253.99
递延所得税资产	-	943,722.36	757,584.99
其他非流动资产	-	6,013,181.35	5,398,200.00
非流动资产合计	-	82,016,055.50	61,182,930.58
资产总计	-	246,304,867.36	249,846,696.99
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	10,609,271.81	10,998,917.74
预收款项	-	5,250,036.13	23,106,826.17
应付职工薪酬	-	1,327,400.68	1,878,805.58
应交税费	-	3,996,749.57	9,928,623.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,741,678.34	5,813,114.50
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债合计	-	26,925,136.53	51,726,287.72
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	-	400,000.00	510,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	400,000.00	510,000.00
负债合计	-	27,325,136.53	52,236,287.72
所有者权益：			
股本	-	64,950,000.00	64,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	68,164,913.55	62,840,101.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,118,928.89	7,514,247.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	75,745,888.39	62,306,060.08
所有者权益合计	-	218,979,730.83	197,610,409.27
负债和所有者权益总计	-	246,304,867.36	249,846,696.99

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	133,406,815.35	140,405,677.73
其中：营业收入	五、26	133,406,815.35	140,405,677.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	113,307,461.58	109,602,351.67
其中：营业成本	五、26	55,998,342.33	44,877,941.07
利息支出	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
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、27	1,483,600.50	1,337,948.81
销售费用	五、28	19,376,531.76	23,573,833.68
管理费用	五、29	33,256,692.31	36,852,878.85
财务费用	五、30	-128,472.73	-357,276.28
资产减值损失	五、31	3,320,767.41	3,317,025.54
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）	五、32	1,968,253.93	1,354,912.15
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、33	8,000.00	-23,967.38
其他收益	五、34	4,215,142.69	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	26,290,750.39	32,134,270.83
加：营业外收入	五、35	547,080.88	5,683,907.17
减：营业外支出	五、36	178,902.33	11,312.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	26,658,928.94	37,806,865.33
减：所得税费用	五、37	4,242,903.78	5,851,727.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	22,416,025.16	31,955,137.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-182,162.42
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	22,416,025.16	31,955,137.80
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	22,416,025.16	31,955,137.80
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	22,416,025.16	31,955,137.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	22,416,025.16	31,955,137.80
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	-	0.35	0.51
(二) 稀释每股收益	-	0.35	0.51

法定代表人：洪继群

主管会计工作负责人：罗虹霞

会计机构负责人：李憬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	83,391,856.78	105,032,198.20
减：营业成本	十三、4	35,399,406.82	33,887,099.97
税金及附加	-	818,116.03	1,102,707.93
销售费用	-	3,853,527.94	8,774,359.42
管理费用	-	15,815,833.19	16,349,388.25
财务费用	-	-120,574.06	-317,972.71
资产减值损失	-	1,637,748.04	2,847,050.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填	十三、5	1,937,255.31	1,354,912.15

项目	附注	本期金额	上期金额
列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	8,000.00	-14,685.38
其他收益	-	2,400,447.48	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	30,333,501.61	43,729,791.91
加：营业外收入	-	510,287.10	5,322,659.81
减：营业外支出	-	150,000.34	11,102.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	30,693,788.37	49,041,349.67
减：所得税费用	-	4,646,979.14	7,524,941.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,046,809.23	41,516,408.32
（一）持续经营净利润	-	26,046,809.23	41,516,408.32
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	26,046,809.23	41,516,408.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	114,862,446.90	119,503,298.33
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	-	4,698,017.21	5,647,661.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	6,699,295.26	6,849,749.99
经营活动现金流入小计	-	126,259,759.37	132,000,709.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,325,257.19	31,944,038.42
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	-	47,731,640.77	46,836,049.74
支付的各项税费	-	19,378,022.42	16,022,002.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	31,943,679.13	32,786,568.73
经营活动现金流出小计	-	138,378,599.51	127,588,659.21
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,118,840.14	4,412,050.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	311,050,000.00	242,750,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,968,253.93	1,931,487.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,000.00	5,000.00
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	-	0.00	-
投资活动现金流入小计	-	313,026,253.93	244,686,487.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,661,711.42	1,874,987.56
投资支付的现金	-	322,000,000.00	257,855,946.37
质押贷款净增加额	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	0.00	-
投资活动现金流出小计	-	323,661,711.42	259,730,933.93
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,635,457.49	-15,044,446.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	51,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	51,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,002,300.00	-
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	-	0.00	1,018,000.00
筹资活动现金流出小计	-	10,002,300.00	1,018,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,002,300.00	50,582,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-32,756,597.63	39,949,603.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	62,496,075.63	22,546,471.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,739,478.00	62,496,075.63

法定代表人：洪继群 主管会计工作负责人：罗虹霞 会计机构负责人：李憬

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	76,708,862.03	89,035,138.33
收到的税费返还	-	4,369,854.85	5,343,333.14
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,930,269.53	2,721,947.24
经营活动现金流入小计	-	84,008,986.41	97,100,418.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,173,845.80	28,582,401.58
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,746,518.28	15,549,452.63
支付的各项税费	-	16,185,166.74	13,880,316.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	26,442,610.95	25,506,225.76
经营活动现金流出小计	-	95,548,141.77	83,518,396.20
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,539,155.36	13,582,022.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	301,550,000.00	242,750,000.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	-	1,937,255.31	1,931,487.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,000.00	5,000.00
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	-	303,495,255.31	244,686,487.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,574,871.35	1,632,126.56
投资支付的现金	-	316,690,000.00	263,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	318,264,871.35	264,852,126.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,769,616.04	-20,165,639.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	51,600,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	51,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,002,300.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,018,000.00
筹资活动现金流出小计	-	10,002,300.00	1,018,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,002,300.00	50,582,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-36,311,071.40	43,998,383.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	56,746,613.05	12,748,229.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,435,541.65	56,746,613.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	64,950,000.00	-	-	-	62,840,101.22	-	-	-	7,514,247.97	-	49,941,002.70	-	185,245,351.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	64,950,000.00	-	-	-	62,840,101.22	-	-	-	7,514,247.97	-	49,941,002.70	-	185,245,351.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,324,812.33	-	-	-	2,604,680.92	-	9,809,044.24	-	17,738,537.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,416,025.16	-	22,416,025.16
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	5,324,812.33	-	-	-	-	-	-	-	5,324,812.33
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-1,132.08	-	-	-	-	-	-	-	-1,132.08
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	5,325,944.41	-	-	-	-	-	-	-	5,325,944.41
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,604,680.92	-	-12,606,980.92	-	-10,002,300.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,604,680.92	-	-2,604,680.92	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,002,300.00		-10,002,300.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	64,950,000.00				68,164,913.55				10,118,928.89		59,750,046.94		202,983,889.38

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,000,000.00				32,781,882.60				3,362,607.14		22,137,505.73		77,281,995.47

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,000,000.00	-	-	-	32,781,882.60	-	-	-	3,362,607.14	-	22,137,505.73	-	77,281,995.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,950,000.00	-	-	-	30,058,218.62	-	-	-	4,151,640.83	-	27,803,496.97	-	107,963,356.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,955,137.80	-	31,955,137.80
(二) 所有者投入和减 少资本	3,650,000.00	-	-	-	72,358,218.62	-	-	-	-	-	-	-	76,008,218.62
1. 股东投入的普通股	3,650,000.00	-	-	-	66,729,245.29	-	-	-	-	-	-	-	70,379,245.29
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	5,628,973.33	-	-	-	-	-	-	-	5,628,973.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,151,640.83	-	-4,151,640.83	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,151,640.83	-	-4,151,640.83	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
(四) 所有者权益内部结转	42,300,000.00	-	-	-	-42,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,300,000.00	-	-	-	-42,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	64,950,000.00	-	-	-	62,840,101.22	-	-	7,514,247.97	-	49,941,002.70	-	185,245,351.89	

法定代表人：洪继群 主管会计工作负责人：罗虹霞 会计机构负责人：李憬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,950,000.00	-	-	-	-62,840,101.22	-	-	7,514,247.97	-	62,306,060.08	-	197,610,409.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	64,950,000.00	-	-	-	-62,840,101.22	-	-	7,514,247.97	-	62,306,060.08	197,610,409.27	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,324,812.33	-	-	2,604,680.92	-	13,439,828.31	21,369,321.56	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,046,809.23	26,046,809.23	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,324,812.33	-	-	-	-	-	5,324,812.33	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-1,132.08	-	-	-	-	-	-1,132.08	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,325,944.41	-	-	-	-	-	5,325,944.41	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,604,680.92	-	-12,606,980.92	-10,002,300.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,604,680.92	-	-2,604,680.92	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,002,300.00	-10,002,300.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
(或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备												
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	64,950,000.00	-	-	-	-68,164,913.55	-	-	-	10,118,928.89	-	75,745,888.39	218,979,730.83

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,000,000.00	-	-	-	32,781,882.60	-	-	-	3,362,607.14	-	24,941,292.59	80,085,782.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,000,000.00	-	-	-	32,781,882.60	-	-	-	3,362,607.14	-	24,941,292.59	80,085,782.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,950,000.00	-	-	-	30,058,218.62	-	-	-	4,151,640.83	-	37,364,767.49	117,524,626.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,516,408.32	41,516,408.32

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
(二) 所有者投入和减少资本	3,650,000.00	-	-	-	72,358,218.62	-	-	-	-	-	-	76,008,218.62
1. 股东投入的普通股	3,650,000.00	-	-	-	66,729,245.29	-	-	-	-	-	-	70,379,245.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,628,973.33	-	-	-	-	-	-	5,628,973.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	0.00	-	-	-	4,151,640.83	-	-4,151,640.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,151,640.83	-	-4,151,640.83	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	42,300,000.00	-	-	-	-42,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,300,000.00	-	-	-	-42,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	64,950,000.00	-	-	-	62,840,101.22	-	-	-	7,514,247.97	-	62,306,060.08	197,610,409.27

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司基本情况

公司名称：冠新软件股份有限公司

法人代表：洪继群

住所：新疆乌鲁木齐经济技术开发区大绿谷喀纳斯湖路 455 号新疆软件园大中型企业区 E1 栋 8 层

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册资本：6495 万元

股本：6495 万元

成立日期：2005 年 3 月 30 日

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2017 年度合并范围比上年度增加 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

2、历史沿革

冠新软件股份有限公司前身乌鲁木齐市北航冠新世纪科技有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2005 年 3 月 30 日，持有新疆维吾尔自治区工商行政管理局乌鲁木齐经济开发区分局颁发编号为 6501002326112 的《企业法人营业执照》。根据该营业执照，有限公司成立时企业名称为乌鲁木齐市北航冠新世纪科技有限公司，住所为乌鲁木齐市碱泉街 154 号，法定代表人为邹晓红，注册资本为 50 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围包括计算机软硬件开发、销售、网络综合布线；销售：电子产品，通讯产品，针纺织品，家用电器，农畜产品，食品，副食品，水产品，皮棉，计算机耗材，办公用品，劳保用品，文体用品，汽车配件，五金交电，水暖建材。

有限公司成立时的股东为自然人邹晓红和朱秀伟，其中邹晓红以货币形式出资人民币 30 万元，出资比例 60%；朱秀伟以货币形式出资人民币 20 万元，出资比例 40%。

2005 年 3 月 29 日，新疆三和联合会计师事务所出具编号为新和会验报字[2005]169 号《验资报告》，根据该验资报告，截至 2005 年 3 月 29 日，有限公司已收到邹晓红、朱秀伟缴纳的注册资本合计人民币 50 万元，其全部为货币出资。

有限公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	邹晓红	30.00	60.00
2	朱秀伟	20.00	40.00
合计		50.00	100.00

2008 年 2 月 22 日，公司注册号由 6501002326112 变为 650104050004164。

2、2008 年 5 月，有限公司第一次股权转让

2008 年 4 月 24 日有限公司召开股东会，决议：1）增加贾向峰为公司新股东；2）朱秀伟将 20%（10 万元）股权转让给贾向峰，转让价格为平价转让。

2008 年 5 月 5 日，朱秀伟与贾向峰签订了《股份转让协议书》，朱秀伟将 20%（10 万元）股权转让给贾向峰，转让价格为平价转让。

本次股权转让后有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
----	---------	---------	---------

1	邹晓红	30.00	60.00
2	朱秀伟	10.00	20.00
3	贾向峰	10.00	20.00
合计		50.00	100.00

2008年5月14日，有限公司取得了更新后的企业法人营业执照。

3、2009年3月，有限公司第二次股权转让、第一次增资一期出资

2009年3月8日有限公司召开股东会，决议：1) 同意邹晓红自愿将其以货币出资的占出资比例60%的30万元的全部股权一次性转让给公司新股东王文泉，转让价格为平价转让；2) 将公司的注册资本由50万元增加至注册资本500万元，实收资本150万元，由贾向峰和朱秀伟分别增资50万元，其余部分由王文泉于2010年8月前以软件著作权出资缴足。

2009年3月10日，新疆嘉诚有限责任会计师事务所出具编号为新嘉会验字[2009]002号《验资报告》，根据该验资报告，截至2009年3月9日，有限公司已收到朱秀伟、贾向峰缴纳的新增注册资本（实收资本）首次出资额合计人民币100万元，其全部为货币出资。

本次股权转让并增资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)
1	王文泉	380.00	76.00	30.00
2	朱秀伟	60.00	12.00	60.00
3	贾向峰	60.00	12.00	60.00
合计		500.00	100.00	150.00

2009年3月31日，有限公司取得了更新后的企业法人营业执照。

4、2009年5月，有限公司第一次增资二期出资

2009年4月22日有限公司召开股东会，决议：修改原公司章程第四条，将实收资本增加至500万元，并修改公司章程第六条，将股东王文泉的出资额增加至380万元，其中首次出资30万元以货币缴足，二次出资以350万元软件著作权缴足。

2009年3月11日，新疆安诺资产评估有限公司出具编号为新安诺评报字[2009]第1003号《资产评估报告》，根据该资产评估报告，在评估基准日2009年3月10日，纳入评估范围的知识产权-计算机软件著作权（新农合会计核算系统V1.0）评估总价值为500万元整。

2009年4月22日，王文泉出具《情况说明书》，根据该说明书，王文泉自愿转让计算机著作权（新农合会计核算系统V1.0）给有限公司，经评估确认价值为500万元，本次用于增加注册资本的价值350万元，由王文泉出资；余款150万元，作为资本公积。

2009年4月28日，新疆嘉诚有限责任会计师事务所出具编号为新嘉会验字[2009]003号《验资报告》，根据该验资报告，截至2009年4月22日，有限公司已收到王文泉缴纳的新增注册资本第二期出资，即本期新增实收资本350万元整，其为王文泉以知识产权出资。

二期出资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王文泉	380.00	76.00

2	朱秀伟	60.00	12.00
3	贾向峰	60.00	12.00
合计		500.00	100.00

2009年5月7日，有限公司取得了更新后的企业法人营业执照。

5、2009年12月，有限公司第三次股权转让、第二次增资

2009年12月18日有限公司召开股东会，决议：1) 同意朱秀伟自愿将其以货币出资的占出资比例12%的60万元的全部股权一次性转让给公司新股东高立梅，转让价格为平价转让；2) 将公司的注册资本由500万元增加至1100万元，其中王文泉、贾向峰分别以货币增资90万元，高立梅以知识产权出资420万元。2009年11月11日，新疆公正资产评估事务所出具编号为新公评报字[2009]第009号《资产评估报告》，根据该资产评估报告书，在评估基准日2009年11月5日，纳入评估范围的知识产权-计算机软件著作权（数字化医院在线信息管理系统）评估总价值为602.37万元。

2009年12月23日，新疆汇恒有限责任会计师事务所出具编号为新汇会验字[2009]021号《验资报告》，根据该验资报告，截至2009年12月18日，北航冠新世纪科技有限公司已收到王文泉、贾向峰及高立梅缴纳的新增注册资本合计人民币600万元，其中各出资人以货币出资180万元，以无形资产出资420万元。

本次股权转让并增资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	高立梅	480.00	43.63
2	王文泉	470.00	42.73
3	贾向峰	150.00	13.64
合计		1,100.00	100.00

2009年12月24日，有限公司取得了更新后的企业法人营业执照。

2011年3月31日，有限公司名称由“乌鲁木齐市北航冠新世纪科技有限公司”变更为“新疆冠新世纪软件科技有限公司”

6、2011年12月，有限公司第三次增资

2011年12月15日，有限公司召开股东会，决议通过将公司的注册资本由1,100万元增加至1,600万元，王文泉、高立梅、贾向峰分别以货币增资213.6万元、218.15万元、68.25万元。

2011年12月14日，新疆嘉诚有限责任会计师事务所出具编号为新嘉会验字[2011]016号《验资报告》，根据该验资报告，截至2011年12月14日，有限公司已收到王文泉、贾向峰及高立梅缴纳的新增注册资本合计人民币500万元，其中王文泉、高立梅、贾向峰分别以货币出资213.6万元、218.15万元、68.25万元。

本次股权转让并增资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	高立梅	698.15	43.63
2	王文泉	683.60	42.73

3	贾向峰	218.25	13.64
合计		1,600.00	100.00

2011年12月31日，有限公司取得了更新后的企业法人营业执照。

7、2012年10月，有限公司第四次股权转让

2012年9月14日有限公司召开股东会，决议：1）同意王文泉将其持有的683.60万元（占公司注册资本的42.73%）股权转让给新股东洪继群，转让价格为平价转让。2）高立梅将其持有的698.15万元（占公司注册资本的43.6344%）的股权中的276.32万元（占公司注册资本的17.27%）股权转让给洪继群，转让价格为平价转让；281.60万元（占公司注册资本的17.65%）股权转让给庞洪，转让价格为平价转让；65.6万元（占公司注册资本的4.1%）股权转让给朱秀伟；32万元（占公司注册资本的2%）股权转让给吴侃，转让价格为平价转让；32万元（占公司注册资本的2%）股权转让给刘静波，转让价格为平价转让；10.56万元（占公司注册资本的0.66%）股权转让给蒋富荣，转让价格为平价转让；3）贾向峰将其持有的218.25万元（占公司注册资本的13.6406%）的股权中的21.44万元（占公司注册资本的1.34%）股权转让给蒋富荣，转让价格为平价转让。

2012年9月14日，王文泉与洪继群（赵跃新代签）签署了《股权交割证明》，王文泉自愿将其在有限公司持有的出资683.60万元（42.73%的股权）转让给洪继群，并且已经交割完毕。

2012年9月14日，高立梅与洪继群（赵跃新代签）签署了《股权交割证明》，高立梅自愿将持有的有限公司出资698.15万元（43.6344%的股权）其中的276.32万元（17.27%的股权）转让给洪继群，并且已经交割完毕。

2012年9月14日，高立梅与庞洪（赵跃新代签）签署了《股权交割证明》，高立梅自愿将持有的有限公司出资698.15万元（43.6344%的股权）其中的281.60万元（17.65%的股权）转让给庞洪，并且已经交割完毕。

2012年9月14日，高立梅与朱秀伟签署了《股权交割证明》，高立梅自愿将持有的有限公司出资698.15万元（43.6344%的股权）其中的65.60万元（4.1%的股权）转让给朱秀伟，并且已经交割完毕。

2012年9月14日，高立梅与吴侃签署了《股权交割证明》，高立梅自愿将持有的有限公司出资698.15万元（43.6344%的股权）其中的32万元（2%的股权）转让给吴侃，并且已经交割完毕。

2012年9月14日，高立梅与刘静波签署了《股权交割证明》，高立梅自愿将持有的有限公司出资698.15万元（43.6344%的股权）其中的32万元（2%的股权）转让给刘静波，并且已经交割完毕。

2012年9月14日，高立梅与蒋富荣（赵跃新代签）签署了《股权交割证明》，高立梅自愿将持有的有限公司出资698.15万元（43.6344%的股权）其中的10.56万元（0.66%的股权）转让给蒋富荣，并且已经交割完毕。

2012年9月14日，贾向峰与蒋富荣（赵跃新代签）签署了《股权交割证明》，贾向峰自愿将持有的有限公司出资218.25万元（13.6406%的股权）其中的21.44万元（1.34%的股权）转让给蒋富荣，并且已经交割完毕。

本次股权转让工商变更办理过程中，赵跃新与洪继群、庞洪、蒋富荣签署了《委托书》并经中国河北省沧州市公证处公证，相关《委托书》和《公证书》已在工商局备案，因此赵跃新代替洪继群、庞洪与蒋富荣签署的《股权交割证明》合法合规，并无纠纷情况。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	洪继群	960.00	60.00
2	庞洪	281.60	17.60

3	贾向峰	196.80	12.30
4	朱秀伟	65.60	4.10
5	吴侃	32.00	2.00
6	刘静波	32.00	2.00
7	蒋富荣	32.00	2.00
合计		1,600.00	100.00

2012年10月16日，有限公司取得了更新后的企业法人营业执照。

8、2015年2月，有限公司第五次股权转让

2015年1月15日，有限公司召开股东会会议，决议一致同意股东庞洪将持有的8%的股权转让给北京东方华盖创业投资有限公司，转让总价为2000万元。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	洪继群	960.00	60.00
2	贾向峰	196.80	12.30
3	庞洪	153.60	9.60
4	北京东方华盖创业投资有限公司	128.00	8.00
5	朱秀伟	65.60	4.10
6	吴侃	32.00	2.00
7	刘静波	32.00	2.00
8	蒋富荣	32.00	2.00
合计		1,600.00	100.00

2015年2月10日，有限公司取得了更新后的企业法人营业执照。

9、2015年4月，有限公司第六次股权转让

2015年2月13日，有限公司召开股东会会议，决议一致同意股东庞洪将持有的153.60万元出资额（占注册资本的9.60%）中的53.33万元（占注册资本的3.33%）转让给北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙），转让总价为1000万元；将持有的26.67万元（占注册资本的1.67%）转让给赛亚斯（天津）投资有限公司，转让总价为500万元。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	洪继群	960.00	60.00
2	贾向峰	196.80	12.30
3	北京东方华盖创业投资有限公司	128.00	8.00

4	庞洪	73.60	4.60
5	朱秀伟	65.60	4.10
6	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	53.33	3.33
7	吴侃	32.00	2.00
8	刘静波	32.00	2.00
9	蒋富荣	32.00	2.00
10	赛亚斯（天津）投资有限公司	26.67	1.67
合计		1,600.00	100.00

2015年2月10日，有限公司领取了更新后的《企业法人营业执照》。

10、2015年5月，有限公司第七次股权转让

2015年4月23日，有限公司召开股东会会议，决议：1）一致同意股东洪继群将持有的960万元出资额（占注册资本的60%）中的153.6万元（占注册资本9.60%）转让给新疆佳持资产管理有限合伙企业；2）一致同意股东贾向峰将持有的196.80万元出资额（占注册资本的12.3%）转让给新疆佳持资产管理有限合伙企业；3）一致同意股东朱秀伟将持有的65.60万元出资额（占注册资本的4.1%）转让给新疆佳持资产管理有限合伙企业；4）一致同意股东吴侃将持有的32万元出资额（占注册资本的2%）转让给新疆佳持资产管理有限合伙企业；5）一致同意股东刘静波将持有的32万元出资额（占注册资本的2%）转让给新疆佳持资产管理有限合伙企业；6）一致同意股东蒋富荣将持有的32万元出资额（占注册资本的2%）转让给新疆佳持资产管理有限合伙企业。以上的转让对象均为公司的员工持股平台新疆佳持资产管理有限合伙企业，均为原股东调整持股方式，转让价格为平价转让。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	洪继群	806.40	50.40
2	新疆佳持资产管理有限合伙企业	512.00	32.00
3	北京东方华盖创业投资有限公司	128.00	8.00
4	庞洪	73.60	4.60
5	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	53.33	3.33
6	赛亚斯（天津）投资有限公司	26.67	1.67
合计		1,600.00	100.00

2015年5月12日，有限公司领取更新后的《企业法人营业执照》。

11、2015年5月，有限公司第八次股权转让

2015年5月12日，有限公司召开股东会会议，决议：1）一致同意股东洪继群将持有的806.40万元出资额（占注册资本的50.40%）中的528.96万元（占注册资本的33.06%）转让给喀什市众持资产管理有限合伙企业；2）一致同意股东庞洪将持有的73.60万元出资额（占注册资本的4.60%）中的27.84万元（占注册资本的1.74%）转让给喀什市众持资产管理有限合伙企业。以上的转让对象均为公司的员工持股平台喀什市众持资产管理有限合伙企业，均为原股东调整持股方式，转让价格为平价转让。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	喀什市众持资产管理有限合伙企业	556.80	34.80
2	新疆佳持资产管理有限合伙企业	512.00	32.00
3	洪继群	277.44	17.34
4	北京东方华盖创业投资有限公司	128.00	8.00
5	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	53.33	3.33
6	庞洪	45.76	2.86
7	赛亚斯（天津）投资有限公司	26.67	1.67
合计		1,600.00	100.00

2015年5月27日，有限公司领取了更新后的《企业法人营业执照》。

12、2015年5月，有限公司第九次股权转让

2015年5月26日，有限公司召开股东会会议，决议：1）一致同意股东庞洪将持有的45.76万元出资（占注册资本的2.86%）转让给青岛金石灏纳投资有限公司，转让总价为809.15万元；2）一致同意股东喀什市众持资产管理有限合伙企业将持有的556.8万元出资额（占注册资本的34.80%）中的32万元（占注册资本的2%）转让给北京东方华盖创业投资有限公司，转让总价为700万元；将32万元（占注册资本的2%）转让给华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙），转让总价为700万元。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	新疆佳持资产管理有限合伙企业	512.00	32.00
2	喀什市众持资产管理有限合伙企业	492.80	30.80
3	洪继群	277.44	17.34
4	北京东方华盖创业投资有限公司	160.00	10.00
5	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	53.33	3.33
6	青岛金石灏纳投资有限公司	45.76	2.86
7	华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）	32.00	2.00
8	赛亚斯（天津）投资有限公司	26.67	1.67
合计		1,600.00	100.00

2015年5月28日，有限公司领取了更新后的《企业法人营业执照》。

（二）股份公司成立及新三板挂牌

1、2015年8月，有限公司整体变更为股份有限公司

2015年7月27日，有限公司召开股东会，决议：

- 1) 拟将新疆冠新世纪软件科技有限公司整体变更设立为新疆冠新世纪软件股份有限公司。
- 2) 聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对以基准日为2015年5月31日整体变更设立股份公司所需的财务报表进行审计，并出具相应的审计报告以及发起人缴足出资的验资报告。
- 3) 委托北京中天华资产评估有限责任公司对以基准日为2015年5月31日的公司资产进行清产核资、

资产评估，并出具相应的资产评估报告。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字（2015）第 02179 号《审计报告》，截至 2015 年 5 月 31 日，公司经审计的账面净值产值为人民币 51,733,995.93 元。

北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2015]第 1245 号《新疆冠新世纪软件科技有限公拟设立股份有限公司项目资产评估报告》，截至 2015 年 5 月 31 日，公司净资产评估值为 5,325.33 万元。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对股份公司实际到位的注册资本进行了验证，并出具了中兴财光审验（2015）第 02029 号《验资报告》。

2015 年 7 月 29 日，有限公司召开股东会，决议：

- 1) 将公司变更设立为股份有限公司，股份有限公司的名称为：新疆冠新世纪软件股份有限公司；
- 2) 以中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第 02179 号《审计报告》为依据，将截至 2015 年 5 月 31 日新疆冠新世纪软件科技有限公司的净资产人民币 51,733,995.93 元按 1: 0.3673 折为股份公司的股份总数为 1900 万股，每股面值为人民币 1 元，其余计入资本公积。
- 3) 全体股东一致同意签署《关于新疆冠新世纪软件科技有限公司整体变更为新疆冠新世纪软件股份有限公司之发起人协议书》。

2015 年 8 月 16 日，股份公司全体发起人召开创立大会，决议通过了设立股份公司的议案，并选举产生了股份公司第一届董事会、第一届股东监事成员。

2015 年 8 月 21 日，股份公司已办理完毕工商变更登记程序并领取了新疆维吾尔自治区工商行政管理局经济开发区分局换发的营业执照。

整体变更为股份公司后，冠新软件的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	新疆佳持资产管理有限合伙企业	6,080,000.00	32.00
2	喀什市众持资产管理有限合伙企业	5,852,000.00	30.80
3	洪继群	3,294,600.00	17.34
4	北京东方华盖创业投资有限公司	1,900,000.00	10.00
5	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	632,700.00	3.33
6	青岛金石灏纳投资有限公司	543,400.00	2.86
7	华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）	380,000.00	2.00
8	赛亚斯（天津）投资有限公司	317,300.00	1.67
合计		19,000,000.00	100.00

2、2015 年 11 月挂牌全国中小企业股份转让系统

2015 年 11 月 4 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意新疆冠新世纪软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》显示，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，允许公开转让。

公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2015 年 11 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

（三）新三板挂牌后

1、2016 年 2 月股份有限公司完成第一次发行

2016 年 1 月，公司向具备做市商资格的九州证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、国泰君安证券

股份有限公司定向发行，发行数量 135 万股，发行价格为 24 元/股。发行对象参与认购情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	认购总金额 (万元)	认购方式
1	九州证券股份有限公司	20.00	480.00	货币出资
2	东方证券股份有限公司	40.00	960.00	货币出资
3	国泰君安证券股份有限公司	75.00	1800.00	货币出资
合计		135.00	3240.00	-

本次股票发行前，公司股东人数为 8 人，本次股票发行新增股东 3 人，发行后冠新软件的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	新疆佳持资产管理有限合伙企业	6,080,000	29.88
2	喀什市众持资产管理有限合伙企业	5,852,000	28.76
3	洪继群	3,294,600	16.19
4	北京东方华盖创业投资有限公司	1,900,000	9.34
5	国泰君安证券股份有限公司	750,000	3.69
6	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	632,700	3.11
7	青岛金石灏纳投资有限公司	543,400	2.67
8	东方证券股份有限公司	400,000	1.97
9	华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）	380,000	1.87
10	赛亚斯（天津）投资有限公司	317,300	1.56
11	九州证券股份有限公司	200,000	0.98
合计		20,350,000	100.00

2、2016 年 5 月股份有限公司完成第二次发行

2016 年 4 月，公司向具备做市商资格的海通证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、华西证券股份有限公司、长江证券股份有限公司定向发行，发行数量 80 万股，发行价格为 24 元/股，均为做市股。发行对象参与认购情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	认购总金额 (万元)	认购方式
1	海通证券股份有限公司	20.00	480.00	货币出资
2	华融证券股份有限公司	20.00	480.00	货币出资
3	华西证券股份有限公司	20.00	480.00	货币出资
4	长江证券股份有限公司	20.00	480.00	货币出资
合计		80.00	1920.00	-

本次股票发行前，公司股东人数 11 人，本次股票发行新增股东 4 人，发行后冠新软件的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	新疆佳持资产管理有限合伙企业	6,080,000.00	28.75
2	喀什市众持资产管理有限合伙企业	5,852,000.00	27.67
3	洪继群	3,294,600.00	15.58
4	北京东方华盖创业投资有限公司	1,900,000.00	8.98
5	国泰君安证券股份有限公司	750,000	3.55
6	北京融拓创业投资合伙企业(有限合伙)	632,700.00	2.99
7	青岛金石灏纳投资有限公司	543,400.00	2.57
8	东方证券股份有限公司	400,000	1.89
9	华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)	380,000.00	1.80
10	赛亚斯(天津)投资有限公司	317,300.00	1.50
11	九州证券股份有限公司	200,000	0.95
12	海通证券股份有限公司	200,000	0.95
13	华融证券股份有限公司	200,000	0.95
14	华西证券股份有限公司	200,000	0.95
15	长江证券股份有限公司	200,000	0.95
	合计	21,150,000	100.00

3、2016 年 5 月权益分派转增

2016 年 5 月 15 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，通过了第一季度权益分派方案，公司以当时总股本 21,150,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增完成后，公司股本总额为 63,450,000 股，股份变动情况如下：

股份性质	股份总数		本次变动	本次变动后	
	数量(股)	比例(%)	送股或转增	数量(股)	比例(%)
1、有限售条件的股份	19,000,000	89.83	38,000,000	57,000,000	89.83
其中：董事、监事、高管股份	3,294,600	15.58	6,589,200	9,883,800	15.58
个人和基金					
其他法人	15,705,400	74.26	31,410,800	47,116,200	74.26
2、无限售条件的股份	2,150,000	10.17	4,300,000	6,450,000	10.17
股份总数	21,150,000	100.00	42,300,000	63,450,000	100.00

4、2016 年 8 月股份有限公司完成第三次发行

2016 年 6 月 11 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司收购资产的议案》、

《关于股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈新疆冠新世纪软件股份有限公司与耿秀洋、孙昱晗、陆成学之发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》等相关议案。

2016年8月，公司向内蒙古信科行智能卡科技有限公司（以下简称信科行）的全体股东耿秀洋、孙昱晗、陆成学发行股份及支付现金购买其持有的信科行100%股权，使信科行成为公司的全资子公司，进而增强公司在居民健康卡和大健康方面的实力。

根据银信资产评估有限公司于2016年5月4日出具的银信评报字[2016]沪第0327号《新疆冠新世纪软件股份有限公司拟股权收购事宜所涉及的内蒙古信科行智能卡科技有限公司股东全部权益价值评估报告》，截至2016年3月31日，采用收益法评估，信科行全部股东权益评估值3,314.85万元。公司参考上述《资产评估报告》并与耿秀洋、孙昱晗、陆成学协商一致后确定交易价格为人民币33,000,000元。公司以定向发行股份及现金支付方式支付转让价款。其中以公司新增股份支付的交易对价金额为人民币19,800,000元，占标的资产总对价的60%，以现金方支付的交易对价金额为13,200,000元，占标的资产总对价的40%。本次股票发行价格为人民币13.20元/股，公司以定向发行的方式完成发行人民币普通股1,500,000股。发行对象参与认购的情况如下：

序号	股东名称	获得股份数量（股）	认购总金额（元）	认购方式
1	耿秀洋	825,000	10,890,000.00	股权认购
2	孙昱晗	525,000	6,930,000.00	股权认购
3	陆成学	150,000	1,980,000.00	股权认购
合计		1,500,000	19,800,000.00	-

本次发行前，洪继群先生直接持有公司9,883,800股股份，占比15.58%，通过新疆佳持资产管理有限合伙企业、喀什市众持资产管理有限合伙企业间接持有公司14,022,077股股份，占比22.10%，合计持有公司37.68%的股份，为公司的控股股东及实际控制人，本次发行后，洪继群先生直接和间接持有公司36.81%的股份，仍为公司的控股股东和实际控制人，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

本次发行前后公司股本变动情况如下：

股份性质	发行前		本次发行后	
	数量（股）	比例（%）	数量（股）	比例（%）
有限售条件的股份	57,000,000	89.83	58,500,000	90.07
1、控股股东实际控制人	9,883,800	15.58	9,883,800	15.22
2、董事、监事、高管	9,883,800	15.58	9,883,800	15.22
3、核心员工				
4、其他	47,116,200	74.26	48,616,200	74.85
无限售条件的股份	6,450,000	10.17	6,450,000	9.93
1、控股股东实际控制人				
2、董事、监事、高管				
3、核心员工				
4、其他	6,450,000	10.17	6,450,000	9.93
股份总数	63,450,000	100.00	64,950,000	100.00

截止 2017 年 12 月 31 日公司股本情况如下：

股份性质	2016. 12. 31		本期变动	2017. 12. 31	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	32, 153, 150	49. 50%	12, 177, 000	44, 330, 150	68. 25%
无限售 条件股 份	其中：控股股东、实际控 制人	2, 470, 950	3. 80%	2, 470, 950	3. 80%
	董事、监事、高管	2, 470, 950	3. 80%	2, 470, 950	3. 80%
	核心员工				
有限售股份总数	32, 796, 850	50. 50%	- 12, 177, 000	20, 619, 850	31. 75%
有限售 条件股 份	其中：控股股东、实际控 制人	7, 412, 850	11. 41%	7, 412, 850	11. 41%
	董事、监事、高管	7, 412, 850	11. 41%	7, 412, 850	11. 41%
	核心员工				
总股本	64, 950, 000	-		64, 950, 000	-
普通股股东人数	132				

3、公司经营范围

信息工程系统集成；计算机软硬件开发、销售，网络综合布线；销售：医疗器械一类二类，电子产品，通讯产品，针纺织品，家用电器，农畜产品，皮棉，计算机耗材，办公用品，服装鞋帽，文体用品，汽车配件，五金交电，水暖建材；计算机维修，计算机软件安装、维护、技术服务，计算机及网络的信息咨询服务，网络技术维护及技术咨询；计算机及辅助设备租赁。

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财

务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计

量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企

业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款

无风险组合	项之外，其余应收款项按账龄划分组合 有确凿证据表明应收款项不存在回收风险
-------	---

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
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

b. 组合中，采用无风险组合的为应收关联方借款、收利息借款、往来款拆借、员工借款及增值税即征即退款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 200 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费

后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益

按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.9-4.75

机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3—20

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

项目	摊销年限（年）
停车位	20
房租	2-3
装修费	2
康巴什滨河街道兴旺社区租出设备	3
东胜区卫生和计划生育局租出设备	5

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或

再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三 16 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）定制软件销售收入

提供定制软件劳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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

提供定制软件劳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）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：
A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额增加+/减少-
		营业外收入	-5,000.00
1	财会〔2017〕30 号	营业外支出	-28,967.38
		资产处置收益	-23,967.38

②其他会计政策变更

报告期本公司没有会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税（注）	应纳税所得额	15、20、25
营业税	应税收入	5
土地使用税	土地原值	9 元/m ²
房产税	房产原值	1.2

注：冠新软件股份有限公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

北京冠新医卫软件科技有限公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

内蒙古冠新软件科技有限公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

广西冠新软件有限公司和安徽冠新软件科技有限公司所得税率 20%，减半征收，实际征收率 10%。

河北冠新软件科技有限公司企业所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

冠新软件股份有限公司 2017 年 11 月 7 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201765000108，有效期三年，享受企业所得税 15% 的税收优惠。

北京冠新医卫软件科技有限公司 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201611001995，有效期三年，享受企业所得税 15% 的税收优惠。

内蒙古冠新软件科技有限公司 2017 年 8 月 25 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201715000057，有效期三年，享受企业所得税 15% 的税收优惠。

冠新软件股份有限公司 2017 年 2 月 14 日取得乌鲁木齐经济技术开发区国家税务局批准的《税收减免备案登记表》，享受软件产品销售增值税即征即退政策，所属期间为：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

北京冠新医卫软件科技有限公司 2015 年 11 月 8 日取得北京市海淀区国家税务局批准的《税收减免备案登记表》，享受软件产品销售增值税即征即退政策。

河北冠新软件科技有限公司 2015 年 1 月 1 日取得河北省国家税务局新华区税务局批准的《税收减免备案登记表》，享受软件产品销售增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	8,521.28	4,433.38
银行存款	29,730,956.72	62,325,842.29
其他货币资金	1,255,753.76	165,799.96
合计	30,995,231.76	62,496,075.63

注：其他货币资金 1,255,753.76 元为保函保证金，为使用权受到限制的资产。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无存放在境外、无潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017. 12. 31		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值 (%)
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,651,632.47	100.00	6,667,388.81	7.04
其中：账龄组合	94,651,632.47	100.00	6,667,388.81	7.04
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				

类别	2017. 12. 31				
	账面余额	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
合计	94,651,632.47	100.00	6,667,388.81	7.04	87,984,243.66

(续)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,743,226.08	100.00	4,789,897.47	6.58	67,953,328.61
其中：账龄组合	72,743,226.08	100.00	4,789,897.47	6.58	67,953,328.61
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,743,226.08	100.00	4,789,897.47	6.58	67,953,328.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	79,554,628.67	84.05	3,977,731.44	5.00
1 至 2 年	10,452,343.99	11.04	1,045,234.40	10.00
2 至 3 年	3,915,459.35	4.14	1,174,637.80	30.00
3 至 4 年	452,036.67	0.48	226,018.34	50.00
4 至 5 年	166,984.79	0.17	133,587.83	80.00
5 年以上	110,179.00	0.12	110,179.00	100.00
合计	94,651,632.47	100.00	6,667,388.81	

(续)

账龄	2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	62,571,582.83	86.02	3,128,579.13	5.00
1 至 2 年	7,429,015.48	10.21	742,901.55	10.00
2 至 3 年	2,449,553.98	3.37	734,866.19	30.00
3 至 4 年	169,694.79	0.23	84,847.40	50.00
4 至 5 年	123,379.00	0.17	98,703.20	80.00

5 年以上

合计	72,743,226.08	100.00	4,789,897.47
----	---------------	--------	--------------

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,789,897.47	1,877,491.34			6,667,388.81

注：本报告期内无核销的应收账款，无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,590,778.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,025,294.50 元。

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区卫生和计划生育委员会	货款	非关联方	17,428,097.33	1 年以内	19.38	871,404.87
			915,111.31	1-2 年		91,511.13
河北省卫生和计划生育委员会	货款	非关联方	6,120,000.00	1 年以内	6.47	306,000.00
中国移动通信集团安徽有限公司淮北分公司	货款	非关联方	5,600,000.00	1 年以内	5.92	280,000.00
新疆航天信息有限公司	货款	非关联方	5,081,670.00	1 年以内	5.37	254,083.50
阿克陶县卫生和计划生育委员会	货款	非关联方	4,445,900.00	1 年以内	4.70	222,295.00
合计			39,590,778.64		41.84	2,025,294.50

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,305,051.23	85.03	1,171,928.58	100.00
1 至 2 年	405,957.27	14.97		
2 至 3 年				
合计	2,711,008.50	100.00	1,171,928.58	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

单位名称	2017.12.31	未偿还或结转的原因
北京银杏林健康管理有限公司	400,000.00	尚未结算
合计	400,000.00	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	比例%	账龄
睿信智达（北京）科技有限公司	非关联方	687,582.00	25.36	1年以内
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所	非关联方	600,000.00	22.13	1年以内
北京大成律师事务所	非关联方	400,000.00	14.75	1年以内
北京银杏林健康管理有限公司	非关联方	400,000.00	14.75	1-2年
北京中创佳和科技有限公司	非关联方	336,000.00	12.39	1年以内
合计		2,423,582.00	89.38	

4、应收利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
信托、理财利息		70,961.99
合计		70,961.99

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	13,226,070.43	100.00	2,496,431.75	18.88	10,729,638.68
其中：账龄组合	10,259,289.78	77.57	2,496,431.75	24.33	7,762,858.03
无风险组合	2,966,780.65	22.43			2,966,780.65
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款					
合计	13,226,070.43	100.00	2,496,431.75	18.88	10,729,638.68

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	13,317,272.48	100.00	1,053,155.68	7.91	12,264,116.80
其中：账龄组合	9,813,551.58	73.69	1,053,155.68	10.73	8,760,395.90
无风险组合	3,503,720.90	26.31			3,503,720.90

类别	2016. 12. 31		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,317,272.48	100.00	1,053,155.68	7.91	12,264,116.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017. 12. 31		坏账准备	计提比例%
	金额	比例%		
1 年以内	2,092,978.34	20.40	104,648.92	5.00
1 至 2 年	479,584.00	4.67	47,958.40	10.00
2 至 3 年	7,538,301.44	73.48	2,261,490.43	30.00
3 至 4 年	128,156.00	1.25	64,078.00	50.00
4 至 5 年	10,070.00	0.10	8,056.00	80.00
5 年以上	10,200.00	0.10	10,200.00	100.00
合计	10,259,289.78	100.00	2,496,431.75	24.33

(续)

账龄	2016. 12. 31		坏账准备	计提比例%
	金额	比例%		
1 年以内	1,805,682.47	18.40	90,284.13	5.00
1 至 2 年	7,626,861.44	77.72	762,686.14	10.00
2 至 3 年	236,906.00	2.41	71,071.80	30.00
3 至 4 年	10,070.00	0.10	5,035.00	50.00
4 至 5 年	49,765.29	0.51	39,812.23	80.00
5 年以上	84,266.38	0.86	84,266.38	100.00
合计	9,813,551.58	100.00	1,053,155.68	10.73

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合包括收利息借款、职工借款、往来款拆借、关联方借款及增值税即征即退款，无坏账风险，不计提坏账准备，明细如下表：

组合名称	确定依据	2017. 12. 31		坏账准备	计提比例 (%)
		金额	比例 (%)		
无风险组合	职工借款	545,087.67	18.37		
	即征即退款	2,421,692.98	81.63		
合计		2,966,780.65	100.00		

(2) 坏账准备

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
----	--------------	------	------	--------------

	转回	转销
其他应收款坏账准备	1,053,155.68	1,443,276.07
		2,496,431.75

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
职工借款	545,087.67	629,216.96
保证金	9,504,959.71	9,145,711.67
往来款	754,330.07	667,839.91
即征即退款	2,421,692.98	2,874,503.94
合计	13,226,070.43	13,317,272.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
河北省卫生和计划生育委员会	保证金	非关联方	3,800,000.00	2-3年	28.73	1,140,000.00
河北省省级政府采购中心	保证金	非关联方	3,050,000.00	2-3年	23.06	915,000.00
北京市海淀区国税局第九税务所	增值税即征即退	非关联方	1,522,447.70	1年以内	11.51	
青岛市卫生和计划生育委员会	单位往来	非关联方	947,532.00	1年以内	7.16	47,376.60
乌鲁木齐经济技术开发区国家税务局	增值税即征即退	非关联方	803,518.78	1年以内	6.08	
合计			10,123,498.48		76.54	2,102,376.60

(5) 涉及政府补助的其他应收款：

单位名称	政府补助项目名称	2017.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市海淀区国税局第九税务所	增值税即征即退	1,522,447.70	1年以内	预计2018年收到
乌鲁木齐经济技术开发区国家税务局	增值税即征即退	803,518.78	1年以内	预计2018年收到
鄂尔多斯市康巴什新区国家税务局	增值税即征即退	95,726.50	1年以内	预计2018年收到
合计		2,421,692.98		

注：截至2017年12月31日无核销其他应收款情况，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,991,065.00		9,991,065.00
合计	9,991,065.00		9,991,065.00

(续)

项目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,635,431.31		5,635,431.31
合计	5,635,431.31		5,635,431.31

7、其他流动资产

种类	2017. 12. 31	2016. 12. 31
理财产品	56,500,000.00	55,550,000.00
待抵扣进项税		96,701.78
租赁费	413,671.55	281,963.96
合计	56,913,671.55	55,928,665.74

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00			
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 重要的可供出售债务工具：

无

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

无

(4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京华盖回家创业投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00						10.00	
合计		10,000,000.00							

(5) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司可供出售金融资产未发生减值。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

2017 年 12 月 31 日固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1、年初余额	1,923,574.80	2,112,706.03	992,339.19	160,341.98	5,188,962.00
2、本年增加金额			118,703.70	11,265.00	129,968.70
(1) 购置			118,703.70	11,265.00	129,968.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		163,466.00	15,652.13	2,402.00	181,520.13
(1) 处置或报废		163,466.00	15,652.13	2,402.00	181,520.13
(2) 科目调整					
4、期末余额	1,923,574.80	1,949,240.03	1,095,390.76	169,204.98	5,137,410.57
二、累计折旧					
1、年初余额	577,072.44	1,933,590.67	589,659.99	119,912.22	3,220,235.32
2、本年增加金额	96,178.74	102,010.86	209,413.51	17,173.65	424,776.76
(1) 计提	96,178.74	102,010.86	209,413.51	17,173.65	424,776.76
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		163,466.00	14,376.60	2,402.00	180,244.60
(1) 处置或报废		163,466.00	14,376.60	2,402.00	180,244.60
(2) 科目调整					
4、期末余额	673,251.18	1,872,135.53	784,696.90	134,683.87	3,464,767.48
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,250,323.62	77,104.50	310,693.86	34,521.11	1,672,643.09
2、年初账面价值	1,346,502.36	179,115.36	402,679.20	40,429.76	1,968,726.68

注1：截至2017年12月31日，本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置或持有待售的资产；无未办妥权证的资产；无融资租入或经营租出的资产。

注2：截至2017年12月31日，本公司固定资产未发生减值。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆软件园 E1 栋						
8 层办公室装修消	847,968.76		847,968.76			
防改造工程						
合 计	847,968.76		847,968.76			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
------	-----	------	-------------	------

新疆软件园 E1 栋 8 层办公室装修消防改造工程	1,216,577.87	自筹	69.70	尚未完成
---------------------------	--------------	----	-------	------

续：

工程名称	2017.01.01	本期增加 金额	其中：利息资本化金额	本期减少 转入固定资产	其他 减少	2017.12.31 余额	其中：利息资本化金额
新疆软件园 E1 栋 8 层办公室装修消防改造工程		847,968.76				847,968.76	
合计		847,968.76				847,968.76	

(3) 在建工程减值准备

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发生减值。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

2017 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,059,170.09	8,059,170.09
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	4,289,141.04	4,289,141.04
2、本年增加金额	812,483.81	812,483.81
(1) 计提	812,483.81	812,483.81
3、本年减少金额		
4、期末余额	5,101,624.85	5,101,624.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,957,545.24	2,957,545.24
2、年初账面价值	3,770,029.05	3,770,029.05

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值。

12、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
内蒙古冠新软件科技有限公司	26,799,025.26					26,799,025.26
合计	26,799,025.26					26,799,025.26

注：2016年8月本公司收购非同一控制下子公司内蒙古冠新软件科技有限公司，将其纳入合并范围形成商誉26,799,025.26元。本期该公司盈利符合预期，未发生改变收益预测假设条件的情形，采用现金流量预测折现可收回金额的方法进行测试，商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
停车位	156,000.00		9,750.00		146,250.00	
房租	23,333.33		6,999.96		16,333.37	
装修费	34,920.66		23,280.47		11,640.19	
康巴什滨河街道兴旺社区租出设备		76,923.08	12,820.50		64,102.58	
东胜区卫生和计划生育局租出设备		64,615.38	6,461.52		58,153.86	
合计	214,253.99	141,538.46	59,312.45		296,480.00	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,409,738.19	9,163,820.57	1,037,463.17	6,386,881.97
可抵扣亏损	5,130,951.80	33,692,748.28	4,292,773.14	27,739,760.46
合计	6,540,689.99	42,856,568.85	5,330,236.31	34,126,642.43

(2) 递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	463,409.53	1,853,638.12	463,409.53	1,853,638.12
合计	463,409.53	1,853,638.12	463,409.53	1,853,638.12

15、其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
预付软件园房款	5,398,200.00	5,398,200.00

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付软件园装修费	614, 981. 35	
合计	6, 013, 181. 35	5, 398, 200. 00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1 年以内	16, 221, 690. 45	8, 161, 714. 69
1-2 年	244, 954. 31	2, 505, 039. 00
2-3 年	433, 870. 43	62, 000. 00
3 年以上	744, 600. 00	682, 600. 00
合计	17, 645, 115. 19	11, 411, 353. 69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2017. 12. 31	未偿还或结转的原因
杭州医慧科技有限公司	650, 000. 00	尚未结算
内蒙古普诺杰智业软件有限公司	417, 900. 00	尚未结算
北京金风易通科技有限公司	158, 974. 36	尚未结算
南宁市竺亦瑶贸易有限公司	62, 000. 00	尚未结算
新疆数字证书认证中心(有限公司)	12, 698. 72	尚未结算
乌鲁木齐市一诺技术服务有限责任	11, 800. 00	尚未结算
合计	1, 313, 373. 08	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
服务费	11, 127, 802. 10	13, 056, 847. 21
软件	2, 361, 429. 71	13, 805, 963. 92
硬件	1, 205, 641. 90	185, 202. 44
合计	14, 694, 873. 71	27, 048, 013. 57

注：报告期内无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
一、短期薪酬	6, 278, 649. 07	41, 373, 506. 37	44, 547, 375. 35	3, 104, 780. 09
二、离职后福利-设定提存计划	124, 953. 77	3, 387, 949. 27	3, 392, 947. 04	119, 956. 00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6, 403, 602. 84	44, 761, 455. 64	47, 940, 322. 39	3, 224, 736. 09

(2) 短期薪酬列示

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,219,763.12	36,323,507.99	39,477,543.64	3,065,727.47
2、职工福利费		1,402,371.21	1,375,144.64	27,226.57
3、社会保险费	79,883.01	1,947,280.60	1,944,170.33	82,993.28
其中：医疗保险费	70,876.62	1,753,518.56	1,749,953.02	74,442.16
工伤保险费	2,615.35	47,709.44	48,327.64	1,997.15
生育保险费	6,391.04	146,052.60	145,889.67	6,553.97
4、商业保险				
5、住房公积金	-23,253.08	1,666,221.36	1,717,769.80	-74,801.52
6、工会经费和职工教育经费	2,256.02	34,125.21	32,746.94	3,634.29
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、劳务费				
合计	6,278,649.07	41,373,506.37	44,547,375.35	3,104,780.09

(3) 设定提存计划列示

项目	2017. 01. 01	本年增加	本年减少	2017. 12. 31
1、基本养老保险	120,140.32	3,261,476.72	3,266,569.59	115,047.45
2、失业保险费	4,813.45	126,472.55	126,377.45	4,908.55
合计	124,953.77	3,387,949.27	3,392,947.04	119,956.00

19、应交税费

税项	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	4,537,528.35	5,117,745.66
企业所得税	3,461,524.21	5,728,834.51
个人所得税	191,757.40	153,797.97
城市维护建设税	441,928.72	346,427.49
教育费附加	315,663.38	247,448.21
印花税	35,875.68	34,411.67
水利建设基金	122.49	599.88
合计	8,984,400.23	11,629,265.39

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证金	44,500.00	44,500.00
往来款	731,468.71	847,049.37

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
内蒙古冠新软件科技有限公司收购款	5,280,000.00	5,280,000.00
房租		118,433.67
合计	6,055,968.71	6,289,983.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古冠新软件科技有限公司收购款	5,280,000.00	合同尚未执行完毕
合 计	5,280,000.00	

21、递延收益

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31	形成原因
新疆维吾尔自治区村卫生室信息化建设	210,000.00		210,000.00		政府补助
公共卫生服务移动业务平台开发	300,000.00			300,000.00	政府补助
自治区青年科技创新人才培养工程		100,000.00		100,000.00	政府补助
合计	510,000.00	100,000.00	210,000.00	400,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期			期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			本期计入营 业外收入金 额	计 入 冲 其 他 成 收 益 费 金 额	减 本 成 本 费 用 金 额		
新疆维吾尔自治区村卫生室信息化建设	210,000.00		210,000.00				与收益相关
公共卫生服务移动业务平台开发	300,000.00					300,000.00	与收益相关
自治区青年科技创新人才培养工程		100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	510,000.00	100,000.00	210,000.00			400,000.00	

22、股本

项目	2017. 01. 01	本年增减变动 (+、-)				2017. 12. 31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	64,950,000.00					64,950,000.00
合计	64,950,000.00					64,950,000.00

23、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	57,163,241.22		1,132.08	57,162,109.14
其他资本公积	5,676,860.00	5,325,944.41		11,002,804.41
合计	62,840,101.22	5,325,944.41	1,132.08	68,164,913.55

注：（1）股本溢价减少为 2016 年度募集资金发生中介费用进项税额转出。

（2）其他资本公积 5,325,944.41 元为公司对员工的股权激励作为股份支付金额。

24、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	7,514,247.97	2,604,680.92		10,118,928.89
合计	7,514,247.97	2,604,680.92		10,118,928.89

25、未分配利润

项目	2017 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	49,941,002.70	
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	49,941,002.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,416,025.16	
减：提取法定盈余公积	2,604,680.92	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	10,002,300.00	
改制转入资本公积		
期末未分配利润	59,750,046.94	

26、营业收入和营业成本

（1）按年度分类列示

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,406,815.35	55,998,342.33	140,405,677.73	44,877,941.07
其他业务				
合计	133,406,815.35	55,998,342.33	140,405,677.73	44,877,941.07

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件	41,864,739.06	11,772,942.22	44,838,588.60	7,027,277.04
硬件	25,696,987.60	20,445,487.79	23,135,955.43	20,487,856.83
服务费	65,845,088.69	23,779,912.32	62,067,756.34	16,475,025.44

技术开发			10,363,377.36	887,781.76
合计	133,406,815.35	55,998,342.33	140,405,677.73	44,877,941.07

(3) 2017 年度主要客户及供应商情况

A. 主要客户

序号	客户名称	销售金额	占营业收入总额比例 (%)	是否存在关联关系
1	新疆维吾尔自治区卫生和计划生育委员会	16,060,174.09	12.04	否
2	阿克陶县卫生和计划生育委员会	6,385,882.93	4.79	否
3	河北省卫生和计划生育委员会	5,773,584.91	4.33	否
4	新疆维吾尔自治区信息中心	5,383,913.87	4.04	否
5	中国移动通信集团安徽有限公司淮北分公司	4,852,846.32	3.64	否
合计		38,456,402.12	28.84	

B. 主要供应商

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比 (%)	是否存在关联关系
1	神州数码(中国)有限公司西安分公司	4,387,179.49	10.95	否
2	上海达梦数据技术有限公司	3,141,025.64	7.84	否
3	北京金风易通科技有限公司	2,983,965.85	7.45	否
4	联强国际贸易(中国)有限公司乌鲁木齐分公司	2,524,786.23	6.30	否
5	上海神州数码有限公司新疆分公司	2,421,394.01	6.04	否
合计		15,458,351.22	38.58	

27、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	807,339.52	727,083.52
教育费附加	576,195.50	519,345.35
房产税	26,373.96	10,772.03
土地使用税	267.00	178.00
车船使用税	9,040.00	6,470.91
印花税	62,987.39	71,559.14
水利建设基金	1,397.13	2,539.86
合计	1,483,600.50	1,337,948.81

28、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	1,915,557.31	2,229,169.80

项目	2017 年度	2016 年度
差旅费	2,053,156.35	1,847,126.42
招待费	2,950,128.57	1,327,609.93
邮寄托运费	59,895.54	31,666.03
车辆费用	252,293.96	40,849.80
劳务费	15,000.00	3,236,602.05
人工成本	8,451,080.32	9,682,128.64
折旧费用	42,727.36	6,786.71
股份支付	738,311.10	1,637,222.22
广告宣传费	1,406,150.35	2,794,491.21
市场活动费	435,319.45	271,291.97
交通通讯费	319,467.02	1,797.00
咨询费	180,064.73	397,490.09
房租及物业费	547,459.32	
其他	9,920.38	69,601.81
合计	19,376,531.76	23,573,833.68

29、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	1,033,427.26	1,897,092.64
差旅费	812,025.67	446,673.82
招待费	934,799.96	643,765.40
人工成本	6,392,475.19	7,201,819.91
股份支付	1,905,881.25	1,239,513.35
交通通讯费	199,446.38	211,251.83
车辆费用	309,586.08	374,449.02
折旧费	296,121.18	528,225.85
租赁费	1,339,409.54	2,435,983.30
摊销	211,524.12	91,241.48
水电暖物业费	617,650.75	860,165.65
评估咨询费	672,696.69	1,986,099.35
研发费用	17,737,148.40	18,015,775.74
年度审验费用	566,835.54	620,553.20
其他	168,016.89	169,008.57
装修费	450.00	64,500.00
税费	59,197.41	66,759.74

项目	2017 年度	2016 年度	
合计	33,256,692.31	36,852,878.85	
30、财务费用			
项目	2017 年度	2016 年度	
利息支出			
减：利息收入	197,627.84	397,412.62	
手续费	69,155.11	40,136.34	
合计	-128,472.73	-357,276.28	
31、资产减值损失			
项目	2017 年度	2016 年度	
坏账损失	3,320,767.41	3,317,025.54	
合计	3,320,767.41	3,317,025.54	
32、投资收益			
项目	2017 年度	2016 年度	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		192,191.78	
理财产品	1,968,253.93	1,162,720.37	
合计	1,968,253.93	1,354,912.15	
33、资产处置收益			
项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,000.00	-23,967.38	8,000.00
其中：固定资产处置利得	8,000.00	-23,967.38	8,000.00
无形资产处置利得			
合计	8,000.00	-23,967.38	8,000.00
34、其他收益			
项目	2017 年度	2016 年度	
增值税即征即退	4,215,142.69		
合计	4,215,142.69		
35、营业外收入			
项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	513,251.03	513,251.03	513,251.03
职工罚款	25,444.44	25,444.44	25,444.44
应付款转入	8,385.41	8,385.41	8,385.41
合计	547,080.88	547,080.88	547,080.88

(续)

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,658,867.58	5,658,867.58
职工罚款	1,829.95	1,829.95
应付款转入	6,091.62	6,091.62
其他	17,118.02	17,118.02
合计	5,683,907.17	5,683,907.17

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退税款		4,585,349.20	与收益相关
社保补贴	266,731.23	272,062.07	与收益相关
新三板上市补贴		800,000.00	与收益相关
免税收入		1,456.31	与收益相关
减免税额	2,935.92		与收益相关
稳岗补贴	33,583.88		与收益相关
递延收益转入	210,000.00		与收益相关
合计	513,251.03	5,658,867.58	

36、营业外支出

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,207.15	1,207.15
对外捐赠	168,100.00	168,100.00
滞纳金	22.19	22.19
其他	9,572.99	9,572.99
合计	178,902.33	178,902.33

(续)

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,022.88	1,022.88
其他	10,289.79	10,289.79
合计	11,312.67	11,312.67

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税	5,453,357.46	8,972,476.44
递延所得税	-1,210,453.68	-3,120,748.91
合计	4,242,903.78	5,851,727.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	26,658,928.94	37,806,865.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,998,839.34	5,671,029.80
子公司适用不同税率的影响	149,092.35	256,521.38
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	1,842,727.57	-75,823.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费加计扣除金额	-1,747,755.48	
所得税费用	4,242,903.78	5,851,727.53

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
职工借款	208,541.30	4,100.00
利息收入	268,589.83	360,924.66
营业外收入	400,316.00	1,072,062.07
往来款	5,853,279.63	5,412,663.26
合计	6,699,295.26	6,849,749.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用	6,090,512.15	13,914,573.88
销售费用	10,833,397.39	12,390,367.13
财务费用	69,155.11	40,136.34
往来款	14,800,614.14	6,440,268.26
营业外支出	150,000.34	1,223.12
合计	31,943,679.13	32,786,568.73

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,416,025.16	31,955,137.80
加：资产减值准备	3,320,767.41	3,317,025.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,776.76	575,717.33

补充资料	2017 年度	2016 年度
无形资产摊销	812,483.81	670,455.24
长期待摊费用摊销	59,312.45	28,390.24
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-8,000.00	23,967.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,207.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,968,253.93	-1,354,912.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,210,453.68	-3,120,748.91
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）	-4,497,172.15	-2,550,543.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,906,082.52	-82,911,900.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,563,450.60	57,779,461.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,118,840.14	4,412,050.43
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	29,739,478.00	62,496,075.63
减：现金的期初余额	62,496,075.63	22,546,471.64
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	-32,756,597.63	39,949,603.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	29,739,478.00	62,496,075.63
其中：库存现金	8,521.28	4,433.38
可随时用于支付的银行存款	29,730,956.72	62,325,842.29
可随时用于支付的其他货币资金		165,799.96
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 29,739,478.00 62,496,075.63

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

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,255,753.76	保函保证金
合计	1,255,753.76	

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		冲减营业外收入	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益		
社保返还	266,731.23					266,731.23	是
减免税额	2,935.92					2,935.92	是
稳岗补贴	33,583.88					33,583.88	是
递延收益转入	210,000.00					210,000.00	是
增值税即征即退	4,215,142.69				4,215,142.69		部分收到
合计	4,728,393.72				4,215,142.69	513,251.03	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保返还	与收益相关		266,731.23	
减免税额	与收益相关		2,935.92	
稳岗补贴	与收益相关		33,583.88	
递延收益转入	与收益相关		210,000.00	
增值税即征即退	与收益相关	4,215,142.69		
合计	——	4,215,142.69	513,251.03	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京冠新医卫软件科技有限公司	北京市海淀区西口路 66 号 8 幢 201D 室	北京市海淀区西口路 66 号 8 幢 201D 室	软件开发；应用软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。	100		设立
河北冠新软件科技有限公司	河北省石家庄市新华区新华路 219 号鹿诚商务中心 1 号商业办公楼 1602 室	河北省石家庄市新华区新华路 219 号鹿诚商务中心 1 号商业办公楼 1602 室	计算机软硬件及外围辅助设备的技术研发、咨询与销售。 信息工程系统集成；计算机软硬件开发、销售；网络综合布线；计算机软件安装、维护、技术服务；计算机及网络的信息咨询服务，网络技术服务。	100		设立
安徽冠新软件科技有限公司	安徽省合肥市庐阳区金寨路 329 号国轩大厦 2418 室	安徽省合肥市庐阳区金寨路 329 号国轩大厦 2418 室	计算机软硬件开发、销售，信息工程系统集成，网络综合布线；销售：电子产品、通讯产品、针纺织品、家用电器、农畜产品(仅限初级)、皮棉、计算机耗材、办公用品、服装鞋帽、文体用品(不含出版物及音像制品)、汽车配件、五金交电、水暖器材、建材(不含危险化学品及木材)；计算机维修，计算机软件安装、维护、技术服务，计算机及网络技术信息咨询服务，网络技术服务；计算机辅助设备租赁。	100		设立
广西冠新软件有限公司	南宁市青秀区新民路 4 号华星时代广场雍华府 A 座 2201 室	南宁市青秀区新民路 4 号华星时代广场雍华府 A 座 2201 室	信息工程系统集成；计算机软硬件开发、销售，网络综合布线；销售：医疗器械、电子产品，通讯产品，针纺织品，家用电器，农畜	100		设立
新疆冠新卫信软件科技有限公司	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济大厦 17 楼 13 室	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济大厦 17 楼 13 室	信息工程系统集成；计算机软硬件开发、销售，网络综合布线；销售：医疗器械、电子产品，通讯产品，针纺织品，家用电器，农畜	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) 直接 间接	取得方式
内蒙古冠新软件科技有限公司	鄂尔多斯市康巴什 新区金信商务广场 A2楼8楼806号	鄂尔多斯市康巴什 新区金信商务广场 A2楼8楼806号	产品, 皮棉, 计算机耗材, 办公用品, 服装鞋帽, 文体用品, 汽车配件, 五金交电, 水暖建材; 计算机软件安装、维护、技术服务, 计算机及网络的信息咨询服务, 网络技术维护及技术咨询; 计算机及辅助设备租赁。 智能卡的技术研发; 计算机硬件、软件研发及销售; 100 医疗器械销售。		非同一控制下合并

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人洪继群, 直接持股比例为 15.22%, 间接持股比例为 38.59%, 合计持有本公司股权 53.81%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)	股东
北京融拓创业投资合伙企业(有限合伙)	股东
北京东方华盖创业投资有限公司	股东
喀什市众持股权投资管理有限合伙企业	股东
新疆佳持资产管理有限合伙企业	股东
华盖回家创业投资北京合伙企业(有限合伙)	投资的企业, 持有 10%有限合伙份额; 其普通合伙人、基金管理人与股东“华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)”有关联关系
贾向峰	董事及副总经理
包培文	董事及副总经理
张生太	董事
刘静波	董事及副总经理
贾淑玲	职工监事
李琼	监事
朱秀伟	监事会主席
罗虹霞	财务总监
鲁清泉	总经理(2018年1月8日辞职)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王海龙	副总经理
刁中元	董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

无。

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(4) 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	2,456,835.36	2,211,255.70

(5) 其他关联交易

公司股东中华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）股东为华盖医疗投资管理（北京）有限合伙，华盖医疗投资管理（北京）有限合伙股东为华盖资本有限责任公司。华盖回家投资管理（北京）有限公司的股东为华盖资本有限责任公司。本公司与华盖回家投资管理（北京）有限公司共同投资华盖回家创业投资北京合伙企业（有限合伙），本公司应出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%。截止 2017 年 12 月 31 日公司已支付人民币 10,000,000.00 元，占总投资额 100.00%。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

九、股份支付

2015 年 12 月 29 日，实际控制人洪继群与内部职工股东协商，达成股权转让协议，控股股东洪继群转让其持有新疆佳持 534,637.71 元出资额，贾向峰转让其所持有新疆佳持 1,217,728 元出资额，刘静波转让其所持有新疆佳持 80,000 元出资额，吴侃转让其所持有新疆佳持 59,200 元出资额，蒋富荣转让其所持有新疆佳持 224,000 元出资额，共 2,115,565.71 元出资额转让给激励对象 40 人，对应冠新软件 2,512,234 股，占冠新软件比例 13.22%（按 1,900 万股计算）；洪继群转让其持有喀什众持 133,415.05 元出资额，庞洪转让其持有喀什众持 278,400.00 元出资额，共 411,815.05 元出资额，对应冠新软件 432,820 股，占冠新软件比例 2.278%（按 1,900 万股计算），转让给“间接持股激励对象”25 人，二者合计占冠新软件比例 15.498%。其中持有新疆佳持的 2,025,280.00 份出资额转让给公司骨干员工 40 人，对应冠新软件 2,405,020 股，占冠新软件比例 12.658%；持有喀什众持 308,770.90 元出资额，对应冠新软件 324,520 股，占冠新软件比例 1.708%，转让给公司骨干员工 25 人，二者合计占冠新软件比例 14.366%，转让时冠新软件该比例股权公允价值 3.5 亿元，系本公司管理层参考 2015 年 5 月庞洪与青岛金石灏纳投资有限公司股权转让价确定，与本次部分转让价格 2.5 亿元差价 1 亿元，其中 14.366%涉及公司对员工的股权激励作为股份支付金额，公司与员工的股权转让协议约定服务期限 30 个月，转让差价 1.00 亿元（3.50 亿元-2.50 亿元）按 900 天进行分摊。截止 2017 年 12 月 31 日，共有 48 名员工确认股份支付。2017 年度确认股份支付的金额为 5,325,944.41 元。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

无

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项 目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	273.32
资产负债表日后第 2 年	10.74
资产负债表日后第 3 年	6.17
合 计	290.23

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4) 其他承诺事项

无

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,064,345.13	100.00	4,051,556.89	7.78	48,012,788.24
其中：账龄组合	51,824,345.13	99.54	4,051,556.89	7.82	47,772,788.24
无风险组合	240,000.00	0.46			240,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,064,345.13	100.00	4,051,556.89	7.78	48,012,788.24

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账					

类别	2016. 12. 31				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,775,170.95	100.00	3,680,793.59	6.84	50,094,377.36
其中：账龄组合	53,775,170.95	100.00	3,680,793.59	6.84	50,094,377.36
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,775,170.95	100.00	3,680,793.59	6.84	50,094,377.36

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	43,801,586.24	84.52	2,190,079.31	5.00
1 至 2 年	3,981,875.59	7.69	398,187.56	10.00
2 至 3 年	3,311,682.84	6.39	993,504.85	30.00
3 至 4 年	452,036.67	0.87	226,018.34	50.00
4 至 5 年	166,984.79	0.32	133,587.83	80.00
5 年以上	110,179.00	0.21	110,179.00	100.00
合计	51,824,345.13	100.00	4,051,556.89	7.82

(续)

账龄	2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	46,817,550.29	87.06	2,340,877.51	5.00
1 至 2 年	4,214,992.89	7.84	421,499.29	10.00
2 至 3 年	2,449,553.98	4.55	734,866.19	30.00
3 至 4 年	169,694.79	0.32	84,847.40	50.00
4 至 5 年	123,379.00	0.23	98,703.20	80.00
5 年以上				
合计	53,775,170.95	100.00	3,680,793.59	

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

无风险组合包括收利息借款、职工借款、往来款拆借、关联方往来款及增值税即征即退款，无坏账风险，不计提坏账准备，明细如下表：

组合名称	确定依据	2017. 12. 31		坏账准备	计提比例 (%)
		金额	比例 (%)		
无风险组合	关联方往来	240,000.00	100.00		
合计		240,000.00	100.00		

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

截止 2017 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款	3,680,793.59	370,763.30			4,051,556.89
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区卫生和计划生育委员会	货款	非关联方	17,428,097.33	1 年以内	35.23	871,404.87
			915,111.31	1-2 年		91,511.13
新疆航天信息有限公司	货款	非关联方	5,081,670.00	1 年以内	9.76	254,083.50
阿克陶县卫生和计划生育委员会	货款	非关联方	4,445,900.00	1 年以内	8.54	222,295.00
阿克苏咏林瑞福电子科技有限公司	货款	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	4.23	110,000.00
广西壮族自治区卫生和计划生育委员会	货款	非关联方	1,653,000.00	1 年以内	3.17	82,650.00
合计			31,723,778.64		60.93	1,631,944.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017. 12. 31				计提比例 (%)	比账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)		
	金额	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,510,457.39	2,239,925.54	100.00	6.31	33,270,531.85	
其中：账龄组合	8,229,406.29	2,239,925.54	23.17	27.22	5,989,480.75	
无风险组合	27,281,051.10		76.83		27,281,051.10	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	35,510,457.39	2,239,925.54	100.00	6.31	33,270,531.85	

(续)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,547,214.57	100.00	972,940.80	4.52	20,574,273.77
其中：账龄组合	8,815,310.36	40.91	972,940.80	11.04	7,842,369.56
无风险组合	12,731,904.21	59.09			12,731,904.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,547,214.57	100.00	972,940.80	4.52	20,574,273.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	775,970.19	9.43	38,798.51	5.00
1 至 2 年	363,550.00	4.42	36,355.00	10.00
2 至 3 年	6,941,460.10	84.35	2,082,438.03	30.00
3 至 4 年	128,156.00	1.56	64,078.00	50.00
4 至 5 年	10,070.00	0.12	8,056.00	80.00
5 年以上	10,200.00	0.12	10,200.00	100.00
合计	8,229,406.29	100.00	2,239,925.54	27.22

(续)

账龄	2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,413,497.59	16.04	70,674.88	5.00
1 至 2 年	7,020,805.10	79.64	702,080.51	10.00
2 至 3 年	236,906.00	2.69	71,071.80	30.00
3 至 4 年	10,070.00	0.11	5,035.00	50.00
4 至 5 年	49,765.29	0.56	39,812.23	80.00
5 年以上	84,266.38	0.96	84,266.38	100.00
合计	8,815,310.36	100.00	972,940.80	

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合包括收利息借款、职工借款、往来款拆借、关联方借款及增值税即征即退款，无坏账风险，不计提坏账准备。明细如下表：

组合名称	确定依据	2017. 12. 31		坏账准备	计提比例 (%)
		金额	比例 (%)		
无风险组合	职工借款	350,523.46	1.28		
	关联方借款	26,127,008.86	95.77		
	即征即退款	803,518.78	2.95		
合计		27,281,051.10	100.00		

(2) 坏账准备

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少		2017. 12. 31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	972,940.80	1,266,984.74			2,239,925.54

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017. 12. 31	2016. 12. 31
职工借款	350,523.46	251,887.59
往来款	104,630.19	47,847.69
保证金	8,124,776.10	8,767,462.67
即征即退款	803,518.78	2,772,926.15
关联方借款	26,127,008.86	9,707,090.47
合计	35,510,457.39	21,547,214.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京冠新医卫软件 科技有限公司	关联方借款	16,671,306.00	1 年以内	46.95	
		9,444,902.86	1-2 年	26.60	
河北省卫生和计划 生育委员会	保证金	3,800,000.00	2-3 年	10.70	1,140,000.00
河北省省级政府采 购中心	保证金	3,050,000.00	2-3 年	8.59	915,000.00
乌鲁木齐经济技术 开发区国家税务局	增值税即征 即退	803,518.78	1 年以内	2.26	
新疆维吾尔自治区 政府采购中心	保证金	125,610.00	1 年以内	0.35	6,280.50
		192,450.00	1-2 年	0.54	19,245.00
合计		34,087,787.64		96.00	2,080,525.50

(5) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	2017. 12. 31	账龄	预计收取的 时间、金额及 依据
乌鲁木齐经济技术 开发区国家税务	增值税即征即退	803,518.78	1 年以内	预计 2018 年

单位名称	政府补助项目名称	2017. 12. 31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
局				收回
合计		803, 518. 78		

注：截至 2017 年 12 月 31 日无核销其他应收款情况，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61, 384, 502. 65		61, 384, 502. 65	51, 343, 402. 22		51, 343, 402. 22
合计	61, 384, 502. 65		61, 384, 502. 65	51, 343, 402. 22		51, 343, 402. 22

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
北京冠新医卫软件科技有限公司	12, 690, 420. 00	2, 181, 303. 24		14, 871, 723. 24
河北冠新软件科技有限公司	3, 005, 422. 22	5, 581, 277. 19		8, 586, 699. 41
广西冠新软件科技有限公司	1, 547, 560. 00	48, 520. 00		1, 596, 080. 00
安徽冠新软件科技有限公司	900, 000. 00	1, 830, 000. 00		2, 730, 000. 00
新疆冠新卫信软件科技有限公司	200, 000. 00	400, 000. 00		600, 000. 00
内蒙古冠新软件科技有限公司	33, 000, 000. 00			33, 000, 000. 00
减：长期投资减值准备				
合计	51, 343, 402. 22	10, 041, 100. 43		61, 384, 502. 65

注：长期股权投资未发生减值损失。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83, 391, 856. 78	35, 399, 406. 82	105, 032, 198. 20	33, 887, 099. 97
其他业务				
合计	83, 391, 856. 78	35, 399, 406. 82	105, 032, 198. 20	33, 887, 099. 97

(2) 按收入类别分类列示

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件	20,828,662.03	6,914,287.88	41,752,391.99	5,750,021.76
硬件	20,397,414.05	17,307,557.88	20,654,417.43	19,060,864.31
服务费	42,165,780.70	11,177,561.06	42,625,388.78	9,076,213.90
合计	83,391,856.78	35,399,406.82	105,032,198.20	33,887,099.97

5、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益		192,191.78
理财产品	1,937,255.31	1,162,720.37
合计	1,937,255.31	1,354,912.15

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度
非流动性资产处置损益	8,000.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	513,251.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	1,968,253.93
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	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资	

项目	2017 年度
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	-145,072.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,325,944.41
非经常性损益总额	-2,981,511.93
减：非经常性损益的所得税影响数	351,668.20
非经常性损益净额	-3,333,180.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,333,180.13

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.45	0.40	0.40

冠新软件股份有限公司
2018 年 4 月 25 日

备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区西小口路 66 号东升科技园 C2-201。