



00002016070001026900

报告文号：苏亚专审[2016]191号

安康通控股有限公司

审计报告

苏亚专审 [2016] 191 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2016]191号

审计报告

安康通控股有限公司：

我们审计了后附的安康通控股有限公司财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是安康通控股有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，安康通控股有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安康通控股有限公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一六年五月二十日

合并资产负债表

For and on behalf of
KONICA HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
康通控股有限公司
编制单位: 安康通控股有限公司

金额单位: 人民币元

资产	注释	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	143,151,555.10	149,839,873.85	31,070,696.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	14,362,287.48	6,728,140.21	3,588,546.28
预付款项	五、3	821,439.50	930,426.67	574,344.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	960,372.17	550,489.44	333,475.06
存货	五、5	647,606.77	446,218.62	1,008,889.17
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	1,252,771.31	479,112.45	397,911.97
流动资产合计		161,196,032.33	158,974,261.24	36,973,862.92
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、7	10,000.00	10,000.00	
投资性房地产				
固定资产	五、8	3,550,009.09	3,341,433.54	1,173,290.33
在建工程	五、9	1,619,336.71	931,300.00	-
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				1,564.70
开发支出				
商誉	五、10	4,740,661.30	4,740,661.30	4,740,661.30
长期待摊费用	五、11	2,893,407.18	3,027,063.40	
递延所得税资产	五、12	1,377,765.26	2,061,643.53	317,216.21
其他非流动资产	五、13	67,110.00	345,510.00	
非流动资产合计		14,258,289.54	14,457,611.77	6,232,732.54
资产总计		175,454,321.87	173,431,873.01	43,206,595.46

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）



For and on behalf of
HONG KONG HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
安 康 通 控 股 有 限 公 司
Authorized Signature(s)

编制单位：安康通控股有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
应付票据				
应付账款	五、14	6,769,448.37	5,198,520.88	1,618,244.97
预收款项	五、15	1,692,138.36	2,605,345.91	
应付职工薪酬	五、16	34,887.70	22,887.69	36,770.84
应交税费	五、17	311,207.37	439,774.21	81,236.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、18	224,206.17	386,526.53	1,903,489.60
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		9,031,887.97	8,653,055.22	3,639,741.72
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		9,031,887.97	8,653,055.22	3,639,741.72
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五、19	196,170,016.03	196,170,016.03	66,648,509.01
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	五、20	-1,836,326.18	-1,345,758.69	-2,452,637.38
盈余公积				
未分配利润	五、21	-27,911,255.95	-30,045,439.55	-24,431,380.64
归属于母公司所有者权益合计		166,422,433.90	164,778,817.79	39,764,490.99
少数股东权益				-197,637.25
所有者权益合计		166,422,433.90	164,778,817.79	39,566,853.74
负债及所有者权益总计		175,454,321.87	173,431,873.01	43,206,595.46

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

金额单位：人民币元

编制单位：安康通控股有限公司

项 目	注释	2016年1-3月	2015年	2014年
一、营业收入	五、22	12,803,651.31	20,676,081.80	15,121,951.25
减：营业成本	五、22	6,892,455.57	10,455,147.41	7,177,738.93
营业税金及附加	五、23	104,989.29	406,701.54	346,991.94
销售费用	五、24	1,280,256.44	8,717,400.99	3,630,823.74
管理费用	五、25	2,718,431.93	8,511,690.96	5,862,265.64
财务费用	五、26	-947,523.15	-410,806.56	-29,918.94
资产减值损失	五、27	49,414.95	297,256.22	4,791.67
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、28		586,668.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,705,626.28	-6,714,640.19	-1,870,741.73
加：营业外收入	五、29	122,573.16	48,263.66	175,929.70
其中：非流动资产处置利得				7,234.70
减：营业外支出	五、30	2,692.80	527,058.02	96,025.11
其中：非流动资产处置损失		477.8	13,613.58	38,815.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,825,506.64	-7,193,434.55	-1,790,837.14
减：所得税费用	五、31	691,323.04	-1,579,375.64	-47,653.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,134,183.60	-5,614,058.91	-1,743,184.06
归属于母公司所有者的净利润		2,134,183.60	-5,614,058.91	-1,575,762.93
少数股东损益				-167,421.13
五、其他综合收益的税后净额	五、32	-490,567.49	1,106,878.69	110,510.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-490,567.49	1,106,878.69	110,510.86
（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		-490,567.49	1,106,878.69	110,510.86
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所享有的份额				
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		-490,567.49	1,106,878.69	110,510.86
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,643,616.11	-4,507,180.22	-1,632,673.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,643,616.11	-4,507,180.22	-1,465,252.07
归属于少数股东的综合收益总额				-167,421.13
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

For and on behalf of
HOME & HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
安康通控股有限公司

合并现金流量表



编制单位：安康通控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-3月	2015年	2014年
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		4,076,122.57	20,089,602.27	18,131,891.44
收到的税费返还				417.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	327,789.56	6,462,948.23	224,893.43
经营活动现金流入小计		4,403,912.13	26,552,550.50	18,357,202.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,831,643.40	9,243,867.17	7,414,498.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,834,253.19	8,229,255.04	6,907,526.44
支付的各项税费		636,600.29	707,506.14	741,484.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,776,391.29	17,663,745.69	4,563,209.77
经营活动现金流出小计		11,078,888.17	35,844,374.04	19,626,719.42
经营活动产生的现金流量净额		-6,674,976.05	-9,291,823.54	-1,269,516.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00	30,145.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,072,188.37	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			1,075,188.37	30,145.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		928,276.96	3,961,624.23	503,603.39
投资支付的现金			10,000.00	
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		928,276.96	3,971,624.23	503,603.39
投资活动产生的现金流量净额		-928,276.96	-2,896,435.86	-473,457.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			129,521,507.02	367,500.00
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				
筹资活动现金流入小计			129,521,507.02	367,500.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			129,521,507.02	367,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		914,934.26	1,435,929.80	110,510.86
五、现金及现金等价物净增加额		-6,688,318.75	118,769,177.41	-1,264,964.11
加：期初现金及现金等价物余额		149,839,873.85	31,070,696.44	32,335,660.55
六、期末现金及现金等价物余额		143,151,555.10	149,839,873.85	31,070,696.44

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表



金额单位：人民币元

For and on behalf of
HOME & HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
安通控股有限公司
编制单位：安通控股有限公司

资 产	注释	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		132,387,734.67	134,499,367.52	19,821,850.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、1	426,561.51	428,880.53	403,842.27
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		132,814,296.18	134,928,248.05	20,225,692.98
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	十一、2	21,260,831.24	18,829,105.50	-
长期股权投资	十一、3	40,525,360.12	40,745,678.01	40,769,501.33
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		61,786,191.36	59,574,783.51	40,769,501.33
资产合计		194,600,487.54	194,503,031.56	60,995,194.31

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

For and on behalf of
HOME & HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
安康通控股有限公司

编制单位：安康通控股有限公司



金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
应付利息				
应付股利				
其他应付款		300,712.60	302,305.54	65,476.21
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		300,712.60	302,305.54	65,476.21
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		300,712.60	302,305.54	65,476.21
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本		196,170,016.03	196,170,016.03	66,648,509.01
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益		-4,242,239.87	-3,406,609.15	-7,452,793.78
盈余公积				
未分配利润		2,371,998.78	1,437,319.14	1,734,002.87
所有者权益合计		194,299,774.94	194,200,726.02	60,929,718.10
负债及所有者权益总计		194,600,487.54	194,503,031.56	60,995,194.31

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表



For and on behalf of
HOME & HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
安康通控股有限公司

编制单位：安康通控股有限公司

金额单位：人民币

项 目	注释	2016年1-3月	2015年	2014年
一、营业收入				
减：营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用		47,127.22	307,444.94	68,317.60
财务费用		-981,806.86	-12,296.71	9,006.02
资产减值损失				
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）	十一、4		-1,535.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		934,679.64	-296,683.73	-77,323.62
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		934,679.64	-296,683.73	-77,323.62
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		934,679.64	-296,683.73	-77,323.62
五、其他综合收益的税后净额		-835,630.72	4,046,184.63	-4,889,645.54
（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		-835,630.72	4,046,184.63	-4,889,645.54
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所享有的份额				
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		-835,630.72	4,046,184.63	-4,889,645.54
6. 其他				
六、综合收益总额		99,048.92	3,749,500.90	-4,966,969.16
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表



金额单位：人民币元

For and on behalf of
KONG & HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
康通控股有限公司
编制单位：安康通控股有限公司

报 表 项 目	注释	2016年1-3月	2015年	2014年
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		39,916.54	4,223.85	
经营活动现金流入小计		39,916.54	4,223.85	
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		47,628.53	73,328.57	39,144.48
经营活动现金流出小计		47,628.53	73,328.57	39,144.48
经营活动产生的现金流量净额		-7,712.00	-69,104.72	-39,144.48
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,549,952.32	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,549,952.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				3,078,988.42
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		2,555,787.00	18,442,550.00	
投资活动现金流出小计		2,555,787.00	18,442,550.00	3,078,988.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,555,787.00	-15,892,597.68	-3,078,988.42
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			129,521,507.02	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			129,521,507.02	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润和偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			129,521,507.02	
四、汇率变动对现金的影响额		451,866.15	1,117,712.20	110,510.86
五、现金及现金等价物净增加额		-2,111,632.85	114,677,516.81	-3,007,622.04
加：年初现金及现金等价物余额		134,499,367.52	19,821,850.71	22,829,472.75
六、期末现金及现金等价物余额		132,387,734.67	134,499,367.52	19,821,850.71

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年1-3月		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	196,170,016.03			-1,345,758.69		-30,045,439.55		164,778,817.79
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、本年年年初余额	196,170,016.03			-1,345,758.69		-30,045,439.55		164,778,817.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-490,567.49		2,134,183.60		1,643,616.11
(一) 综合收益总额				-490,567.49		2,134,183.60		1,643,616.11
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者(或股东)的分配								
3、其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	196,170,016.03			-1,836,326.18		-27,911,255.95		166,422,433.90

编制单位：安通通控股有限公司

For and on behalf of
AN TONG HOLDINGS LIMITED
安通通控股有限公司

Authorized Signature(s)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金额单位：人民币元



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 安徽通源控股有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2015年度					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	66,648,509.01			-2,452,637.38		-24,431,380.64
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、本年初余额	66,648,509.01			-2,452,637.38		-24,431,380.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	129,521,507.02			1,106,878.69		-5,614,058.91
(一) 综合收益总额				1,106,878.69		-5,614,058.91
(二) 所有者投入和减少资本	129,521,507.02			-		-
1、所有者投入资本	129,521,507.02					
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者 (或股东) 的分配						
3、其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	196,170,016.03			-1,345,758.69		-30,045,439.55

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

164,778,817.79

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 安徽通控股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2014年度						
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,216,697.34	59,431,811.67		-2,563,148.24		-22,855,617.71	-397,716.12
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、本年初余额	7,216,697.34	59,431,811.67	-	-2,563,148.24		-22,855,617.71	-397,716.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	59,431,811.67	-59,431,811.67	-	110,510.86		-1,575,762.93	200,078.87
(一) 综合收益总额				110,510.86		-1,575,762.93	-1,632,673.20
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							367,500.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							367,500.00
3、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者 (或股东) 的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转	59,431,811.67	-59,431,811.67					
1、资本公积转增资本 (或股本)	59,431,811.67	-59,431,811.67					
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	66,648,509.01			-2,452,637.38		-24,431,380.64	-197,637.25

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

安徽通控股份有限公司
Authorized Signature(s)

12月

邵明

所有者权益变动表

编制单位: 康通控股有限公司

金额单位: 人民币元

	2016年1-3月					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	196,170,016.03			-3,406,609.15		1,437,319.14
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	196,170,016.03			-3,406,609.15		1,437,319.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-835,630.72		934,679.64
(一) 综合收益总额				-835,630.72		934,679.64
(二) 所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者 (或股东) 的分配						
3、其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	196,170,016.03			-4,242,239.87		2,371,998.78

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

邵坤

李辉

王

所有者权益变动表 (续)

项 目	2014年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,216,697.34	59,431,811.67		-2,563,148.24		1,811,326.49	65,896,687.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	7,216,697.34	59,431,811.67		-2,563,148.24		1,811,326.49	65,896,687.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	59,431,811.67	-59,431,811.67		-4,889,645.54		-77,323.62	-4,966,969.16
(一) 综合收益总额				-4,889,645.54		-77,323.62	-4,966,969.16
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者 (或股东) 的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转	59,431,811.67	-59,431,811.67					
1、资本公积转增资本 (或股本)	59,431,811.67	-59,431,811.67					
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	66,648,509.01			-7,452,793.78		1,734,002.87	60,929,718.10

金额单位：人民币元



For and on behalf of
安路健康股份有限公司
 编制单位：安路健康股份有限公司
 授权代表人：[Signature]
 Authorized Signature(s)

企业法定代表人：[Signature]
 主管会计工作负责人：[Signature]
 会计机构负责人：[Signature]

所有者权益变动表 (续)

	2015年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,648,509.01			-7,452,793.78		1,734,002.87	60,929,718.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	66,648,509.01			-7,452,793.78		1,734,002.87	60,929,718.10
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	129,521,507.02			4,046,184.63		-296,683.73	133,271,007.92
(一) 综合收益总额				4,046,184.63		-296,683.73	3,749,500.90
(二) 所有者投入和减少资本	129,521,507.02						129,521,507.02
1、所有者投入资本	129,521,507.02						129,521,507.02
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者 (或股东) 的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	196,170,016.03			-3,406,609.15		1,437,319.14	194,200,726.02

金额单位：人民币元

编制单位：安徽通惠控股有限公司
ANHUI TONGWEI HOLDINGS CO., LTD.

安徽通惠控股有限公司
Authorized Signature(s)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安康通控股有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

附注一、公司基本情况

一、公司概况

安康通控股有限公司(以下简称公司或本公司)系1997年7月11日在香港注册成立的有限公司,登记证号码:2121947200007151,主要业务是在中华人民共和国境内控股投资。公司原名中国医疗网有限公司,2012年11月27日更名为安康通控股有限公司。

公司1997年在香港注册成立,至2013年末已发行7,660,040股股份,其中普通股5,605,949股、优先股2,054,091股,1股面值1港元,优先股不具备表决权。广州金鹏集团有限公司2013年10月15日以550万美元从Max Buisiness Holding Limited 购入普通股3,191,091股,占普通股比例56.92%;毕仁海2013年9月24日以1.733美元从郑豪处购入普通股1股,以23.049万美元从Global Network Holdings Limited 购入普通股130,000股,至2013年末毕仁海持有普通股计2,283,988股,占普通股比例40.74%;Global Network Holdings Limited 至2013年末持有普通股130,870股,占普通股比例2.34%。Infinity I-China Fund 等四家公司至2013年末持有优先股2,054,091股。

公司至2014年末已发行7,660,040股股份,其中普通股5,605,949股、优先股2,054,091股,1股面值1港元,优先股不具备表决权。2014年度公司股本结构未发生变动。2014年12月24日,Infinity I-China Fund (Cayman), L.P.、Infinity I-China Fund (Israel), L.P.、Infinity I-China Fund (Israel 2),L.P.、Infinity I-China Fund (Israel 3),L.P.与广州金鹏集团有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司优先股计2,054,091股以4,800,000.00美元的价款转让给广州金鹏集团有限公司,并于2015年1月5日注册登记。其中,广州金鹏集团有限公司分别以2,128,799.25美元从Infinity I-China Fund(Cayman),L.P.购入优先股910,989股,占优先股比例为44.35%;以1,193,761.25美元从Infinity I-china Fund(Israel),L.P.购入优先股510,853股,占优先股比例24.87%;以1,019,999.25美元从Infinity I-china Fund(Israel2),L.P.购入优先股436,494股,占优先股比例21.25%;以457,440.25美元从Infinity I-china Fund(Israel3),L.P.购入优先股195,755股,占优先股比例9.53%;并于2015年7月8日将优先股转为普通股。

2015年6月5日,公司配发毕仁海普通股317,689股,金额3,176.89港币。

2015年5月13日,Global Network Holdings Limited、毕仁海与Happiness Strength Limited、Cenbest (Hong Kong) Company Limited签订股权转让协议。其中,Global Network Holdings Limited以193,967.00美元的价款转让其130,870股公司股份,毕仁海以3,856,033.00美元的价款转让其2,601,677股公司股份;Cenbest (Hong Kong) Company Limited以2,364,812.00美元的价款受让1,595,546股公司股份(占总已发行股本的约20%),Happiness Strength Limited以1,685,188.00

美元的价款受让1,137,001股公司股份（占总已发行股本的约14.25%），并于6月12日注册登记。至此毕仁海手中全部股份抛售并辞去公司董事职务。

2015年10月28日，常州三胞元康投资合伙企业（有限合伙）与广州金鹏集团有限公司、Happiness Strength Limited签订股权转让协议。协议规定，常州三胞元康投资合伙企业以678,647.00美元向广州金鹏集团有限公司购买458,545股普通股（占普通股比例5.75%），以1,682,761.00美元向Happiness Strength Limited购买1,137,001股普通股（占普通股比例14.25%）。

2015年12月30日，公司增资20,000,000.00美元，配发上海赛领辅仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）747,912股普通股，成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）498,608股普通股，上海赛领并购投资基金合伙企业（有限合伙）249,304股普通股，上海衡丹创业投资中心（有限合伙）124,652股普通股，东吴创业投资有限公司124,652股普通股，农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）249,304股普通股。

2016年3月31日，广州金鹏集团有限公司持有普通股4,786,637股，占普通股比例48.00%；Cenbest (Hong Kong) Company Limited持有普通股1,595,546股，占普通股比例16.00%；常州元康持有普通股1,595,546股，占普通股比例16.00%；上海赛领辅仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有普通股747,912股，占普通股比例7.50%；成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）持有普通股498,608股普通股，占普通股比例5.00%；上海赛领并购投资基金合伙企业（有限合伙）持有普通股249,304股，占普通股比例2.50%；上海衡丹创业投资中心（有限合伙）持有普通股124,652股，占普通股比例1.25%；东吴创业投资有限公司持有普通股124,652股，占普通股比例1.25%；农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）持有普通股249,304股，占普通股比例2.50%。

公司于1998年4月1日成立了全资子公司上海互联远程医学网络系统有限公司，经营范围：开发、研制网络通讯、大楼智能化、远程医疗护理、电子商贸系统软件，生产远程医疗护理专用电子产品，销售自产产品，并提供相关技术咨询服务；注册资本：300.00万美元；经营期限：1998年4月1日至2018年3月31日。上海互联远程医学网络系统有限公司于2009年11月13日成立了全资子公司无锡安康通信息技术服务有限公司，经营范围：开发远程医疗系统软件、居家养老呼叫系统软件的技术开发、技术咨询、技术服务等；注册资本：150.00万人民币。

公司于2001年8月11日与上海社区服务有限公司合资成立了子公司上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司，注册资本：24.00万美元，其中安康通出资97.336344万人民币，折合美元11.76万元，占股49%；上海社区服务有限公司出资人民币101.339856万元，折合美元12.24万元，占股51%；2012年10月23日公司以706.50万元购并上海社区服务有限公司51%股权，对上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司100%控股。公司经营范围：生产老人护理和呼叫求助产品，销售公司自产产品并提供售后的呼叫求助服务，计算机软件开发和销售自产软件并提供相应的技术咨询服务。经营期限：2001年8月11日至2021年8月10日。

公司于2002年7月8日成立了全资子公司南京金康信息技术服务有限公司，经营范围：生产老人护理和呼叫求助产品，销售自产产品并提供售后服务，信息咨询及服务。注册资本：100.00万美元，经营期限：2002年7月8日至2017年7月7日。

公司于2009年9月16日成立了全资子公司北京通安康信息技术服务有限公司，经营范围：委托生产老人护理和呼叫求助产品；开发远程医疗系统、居家养老呼叫系统并提供技术支持、技术服务（涉及专项许可项目、待取得许可证后经营）；销售自产产品；电子产品的佣金代理（拍卖除外），货物进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）；物业管理；技术推广服务；家庭劳务服务（不含中介）。注册资本：100.00万美元，经营期限：2009年9月16日至2029年9月15日。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列规定处理:

- ①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;
- ②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等), 于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用, 计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用, 计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下, 该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下, 该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资, 抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中, 母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润); 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成

本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特

殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在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。

2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将

原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

- 1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。
- 2、不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，应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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生

的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 300.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

本期纳入合并范围内的子公司与母公司之间，及子公司之间往来款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

本公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.30	0.30
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，按照余额百分比法计提坏账准备。

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内的关联方组合	0.30	0.30

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 300.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2、存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确定详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

（2）投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（3）公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2、采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
电子设备	3-5	10	18-30
办公设备	3-5	10	18-30

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3、融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（四）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(三) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据	年摊销率(%)
软件	5	预计使用年限	20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(四) 无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

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

2、开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(七) 土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；

2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

公司的营业收入包括信息服务、援助服务、健康管理以及平台建设收入。对提供信息服务、援助服务、健康管理等劳务收入，以劳务已提供、根据相关协议按月确认收入；对平台建设，于期末按完工百分比法确认收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面

价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，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。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

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

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；

对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%（销项税额）
营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税（利得税）	应纳税所得额	25%、16.5%

说明：母公司在香港注册，利得税税率为16.50%。

附注五、合并会计报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
现金	15,244.63	19,671.88
银行存款	143,136,310.47	149,820,201.97
合计	143,151,555.10	149,839,873.85
其中：存放在境外的款项总额	132,387,734.67	134,499,367.52

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,405,504.00	100.00	43,216.52	0.30	14,362,287.48
其中：账龄组合	14,405,504.00	100.00	43,216.52	0.30	14,362,287.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,405,504.00	100.00	43,216.52	0.30	14,362,287.48

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,748,404.93	100.00	20,264.72	0.30	6,728,140.21
其中：账龄组合	6,748,404.93	100.00	20,264.72	0.30	6,728,140.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,748,404.93	100.00	20,264.72	0.30	6,728,140.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,405,504.00	43,216.52	0.3

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,747,989.93	20,243.97	0.30
1~2 年	415.00	20.75	5.00
合计	6,748,404.93	20,264.72	

(2) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备 22,951.80 元。

(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	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占应收账款 期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
天津和平区民政局	平台建设收入	3,737,823.30	1 年以内	25.95	11,213.47
深圳源创国际贸易有限公司	健康管理收入	1,240,000.00	1 年以内	8.61	3,720.00
无锡镁皋电子产品有限公司	健康管理收入	1,160,000.00	1 年以内	8.05	3,480.00
南京雨花台区财政局	援助服务收入、 信息服务收入	1,119,093.59	1 年以内	7.77	3,357.28
无锡市民政局	援助服务收入、 信息服务收入	837,735.00	1 年以内	5.82	2,513.21
合计		8,094,651.89		56.20	24,283.96

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	638,079.50	77.68	687,426.67	73.88
1~2 年	183,360.00	22.32	243,000.00	26.12
合计	821,439.50	100.00	930,426.67	100.00

(2) 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	款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	占预付款项期 末余额合计数的 比例 (%)	未结算原因
南京宁之韵商务服务有限公司	预付劳务费	196,666.67	23.94	未到结算期
江苏中讯电子有限公司	预付购货款	183,360.00	22.32	未到结算期
远盟康健科技(北京)有限公司	预付劳务费	99,840.00	12.15	未到结算期
中国联合网络通信有限公司南京分公司	预付购货款	75,000.00	9.13	未到结算期
南京泽天大酒店有限公司	预付房租款	61,950.00	7.54	未到结算期
合计		616,816.67	75.09	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,003,338.91	100.00	42,966.74	4.28	960,372.17
其中：账龄组合	1,003,338.91	100.00	42,966.74	4.28	960,372.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,003,338.91	100.00	42,966.74	4.28	960,372.17

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,993.03	100.00	16,503.59	2.91	550,489.44
其中：账龄组合	566,993.03	100.00	16,503.59	2.91	550,489.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	566,993.03	100.00	16,503.59	2.91	550,489.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	780,993.74	2,342.98	0.30
1~2 年	172,215.17	8,610.76	5.00
2~3 年	20,130.00	2,013.00	10.00
3~4 年			30.00
4~5 年			40.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,003,338.91	42,966.74	

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	496,863.03	1,490.59	0.30

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1~2 年	20,000.00	1,000.00	5.00
2~3 年	20,130.00	2,013.00	10.00
3~4 年			30.00
4~5 年	30,000.00	12,000.00	40.00
5 年以上			100.00
合计	566,993.03	16,503.59	

(2) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备26,463.15元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金保证金	752,071.46	320,071.46
备用金	251,267.45	246,921.57
合计	1,003,338.91	566,993.03

(4) 按欠款方归集的期末余额主要单位的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
天津金麒麟置业有限公司	保证金	215,818.46	1 年以内 104,824.09 元, 1-2 年 110,994.37 元	21.51	5,864.19
三胞集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	19.93	600.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	129,000.00	1 年以内	12.86	387.00
宜宾市翠屏区财政局	保证金	63,000.00	1 年以内	6.28	189.00
杨峻	备用金	48,965.86	1 年以内	4.88	146.90
合计		656,784.32		65.46	7,187.09

5、存货

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	906,547.13	281,874.66	624,672.47	705,158.98	281,874.66	423,284.32
低值易耗品	22,934.30		22,934.30	22,934.30		22,934.30
合计	929,481.43	281,874.66	647,606.77	728,093.28	281,874.66	446,218.62

说明：上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司与上海市民政局于2013年11月签订合同，为上海市1500名失智老人提供走失预防与定位援助服务，后双方确认合同无法正常进行，剩余821台存货因款式问题，

无法再次销售，2015年12月对该批存货计提跌价准备281,874.66元。

6、其他流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
待抵扣增值税	1,060,695.13	479,112.45
预交企业所得税	165,592.34	
预交城市维护建设税	15,448.91	
预交教育费附加	11,034.93	
合计	1,252,771.31	479,112.45

7、长期股权投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动								2016年3月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海宝山庙行镇安康通老年服务中心	10,000.00									10,000.00	

说明：2015年12月，上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司出资10,000.00元，设立上海宝山庙行镇安康通老年服务中心。上海宝山庙行镇安康通老年服务中心为民办非企业单位，公司对其没有控制权，因此未将其纳入合并范围。

8、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2015年12月31日	300,068.39	1,687,984.94	3,229,387.34	327,316.62	5,544,757.29
2. 本期增加金额			51,816.24	339,186.12	391,002.36
(1)购置			51,816.24	339,186.12	391,002.36
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额			4,778.00		4,778.00
(1)处置或报废			4,778.00		4,778.00
(2)企业合并减少					
4. 2016年3月31日	300,068.39	1,687,984.94	3,276,425.58	666,502.74	5,930,981.65
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	216,049.36	883,139.04	1,072,610.58	31,524.77	2,203,323.75
2. 本期增加金额	13,503.09	41,429.22	112,082.80	14,933.90	181,949.01
(1)计提	13,503.09	41,429.22	112,082.80	14,933.90	181,949.01

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额			4,300.20		4,300.20
(1)处置或报废			4,300.20		4,300.20
(2)企业合并减少					
4. 2016年3月31日	229,552.45	924,568.26	1,180,393.18	46,458.67	2,380,972.56
三、账面价值					
2016年3月31日	70,515.94	763,416.68	2,096,032.40	620,044.07	3,550,009.09
2015年12月31日	84,019.03	804,845.90	2,156,776.76	295,791.85	3,341,433.54

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
工程设计与施工一体化	931,300.00	539,923.50		1,471,223.50
安康通APP开发		148,113.21		148,113.21
合计	931,300.00	688,036.71		1,619,336.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2015年 12月31日	本期增加	2016年 3月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	资金 来源
工程设计与施工一体化	1,862,600.00	931,300.00	539,923.50	1,471,223.50	78.99	78.99	自有资金

10、商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司	4,740,661.30			4,740,661.30

[注]2012年10月17日公司在上海联合交易所通过竞价取得上海社区服务有限公司持有的上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司51%的股份，转让价7,065,000.00元，2012年10月23日在上海联合交易所正式签约。并购溢价4,740,661.30人民币，计入商誉。2015年末，根据北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的北方亚事评报字[2016]第01-097号商誉减值测试资产评估报告书，商誉未发生减值迹象。

11、长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年3月31日
			摊销额	其他减少	
上海旭辉10号楼三层装修费用	1,185,914.48		59,296.92		1,126,617.56
上海旭辉10号楼四层装修费用	1,841,148.92	18,000.00	92,359.30		1,766,789.62
合计	3,027,063.40	18,000.00	151,656.22		2,893,407.18

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	362,295.92	90,573.98	318,278.04	79,569.51
可抵扣亏损	5,148,765.12	1,287,191.28	7,928,296.08	1,982,074.02
合计	5,511,061.04	1,377,765.26	8,246,574.12	2,061,643.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
(1) 可抵扣暂时性差异	5,762.00	364.93
(2) 可抵扣亏损	5,220,523.69	6,436,817.05
合计	5,226,285.69	6,437,181.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
无期限结转		934,679.64
2021 年	869,068.11	
2020 年	897,181.71	897,181.71
2019 年	1,014,040.97	1,014,040.97
2018 年	1,226,743.34	1,226,743.34
2017 年	1,213,489.56	1,213,489.56
2016 年		1,150,681.83
合计	5,220,523.69	6,436,817.05

13、其他非流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程款	67,110.00	345,510.00

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	5,092,910.87	75.23	4,302,737.98	82.77
1 年以上	1,676,537.50	24.77	895,782.90	17.23
合计	6,769,448.37	100.00	5,198,520.88	100.00

(2) 应付账款分类列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
应付劳务和购货款	5,649,136.49	2,617,686.90
应付平台建设项目工程款、设备款	1,093,638.56	1,815,805.06
其他	26,673.32	765,028.92
合计	6,769,448.37	5,198,520.88

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,692,138.36	100.00	2,605,345.91	100.00

(2) 预收款项分类列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
预收健康管理服务费	1,692,138.36	2,605,345.91

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
一、短期薪酬	22,887.69	2,566,939.58	2,554,939.57	34,887.70
二、离职后福利—设定提存计划		279,313.62	279,313.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,887.69	2,846,253.20	2,834,253.19	34,887.70

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,887.69	2,104,962.94	2,104,962.93	22,887.70
二、职工福利费		200,165.12	188,165.12	12,000.00
三、社会保险费		190,860.52	190,860.52	
其中：1. 医疗保险费		173,737.54	173,737.54	
2. 工伤保险费		6,572.99	6,572.99	
3. 生育保险费		10,549.99	10,549.99	
四、住房公积金		69,026.00	69,026.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,925.00	1,925.00	
合计	22,887.69	2,566,939.58	2,554,939.57	34,887.70

(3) 离职后福利

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
1、基本养老保险费		260,673.29	260,673.29	
2、失业保险费		18,640.33	18,640.33	
合计		279,313.62	279,313.62	

17、应交税费

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	72,569.05	120,218.42
营业税	169,316.75	156,976.93
城建税	6,512.51	4,098.82
教育费附加	4,595.15	3,597.56
企业所得税	52,970.18	179,936.79
个人所得税	1,978.28	-28,816.76
其他	3,265.45	3,762.45
合计	311,207.37	439,774.21

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	214,574.67	34.25	364,607.15	46.22
1 年以上	9,631.50	65.75	21,919.38	53.78
合计	224,206.17	100.00	386,526.53	100.00

(2) 其他应付款分类列示

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	14,492.76	60,000.00
代扣代缴	8,650.65	11,351.93
未付费用	194,559.56	286,449.30
个人往来	6,503.20	28,725.30
合计	224,206.17	386,526.53

19、股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日			本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日		
	投资金额	股数	比例 (%)			投资金额	股数	比例 (%)
广州金鹏集团有限公司	39,990,678.38	4,786,637.00	48			39,990,678.38	4,786,637.00	48

股东名称	2015 年 12 月 31 日			本期 增加	本期 减少	2016 年 3 月 31 日		
	投资金额	股数	比例 (%)			投资金额	股数	比例 (%)
Cenbest (Hong Kong) Company Limited	13,330,226.12	1,595,546.00	16			13,330,226.12	1,595,546.00	16
常州三胞元康投资合伙企业(有限合伙)	13,330,226.12	1,595,546.00	16			13,330,226.12	1,595,546.00	16
上海赛领辅仁股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	48,548,237.44	747,912.00	7.5			48,548,237.44	747,912.00	7.5
成都力鼎银科股权投资基金中心(有限 合伙)	32,372,820.65	498,608.00	5			32,372,820.65	498,608.00	5
上海赛领并购投资基金合伙企业(有限 合伙)	16,216,000.00	249,304.00	2.5			16,216,000.00	249,304.00	2.5
上海衡丹创业投资中心(有限合伙)	8,093,250.00	124,652.00	1.25			8,093,250.00	124,652.00	1.25
东吴创业投资有限公司	8,100,327.32	124,652.00	1.25			8,100,327.32	124,652.00	1.25
农银无锡股权投资基金企业(有限合伙)	16,188,250.00	249,304.00	2.5			16,188,250.00	249,304.00	2.5
合计	196,170,016.03	9,972,161.00	100			196,170,016.03	9,972,161.00	100

(续)

股东名称	2014 年 12 月 31 日投资余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 投资余额
广州金鹏集团有限公司	22,004,849.01	17,985,829.37		39,990,678.38
毕仁海	16,184,018.12		16,184,018.12	
Global network holdings limited	926,487.18		926,487.18	
Cenbest HK		13,330,226.12		13,330,226.12
常州元康		13,330,226.12		13,330,226.12
上海赛领辅仁股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		48,548,237.44		48,548,237.44
成都力鼎银科股权投资基金中心(有限 合伙)		32,372,820.65		32,372,820.65
上海赛领并购投资基金合伙企业(有限 合伙)		16,216,000.00		16,216,000.00
上海衡丹创业投资中心(有限合伙)		8,093,250.00		8,093,250.00
东吴创业投资有限公司		8,100,327.32		8,100,327.32
农银无锡股权投资基金企业(有限合伙)		16,188,250.00		16,188,250.00
Infinity I-china fund(cayman), L.P	12,210,949.31		12,210,949.31	
Infinity I-china fund(Israel), L.P	6,847,503.19		6,847,503.19	
Infinity I-china fund(Israel2), L.P	5,850,790.85		5,850,790.85	
Infinity I-china fund(Israel3), L.P	2,623,911.35		2,623,911.35	
合计	66,648,509.01	174,165,167.02	44,643,660.00	196,170,016.03

(续)

股东名称	2014 年 12 月 31 日 投资余额	本期增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日 投资余额
广州金鹏集团有限公司	2,806,139.63	19,198,709.38		22,004,849.01
毕仁海	2,442,754.76	13,741,263.36		16,184,018.12
Global network holdings limited	139,127.90	787,359.28		926,487.18
Infinity I-china fund(cayman), L.P	811,017.07	11,399,932.24		12,210,949.31
Infinity I-china fund(Israel), L.P	454,791.99	6,392,711.20		6,847,503.19
Infinity I-china fund(Israel2), L.P	388,593.15	5,462,197.70		5,850,790.85
Infinity I-china fund(Israel3), L.P	174,272.84	2,449,638.51		2,623,911.35
合计	7,216,697.34	59,431,811.67		66,648,509.01

20、其他综合收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 3 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	-1,345,758.69	-490,567.49			-490,567.49		-1,836,326.18
1. 权益法核 算的在被投资 单位以后将重 分类金损益的 其他综合收益 中所享有的份 额							
2. 可供出售 金融资产公允 价值变动的利 得或损失							
3. 持有至到 期投资重分类 为可供出售金 融资产的利得 或损失							
4. 现金流量 套期利得或损 失的有效部分							
5. 外币财务 报表折算差额	-1,345,758.69	-490,567.49			-490,567.49		-1,836,326.18
三、其他综合 收益总额	-1,345,758.69	-490,567.49			-490,567.49		-1,836,326.18

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	-2,452,637.38	1,106,878.69			1,106,878.69		-1,345,758.69
1.权益法核算的在被投资 单位以后将重分类金损益 的其他综合收益中所享有 的份额							
2.可供出售金融资产公允 价值变动的利得或损失							
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产的利 得或损失							
4.现金流量套期利得或损 失的有效部分							
5.外币财务报表折算差额	-2,452,637.38	1,106,878.69			1,106,878.69		-1,345,758.69
三、其他综合收益总额	-2,452,637.38	1,106,878.69			1,106,878.69		-1,345,758.69

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期发生额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	-2,563,148.24	110,510.86			110,510.86		-2,452,637.38
1.权益法核算的在被投资 单位以后将重分类金损益 的其他综合收益中所享有 的份额							
2.可供出售金融资产公允 价值变动的利得或损失							
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产的利 得或损失							
4.现金流量套期利得或损 失的有效部分							
5.外币财务报表折算差额	-2,563,148.24	110,510.86			110,510.86		-2,452,637.38
三、其他综合收益总额	-2,563,148.24	110,510.86			110,510.86		-2,452,637.38

21、未分配利润

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
年初未分配利润	-30,045,439.55	-24,431,380.64	-22,855,617.71
本年增加数	2,134,183.60	-5,614,058.91	-1,575,762.93
其中：本年净利润转入	2,134,183.60	-5,614,058.91	-1,575,762.93
本年减少数			
其中：提取盈余公积			
应付普通股股利			

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
转作资本股本			
年末未分配利润	-27,911,255.95	-30,045,439.55	-24,431,380.64

22、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本构成

项目	2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,803,651.31	6,892,455.57	20,676,081.80	10,455,147.41	15,121,951.25	7,177,738.93
合计	12,803,651.31	6,892,455.57	20,676,081.80	10,455,147.41	15,121,951.25	7,177,738.93

(2) 主营业务按业务类别列示

项目	2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
信息服务	4,182,518.13	2,014,793.95	13,913,197.46	5,743,408.77	13,145,951.30	5,778,180.63
援助服务	1,639,622.77	1,059,167.29	3,445,358.39	2,703,297.35	1,975,999.95	1,399,558.30
平台建设	3,737,823.30	3,147,074.96	1,348,836.65	1,309,287.11		
健康管理	3,243,687.11	671,419.37	1,968,689.30	699,154.18		
合计	12,803,651.31	6,892,455.57	20,676,081.80	10,455,147.41	15,121,951.25	7,177,738.93

(3) 公司前五名的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-3 月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津和平区民政局	3,737,823.30	29.19
深圳源创国际贸易有限公司	930,000.00	7.26
无锡镁皋电子产品有限公司	870,000.00	6.79
无锡市民政局	837,735.00	6.54
上海炳恒金融信息服务有限公司	750,000.00	5.86
合计	7,125,558.30	55.65

(续)

客户名称	2015 年营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡市民政局	2,488,490.50	12.04
无锡滨湖区民政局	2,077,297.11	10.05
南京雨花台区财政局	1,617,622.67	7.82
南京秦淮区老龄委	1,062,838.67	5.14
江苏省妇联就业服务中心	956,767.26	4.63
合计	8,203,016.21	39.67

(续)

客户名称	2014 年营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡滨湖区民政局	2,203,998.00	14.57
无锡市民政局	1,221,282.04	8.08
南京白下区民政局	1,017,198.00	6.73
南京雨花区民政局	917,792.00	6.07
上海浦东老龄事业发展中心	787,680.00	5.21
合计	6,147,950.04	40.66

23、营业税金及附加

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
营业税	86,275.46	367,557.21	272,218.52
城市维护建设税	11,149.55	19,257.32	43,617.84
教育费附加	6,573.29	8,253.13	18,683.68
地方教育费附加	720.88	5,502.09	12,471.90
堤围防护费	270.11	6,131.79	
合计	104,989.29	406,701.54	346,991.94

24、销售费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
职工薪酬	789,886.75	2,500,207.20	1,540,703.89
差旅费	199,956.90	1,515,918.49	493,278.62
广告宣传费	77,400.58	2,606,459.78	244,845.78
招待费	30,804.70	147,071.42	63,968.00
办公费	45,078.49	238,782.58	55,334.46
车辆使用费	10,770.00	82,275.00	16,035.00
折旧费	23,605.19	176,678.94	81,528.00
咨询服务费		538,027.17	32,590.00
租赁费	39,301.00	145,714.00	101,190.00
会务费		26,838.60	149,675.80
其他	63,452.83	739,427.81	851,674.19
合计	1,280,256.44	8,717,400.99	3,630,823.74

25、管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
职工薪酬	1,064,428.55	3,313,960.30	3,410,686.39
咨询服务费		1,390,247.89	39,693.00

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
折旧与摊销	218,095.91	140,919.04	366,458.78
招待费	63,644.31	259,644.56	267,257.56
车辆使用费	57,458.99	74,967.71	127,559.50
办公费	56,123.02	193,670.74	127,522.76
差旅费	62,178.50	149,530.90	196,483.53
租赁费	762,735.11	2,029,242.10	614,670.00
会议费	78,400.00	76,974.10	6,580.00
固定话费	36,879.42	44,467.56	92,281.43
物业费	127,200.90	401,270.47	183,450.00
水电费	42,672.75	75,901.16	58,981.67
其他	148,614.47	360,894.43	370,641.02
合计	2,718,431.93	8,511,690.96	5,862,265.64

26、财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
利息支出			
减：利息收入	41,770.86	24,530.75	38,028.77
加：汇兑损失（减收益）	-914,934.26	-405,486.22	-14,550.72
手续费	9,181.97	19,210.41	22,660.55
合计	-947,523.15	-410,806.56	-29,918.94

27、资产减值损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
存货跌价损失		281,874.66	
坏账损失	49,414.95	15,381.56	4,791.67
合计	49,414.95	297,256.22	4,791.67

28、投资收益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
处置长期股权投资取得的收益		586,668.57	

29、营业外收入

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
(1) 非流动资产处置利得合计			7,234.70
其中：固定资产处置利得			7,234.70
(2) 罚款净收入			
(3) 政府补助	3,744.00	5,610.00	

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
(4)其他	118,829.16	42,653.66	168,695.00
合计	122,573.16	48,263.66	175,929.70

30、营业外支出

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
(1)非流动资产处置损失合计	477.80	13,613.58	38,815.92
其中：固定资产处置损失	477.80	13,613.58	38,815.92
无形资产处置损失			
(2)捐赠支出		505,000.00	50,000.00
(3)其他	2,215.00	8,444.44	7,209.19
合计	2,692.80	527,058.02	96,025.11

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
本年所得税费用	7,444.77	165,051.68	141,151.84
递延所得税费用	683,878.27	-1,744,427.32	-188,804.92
合计	691,323.04	-1,579,375.64	-47,653.08

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
利润总额	2,825,506.64	-7,193,434.55	-1,790,837.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	466,208.60	-1,283,970.38	-295,488.13
子公司适用不同税率的影响	160,720.28	-636,221.16	-145,648.65
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响		-147,051.02	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		68,015.58	42,070.27
加计扣除的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-154,222.14		
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	218,616.30	272,800.32	351,413.43
所得税费用	691,323.04	-1,726,426.66	-47,653.08

32、其他综合收益的税后净额

详见附注五之20本期发生金额情况。

33、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
往来款	282,274.70	6,432,807.48	186,864.66
利息收入	41,770.86	24,530.75	38,028.77
政府补助	3,744.00	5,610.00	
合计	327,789.56	6,462,948.23	224,893.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
往来款	832,000.70	5,329,140.75	707,894.82
付现费用	3,944,390.59	11,829,604.94	3,805,314.95
捐赠支出		505,000.00	50,000.00
合计	4,776,391.29	17,663,745.69	4,563,209.77

34、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,134,183.60	-5,614,058.91	-1,743,184.06
加：资产减值准备	49,414.95	297,256.22	4,791.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,949.01	328,616.47	300,426.16
无形资产摊销		1,564.70	59,542.40
长期待摊费用摊销	151,656.22		1,576,085.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	477.80	13,613.58	31,581.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-914,934.26	-1,435,929.80	-110,510.86
投资损失(收益以“-”号填列)		-586,668.57	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	683,878.27	-1,744,427.32	-188,804.92
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)	-201,388.15	280,795.89	199,788.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,758,116.64	-3,809,273.02	431,269.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,096.85	2,976,687.21	-1,830,502.03
其他			

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
经营活动产生的现金流量净额	-6,674,976.05	-9,291,823.54	-1,269,516.98
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	143,151,555.10	149,839,873.85	31,070,696.44
减：现金的期初余额	149,839,873.85	31,070,696.44	32,335,660.55
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	-6,688,318.75	118,769,177.41	-1,264,964.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	143,151,555.10	149,839,873.85	31,070,696.44
其中：库存现金	15,244.63	19,671.88	131,737.35
可随时用于支付的银行存款	143,136,310.47	149,820,201.97	30,493,069.75
其他货币资金			445,889.34
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	143,151,555.10	149,839,873.85	31,070,696.44

33、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	417,822.38	6.46120	2,699,633.96
港币	93,670.81	0.83325	78,051.20

附注六、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	
上海互联远程医学网络系统有限公司	上海	上海	远程医疗服务	100.00		设立

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	
上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司	上海	上海	养老服务	100.00		非同一控制合并
南京金康通信息技术服务有限公司	南京	南京	养老服务	100.00		设立
北京通安康信息技术服务有限公司	北京	北京	养老服务	100.00		设立
无锡安康通信息技术服务有限公司	无锡	无锡	养老服务		100.00	设立

附注七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、预收款项、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

1、公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构。

2、应收账款和其他应收款方面，本公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金及押金、个人往来及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类融资需求。尽管该方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该方法有效的降低了公司整体利率风险水平。

2、外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币银行存款有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

（三）流动风险

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

附注八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
广州金鹏集团有限公司	广州	服务业	55,179.77	48.00	48.00	三胞集团有限公司

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3、与本公司存在交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
三胞集团有限公司	本公司最终控制方
宏图三胞高科技技术有限公司	同受三胞集团有限公司控制
江苏宏图高科电子实业有限公司	同受三胞集团有限公司控制

4、关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
宏图三胞高科技技术有限公司	服务平台成本		395,000.00	

（2）关联方租赁

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-3月确定的租赁费	2015年确定的租赁费	2014年确定的租赁费
江苏宏图高科电子实业有限公司	办公场地		84,737.00	

（3）其他关联交易

2014年11月，安康通控股有限公司与广州金鹏集团有限公司签订股权转让协议，本公司将所持有的湖北安康通智慧社区服务有限公司51%的股权，转让给广州金鹏集团有限公司，协议转让价格为原出资额人民币255万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目 名称	关联方	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏宏图高科电子实业有限公司	14,123.00	42.37	14,123.00	42.37		
其他应收款	三胞集团有限公司	200,000.00	600.00				

(2) 应付款项

项目名称	关联方名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	宏图三胞高科技技术有限公司	130,337.50	395,000.00	

附注九、承诺及或有事项

截止资产负债表日,公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日,公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	426,561.51	100.00			426,561.51
其中:合并范围内关联方组合	426,561.51	100.00			426,561.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	426,561.51	100.00			426,561.51

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	428,880.53	100.00			428,880.53
其中：合并范围内关联方组合	428,880.53	100.00			428,880.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	428,880.53	100.00			428,880.53

(2) 按欠款方归集的期末余额主要单位的其他应收款情况

单位名称	金额	备注
上海互联远程医学网络系统有限公司	426,561.51	关联方
合计	426,561.51	

2、长期应收款

(1) 长期应收款分类披露

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的长期应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	21,260,831.24	100.00			21,260,831.24
其中：合并范围内关联方组合	21,260,831.24	100.00			21,260,831.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的长期应收款					
合计	21,260,831.24	100.00			21,260,831.24

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的长期应收款					

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	18,829,105.50	100.00			18,829,105.50
其中：合并范围内关联方组合	18,829,105.50	100.00			18,829,105.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的长期应收款					
合计	18,829,105.50	100.00			18,829,105.50

(2) 按欠款方归集的期末余额主要单位的其他应收款情况

单位名称	金额	备注
上海互联远程医学网络系统有限公司	18,727,293.75	关联方
南京金康通信息技术服务有限公司	2,533,537.49	关联方
合计	21,260,831.24	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	40,525,360.12		40,525,360.12	40,745,678.01		40,745,678.01

(2) 对子公司投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海互联远程医学网络系统有限公司	19,649,640.36		106,248.50	19,543,391.86		
上海金秋安泰呼叫服务系统有限公司	8,055,991.95		43,559.94	8,012,432.01		
南京金康通信息技术服务有限公司	6,534,684.00		35,334.00	6,499,350.00		
北京通安康信息技术服务有限公司	6,505,361.70		35,175.45	6,470,186.25		
合计	40,745,678.01		220,317.89	40,525,360.12		

说明：本期减少金额为报表折算差额。

4、投资收益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
处置长期股权投资取得的收益		-1,535.50	

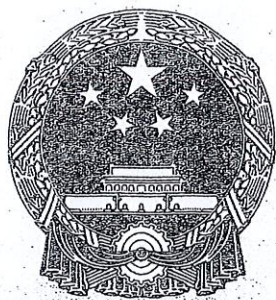
附注十二、补充资料

1、非经常性损益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-477.8	-13,613.58	-31,581.22
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	3,744.00	5,610.00	
计入当期损益的政府补助,但与公司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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素(如遭受自然灾害)而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用(如安置职工的支出、整合费用等)			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,614.16	-470,790.78	111,485.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
非经常性损益合计（影响利润总额）	119,880.36	-478,794.36	79,904.59
减：所得税影响数	1,322.57	6,730.41	19,990.45
非经常性损益净额（影响净利润）	118,557.79	-485,524.77	59,914.14
其中：影响少数股东损益			514.41
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	118,557.79	-485,524.77	59,399.73

For and on behalf of
HOMER & HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED
康通控股有限公司
二〇一六年五月二十日
Authorized Signature(s)



营业执照

(副本)

编号 320000000201508270046

注册号 320000000111253 (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

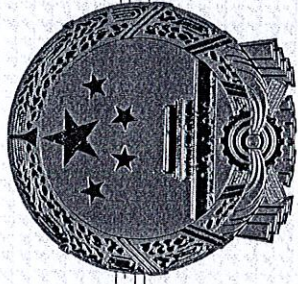
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的证书类培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2015年 08月 27日



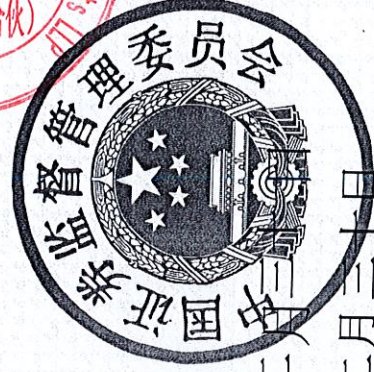
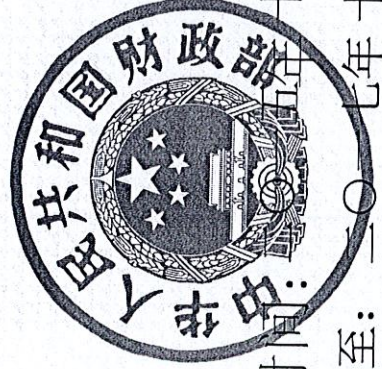
证书序号: 000434

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

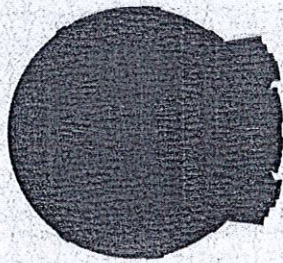
首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



会计师事务所
执业证书

名称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：320000026

注册资本(出资额)：1230万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08

证书序号：NO.010732

说明

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



发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈玉生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-03-19
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金城会计师事务所
Working unit
身份证号码 310228690319581
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

陈玉生(320000210015)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000210015
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

2007 4 30



陈玉生(320000210015)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会





姓名 祁成兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-12-26
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 321019701226759
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year.
祁成兵(320900070005)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320900070005
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 2 月 1 日
Date of Issuance

2007 年 4 月 12 日



祁成兵(320900070005)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

