



云建筑

NEEQ : 831620

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司

(Hunan Bothink Cloud Building Integrated Service Platform Co., Ltd)



半年度报告

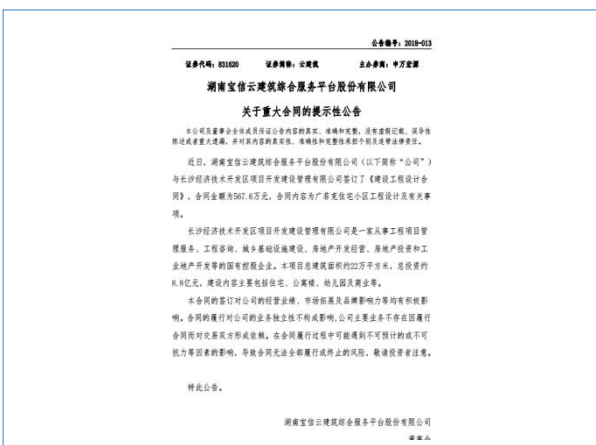
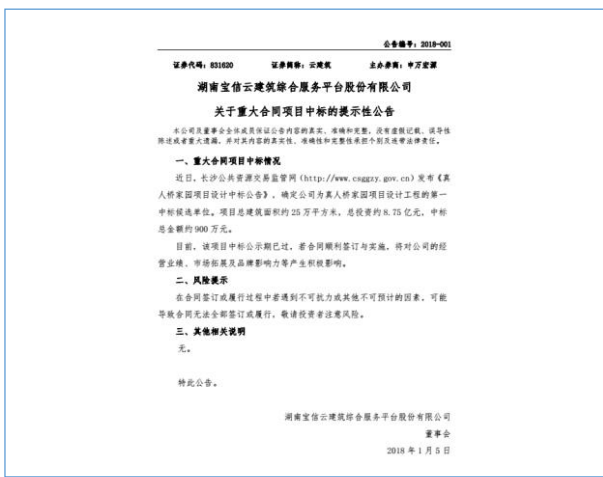
— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月，公司取得由湖南省住房和城乡建设厅颁发的《市政行业（道路工程）设计资质证书》，这是对公司原工程设计建筑行业（建筑工程）甲级、城乡规划编制乙级和工程设计风景园林工程专项乙级主项资质体系的又一次升级，表明公司的相关专业能力已得到权威部门认可，有利于公司进一步拓宽业务范围，提高在工程设计领域的竞争力和行业地位，对公司的可持续发展有积极影响。

2018年1月，公司发布关于重大合同项目中标的提示性公告：长沙公共资源交易监管网 (<http://www.csqgy.gov.cn>) 发布《真人桥家园项目设计中标公告》，确定公司为真人桥家园项目设计工程的第一中标候选人。该项目总建筑面积约25万平方米，总投资约8.75亿元，中标总金额约900万元。



2018年5月，公司发布关于签订重大合同的提示性公告：公司与长沙经济技术开发区项目开发建设管理有限公司签订了《建设工程设计合同》，合同金额为567.6万元，合同内容为广菲克住宅小区工程设计及有关事项。该合同的签订对公司的经营业绩、市场拓展及品牌影响力等均有积极影响。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云建筑	指	湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
图龙信息	指	湖南图龙信息技术有限公司
奇因咨询	指	湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初、期末	指	2018年1月1日、2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人滕云、主管会计工作负责人刘平及会计机构负责人（会计主管人员）贺国良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字的财务报表
	2. 湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司 2018 年半年度报告
	3. 第二届董事会第七次会议决议
	4. 第二届监事会第四次会议决议
	5. 报告期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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Bothink Cloud Building Integrated Service Platform Co., Ltd
证券简称	云建筑
证券代码	831620
法定代表人	滕云
办公地址	湖南省长沙市高新开发区麓谷麓龙路 199 号麓谷坐标 A 座 1302 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘平
电话	13808495718
传真	0731-88801658
电子邮箱	penny1p@126.com
公司网址	http://www.bothink.com
联系地址及邮政编码	湖南长沙高新区麓谷麓龙路 199 号麓谷坐标 A 座 1302 房(410205)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-12-13
挂牌时间	2015-01-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	方案设计、初步设计、施工图设计文件和图纸、及其他技术咨询 服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	43,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	滕云
实际控制人及其一致行动人	滕云

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914301001838974896	否
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓谷麓龙路 199 号麓谷坐标 A 座 1302 房	否
注册资本（元）	43,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,830,619.17	26,620,692.10	0.79%
毛利率	50.13%	50.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,619,776.03	6,016,793.87	-56.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,578,761.24	215,206.95	1098.27%
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）	4.42%	11.49%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.35%	0.41%	-
基本每股收益	0.06	0.14	-56.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,510,807.07	100,066,005.96	-8.55%
负债总计	30,911,902.48	42,086,877.40	-26.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,598,904.59	57,979,128.56	4.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.34	4.52%
资产负债率（母公司）	33.78%	42.06%	-
资产负债率（合并）	33.78%	42.06%	-
流动比率	2.3949	1.8374	-
利息保障倍数	4.78	9.68	-

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	650,088.18	-7,634,973.00	-
应收账款周转率	0.76	0.86	-
存货周转率	2.39	5.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-8.55%	8.61%	-
营业收入增长率	0.79%	20.92%	-
净利润增长率	-56.46%	141.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	43,200,000	43,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于专业技术服务业的建筑工程服务提供商，拥有自主专利技术、核心团队及建筑工程领域专业经营资质，为工程项目提供咨询、规划、勘测、设计、造价、项目管理（代建）和工程总承包的全过程服务。公司借助互联网信息技术，通过自主研发的专业管理软件系统，为公司在项目渠道拓展、生产品质管控及成本控制等方面提质增效，收入来源主要是设计服务收费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、盈利情况概述。公司在报告期内的主营业务收入为 2683.06 万元，比上年度增长 20.99 万元；营业成本为 1337.91 万元，比上年度增长 26.39 万元；归属于母公司的净利润为 261.98 万元，比上年度减少 339.7 万元，系上年度出售子公司图龙信息 82%的股权产生投资收益导致。

2、现金流情况概述。公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 65 万，比上年度同期增加 828.51 万元，主要原因为公司加大了回款催收力度，加快了资金的回笼；投资活动产生的现金流量净额为-59.35 万元，比上年度同期增加 3.06 万元，主要系本期购买无形资产所致；筹资活动产生的现金流量净额为-651 万元，比上年度同期增减少 1270.61 万元，主要原因为本期加快了资金的回笼，减少了流动资金贷款。

3、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	33,063.57	231,125.00	-85.69%	本期预付给供应商的款项减少
存货	7,407,625.75	3,770,137.16	96.48%	本期业务拓展，新项目增加，因部分项目成本已发生，成果已交付，但尚未达到收入确认的条件，导致存货期末增加
无形资产	144,144.55	69,573.43	107.18%	本期公司购买、升级了设计绘图软件
短期借款	10,000,000.00	14,200,000.00	-29.58%	本期末提前偿还了 620 万元流动资金贷款
应付票据及应付账款	1,910,085.89	2,697,199.81	-29.18%	本期加强了供应商的管理，提高了结算效率
应付职工薪酬	1,239,495.38	4,277,923.55	-71.03%	期末应付职工薪酬较期初减少原因为上年年底计提的绩效工资于本年发放
应交税费	881,326.78	1,549,008.12	-43.10%	应交税费本期减少主要系本期应交未交的所得税、增值税比期初减少

其他应付款	2,223,959.85	3,309,278.00	-32.80%	本期支付原来未付的保证金
未分配利润	11,829,723.08	9,209,947.05	28.45%	本期净利润增加,本年利润相应增加
利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	319,346.87	167,757.94	90.36%	税金及附加增加其一是本期收入相比上期增长,其二是本期将房产税及土地使用税计入此科目所致
管理费用	4,176,758.31	6,246,342.30	-33.13	上年同期数据为合并数据含图龙信息
财务费用	707,149.64	268,733.76	163.14%	财务费用增加主要是流动资金贷款增加导致利息费用增加,且相比上年同期流动资金占用的时间较长
资产减值损失	797,613.40	1,014,785.48	-21.40%	因本期加大回款催收力度,部分已计提坏账的款项在本期收回,故资产减值损失减少
投资收益	-	5,753,903.76	-100.00%	因上年同期转让图龙信息82%的股权所致
营业外支出	1,747.30	174.94	898.80%	本期期存在固定资产报废情况
所得税费用	37,743.58	461,010.62	-91.81%	公司取得了“科技型企业”的资格,增加了研发费加计扣除项,应纳税所得额减少,所得费相应减少
净利润额	2,619,776.03	6,016,793.87	-56.46%	因上年同期转让子公司图龙信息82%股权产生投资收益所致
现金流量表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	650,088.18	-7,634,973.00	-	本期加强了回款力度,应收账款减少
投资活动产生的现金流量净额	-593,528.38	-562,952.48	5.43%	本期公司购买、升级了设计绘图软件
筹资活动产生的现金流量净额	-6,510,104.22	6,195,964.88	-	本期加快了资金的回笼,减少了流动资金贷款

三、 风险与价值

1、受房地产行业波动影响的风险

公司所处行业受房地产行业关联影响较大,随着国家对房地产行业的调控收紧,该行业可能面临增速放缓的发展态势,这可能对公司发展造成一定影响。

应对措施:其一,公司主营业务的客户构成比较全面,房地产类客户仅占到公司业务的约30%,另外还有园区建设项目、企业建设项目、政府投资项目等业务在持续为公司贡献收入,房地产行业宏观调控的影响对公司整体业务影响较小;其二,公司已经从单一的房建项目向政府工程代建、景观设计、市政设计、EPC工程和工程总承包等多领域业务进行拓展,扩大的经营服务范围和收入来源将更大程度的

降低公司对单一房地产业务的依赖。

2、税收政策风险

公司于 2017 年 9 月 5 日取得高新技术企业认定证书（证书编号：GR201743000227），2017 年至 2019 年企业所得税适用 15%优惠税率。这是公司继 2011 年、2014 年连续两次被认定为高新技术企业后，再次通过高新技术企业的认定。但证书有效期后，若公司无法再次取得高新技术企业资格或者国家取消对高新技术企业的税收优惠政策，都可能直接导致公司恢复执行 25%的企业所得税税率。

应对措施：从目前国家对高新技术企业的政策来看，仍偏向于扶持，暂无明确的政策风险动向。公司也非常重视且一直践行对高新技术的研发和投入，以增强核心竞争力，保持持续的经营发展能力，同时确保未来持续通过高新技术企业的认定。

3、人才引进的风险

建筑设计行业属于智力密集型行业，我国工程技术服务行业对业内注册建筑师、注册结构工程师等高级专业技术人才和有专业基础的经营人员的争夺比较激烈。随着公司业务的大力拓展，能否顺利引进项目所需各类人才，形成对产能持续增长需求的支撑，对企业正常经营和发展有重要影响，公司客观存在高级技术人才和经营人员引进滞后的风险。

应对措施：近年来，公司一直坚持积极的人才引进政策，逐步形成了网络引进、内部推荐、外部推荐、跨岗位培养等多种人才引进渠道，并制定了相对优厚的人才薪酬战略和人才激励政策吸引优秀人才。其次，随着公司业务量和影响力的逐年上升，越来越多的技术类人才愿意主动加入公司、与公司一同发展。再次，公司加强了经营业务人员的引进，建立了一套专门针对经营人员的完整的人才管理和激励机制，这也加大了对人才的吸引力度，为公司规模扩张及时补充了后备力量。

4、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人滕云持有公司 51.67%的股份，并长期担任公司董事长。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各中小股东的权益得到了有效保障。

5、内部控制的风险

自股份公司成立以来，公司制定了《关联交易管理办法》、《重大对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等各项内部控制制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但若制度落实不到位或执行产生偏差，可能导致相关内部控制风险的产生。

应对措施：公司董监高管理团队对内部控制风险相当重视，认真学习和理解相关的内控管理制度。报告期内，公司各部门各层级都能严格执行上述各项内部控制制度，未发生关联方占用公司资金的情况，或出现其它任何因公司治理不规范、内部控制制度执行不到位引起的问题。

四、 企业社会责任

公司一直坚持诚信经营，以持续的市场信誉为企业生存之基石。科学发展，搭建科学的现代企业管

理体系，以保证公司可持续发展。按时纳税，履行纳税义务。积极吸纳就业和保障员工合法权益。此外，公司还一直积极参与社会爱心活动，承担社会责任。2015年，董事长亲自牵头发起“义卖救助江西重型地中海贫血患儿叶海鹏的爱心活动”，为该患者筹集善款10万元，使其顺利进行了手术；在长沙市高新区组织的救助贫困地区儿童的活动中，公司捐赠书籍上万册，捐助学习用品若干。2017年3月，公司组织员工积极参与长沙市高新区组织的“学雷锋一元捐助学”活动，捐款人数达到128人，捐款金额数千元。2018年2月，公司发动员工参与了长沙市高新区2018年春季无偿献血活动，自2014年起至今，公司已参加类似活动不下7次。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	680,948.91
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000	301,393.22
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》及《股权清晰承诺函》。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋所有权	抵押	5,909,686.74	6.46%	银行授信
房屋所有权	抵押	31,429,861.98	34.35%	按揭购买房产
总计	-	37,339,548.72	40.81%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,910,249	46.09%	1,918,492	21,828,741	50.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,580,338	12.92%	-	5,580,338	12.92%	
	董事、监事、高管	1,543,410	3.57%	-	1,543,410	3.57%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,289,751	53.91%	-1,918,492	21,371,259	49.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,741,015	38.75%	-	16,741,015	38.75%	
	董事、监事、高管	4,630,244	10.72%	-	4,630,244	10.72%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		43,200,000	-	0	43,200,000	-	
普通股股东人数							58

备注：本表中统计的董事、监事及高管不包含任职董事、监事及高管的控股股东、实际控制人。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	滕云	22,321,353	-	22,321,353	51.67%	16,741,015	5,580,338
2	湖南金苹果经贸集团有限公司	3,600,000	-	3,600,000	8.33%	-	3,600,000
3	罗美云	3,129,246	-	3,129,246	7.24%	2,346,936	782,310
4	刘平	2,028,847	-	2,028,847	4.70%	1,521,636	507,211
5	彭峰	1,455,712	-	1,455,712	3.37%	-	1,455,712
合计		32,535,158	0	32,535,158	75.31%	20,609,587	11,925,571

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东罗美云为滕云之堂嫂。除此之外，公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 10%以上股份股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为滕云，持有公司股份 2,232.14 万股，持股比例为 51.67%。

滕云先生，1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中共党员；1999 年 6 月毕业于湖南大学建筑学专业，本科学历。大学在校期间自主创业，于 1997 年创立长沙市岳麓区图龙设计咨询服务所，至 2000 年 2 月任该所负责人；2000 年 3 月至 2010 年 9 月任长沙市图龙专业模型有限公司执行董事、总经理；2003 年 6 月至 2010 年 9 月任长沙图龙企业策划有限公司执行董事、总经理；2002 年 6 月至 2014 年 5 月于长沙图龙软件开发有限公司历任执行董事、总经理、监事；2001 年 5 月至 2014 年 6 月于有限公司历任执行董事、总经理。2014 年 6 月至今任股份公司董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
滕云	董事长	男	1975-6-2	本科	2017-6-30至 2020-6-29	是
罗美云	董事、总经理	女	1978-6-18	高中	2017-6-30至 2020-6-29	是
刘平	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1974-4-18	大专	2017-6-30至 2020-6-29	是
李利琳	董事	男	1963-4-1	本科	2017-6-30至 2020-6-29	否
彭秋纯	董事	女	1950-7-8	大专	2017-6-30至 2020-6-29	是
杨智利	监事会主席	女	1969-8-16	大专	2017-6-30至 2020-6-29	是
唐果	职工代表监事	女	1978-5-15	大专	2017-6-30至 2020-6-29	是
唐晶	监事	女	1982-12-4	高中	2017-6-30至 2020-6-29	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

彭秋纯与滕云为母子关系，罗美云为滕云之堂嫂。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
滕云	董事长	22,321,353	-	22,321,353	51.67%	-
罗美云	董事、总经理	3,129,246	-	3,129,246	7.24%	-
刘平	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	2,028,847	-	2,028,847	4.70%	-
李利琳	董事	73,061	-	73,061	0.17%	-
彭秋纯	董事	-	-	-	-	-

杨智利	监事会主席	855,378	-	855,378	1.98%	-
唐果	职工代表监事	87,122	-	87,122	0.20%	-
唐晶	监事	-	-	-	-	-
合计	-	28,495,007	0	28,495,007	65.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	32
生产人员	60	57
销售人员	14	12
技术人员	55	61
财务人员	7	10
员工总计	164	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	96	107
专科	60	61
专科以下	5	1
员工总计	164	172

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：

公司提供有竞争力的薪酬，用以吸引各专业技术人才。有针对性地参加人才交流会，并在公司官网及相关招聘网站上发布招聘信息，以获取公司所需优秀人才。并定期举办经营、技术、管理等相关内容的内部培训，鼓励员工参加外部相关培训，帮助员工提升自身的水平，并提供与其自身相适应的待遇及职位。

截止本报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
唐山	质量部部长	1,102,277
蔡卓	方案总工	242,812
程海燕	电气总工	93,000
刘志红	施工图队大队长	71,222

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、（一）	2,064,338.87	8,517,883.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	二、（二）	32,248,284.67	38,599,309.36
预付款项	二、（三）	33,063.57	231,125.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（四）	9,021,431.97	8,368,617.92
买入返售金融资产			
存货	二、（五）	7,407,625.75	3,770,137.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二、（六）	5,411.61	5,411.61
流动资产合计		50,780,156.44	59,492,484.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	二、（七）	460,000.00	460,000.00
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	二、（八）	6,294,170.04	6,623,520.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二、（九）	144,144.55	69,573.43
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	二、(十)	843,022.61	861,585.29
递延所得税资产	二、(十一)	1,418,723.45	1,300,818.98
其他非流动资产	二、(十三)	31,570,589.98	31,258,023.26
非流动资产合计		40,730,650.63	40,573,521.62
资产总计		91,510,807.07	100,066,005.96
流动负债：			
短期借款	二、(十四)	10,000,000.00	14,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	二、(十五)	1,910,085.89	2,697,199.81
预收款项	二、(十六)	3,365,367.95	3,178,467.95
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、(十七)	1,239,495.38	4,277,923.55
应交税费	二、(十八)	881,326.78	1,549,008.12
其他应付款	二、(十九)	2,223,959.85	3,309,278.00
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	二、(二十)	1,583,333.34	3,166,666.68
其他流动负债		0	0
流动负债合计		21,203,569.19	32,378,544.11
非流动负债：			
长期借款	二、(二十一)	8,708,333.29	8,708,333.29
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	二、(二十二)	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,708,333.29	9,708,333.29
负债合计		30,911,902.48	42,086,877.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、（二十三）	43,200,000.00	43,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、（二十四）	3,531,433.91	3,531,433.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、（二十五）	2,037,747.60	2,037,747.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、（二十六）	11,829,723.08	9,209,947.05
归属于母公司所有者权益合计		60,598,904.59	57,979,128.56
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		60,598,904.59	57,979,128.56
负债和所有者权益总计		91,510,807.07	100,066,005.96

法定代表人：滕云

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：贺国良

（二） 利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,830,619.17	26,620,692.10
其中：营业收入	二、（二十七）	26,830,619.17	26,620,692.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		24,221,352.26	25,953,462.60
其中：营业成本	二、（二十七）	13,379,134.05	13,115,199.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二、（二十八）	319,346.87	167,757.94
销售费用	二、（二十九）	2,592,225.26	2,744,419.72
管理费用	二、（三十）	4,176,758.31	6,246,342.30

研发费用	二、（三十一）	2,249,124.73	2,396,224.03
财务费用	二、（三十二）	707,149.64	268,733.76
资产减值损失	二、（三十三）	797,613.40	1,014,785.48
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	5,753,903.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,609,266.91	6,421,133.26
加：营业外收入	二、（三十四）	50,000.00	56,272.78
减：营业外支出	二、（三十五）	1,747.30	174.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,657,519.61	6,477,231.10
减：所得税费用	二、（三十六）	37,743.58	460,437.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,619,776.03	6,016,793.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		2,619,776.03	6,016,793.87
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,619,776.03	6,016,793.87
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其		-	-

他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,619,776.03	6,016,793.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,619,776.03	6,016,793.87
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		0.06	0.14
（二）稀释每股收益		0.06	0.14

法定代表人：滕云

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：贺国良

（三）现金流量表（未经审计）

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	二、（三十七）	34,309,491.38	27,753,358.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			

加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	二、（三十七）	12,982,748.41	8,280,751.47
经营活动现金流入小计		47,292,239.79	36,034,109.64
购买商品、接受劳务支付的现金		18,850,772.91	2,233,084.65
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		14,527,119.47	25,379,643.45
支付的各项税费		2,814,576.87	3,965,790.25
支付其他与经营活动有关的现金	二、（三十七）	10,449,682.36	12,090,564.29
经营活动现金流出小计		46,642,151.61	43,669,082.64
经营活动产生的现金流量净额		650,088.18	-7,634,973.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10.00	
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		10.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,538.38	443,139.5
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			119,812.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		593,538.38	562,952.48
投资活动产生的现金流量净额		-593,528.38	-562,952.48

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,783,333.34	3,583,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,770.88	1,220,701.78
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		350,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,510,104.22	4,804,035.12
筹资活动产生的现金流量净额		-6,510,104.22	6,195,964.88
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		-6,453,544.42	-2,001,960.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,517,883.29	9,196,184.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,064,338.87	7,194,224.16

法定代表人：滕云

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：贺国良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司

注册地址：长沙高新开发区麓谷麓龙路199号麓谷坐标A座1302房

总部地址：长沙高新开发区麓谷麓龙路199号麓谷坐标A座1302房

股本：人民币4,320.00万元

法定代表人：滕云

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑设计

公司经营范围：工程总承包服务；工程项目管理服务；工程技术咨询服务；工程造价咨询服务；工程造价鉴定；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；智能化技术服务；建设工程设计；建筑装饰工程设计；城乡规划编制；城市规划设计；旅游景区规划设计、开发、管理；公园规划设计；城市形象策划；城市形象设计；计算机网络平台的建设与开发；移动互联网研发和维护；数据处理和存储服务；风景园林工程、市政工程的设计服务。（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）。

（三）公司历史沿革

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司（以下简称公司、本公司或云建筑）前身为长沙高新技术产业开发区设计公司，经长沙高新技术产业开发区管理委员会、长沙市政府研究室、长沙市财政局批准，公司于2001年整体改制成自然人滕云、李雅琴共同出资组建的有限责任公司，并于2001年12月13日取得长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的4301002008504号法人营业执照，公司原注册资本20.00万元，实收资本20.00万元，公司初始出资业经长沙永立有限责任会计师事务所进行验证（长立验报字（2001）设第0410号）。

2003年2月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本30万元，全部由股东滕云认缴。增资后，公司注册资本增加至50万元，本次增资业经长沙永立有限责任会计师事务所验证（长立验报字（2003）变第039号）。

2007年6月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本50.00万元，由股东滕云、李雅琴按本次增资前持股比例认缴。本次增资后，公司注册资本增加至100.00万元，本次增资业经湖南茗荃联合会计师事务所验证（湘茗荃会验字（2007）第07-014号）。

2007年7月6日，长沙市工商局出具了编号为（高新）私营登记字[2007]第384号的《准予变更登记通知书》，核准了本次变更，公司换取换发的《企业法人营业执照》，注册号为430193000000209，注册资本100.00万元，实收资本100.00万元。

2008年2月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东滕云将其所持有的部分股权转让给李雅琴、李利琳、彭峰、李强、罗美云、罗志宏、何金露、杨建国、张兰、李欣、蔡卓。本次转让完成后，2008年2月29日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司换发了新的营业执照。

2008年8月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东李利琳将其所持股权转让给股东滕云。

2008年9月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东李雅琴、彭峰、李强将其所持股权转让给股东滕云，同意股东罗美云、罗志宏、何金露、杨建国、张兰、李欣、蔡卓将其所持股权转让给新股东龙芳。本次股权转让完成后，2008年9月18日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2009年6月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本200.00万元，全部由股东滕云认缴。增资后，公司注册资本增加至300.00万元，本次增资业经湖南茗荃联合会计师事务所验证（湘茗荃会验字（2009）第06-126号）。

2009年8月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本700.00万元，全部由股东滕云认缴。本次增资完成后，公司注册资本增加至1000.00万元，本次增资业经湖南金信达会计师事务所

有限公司验证（湘金信达验字（2009）第103号）。

2014年5月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东龙芳将所持公司股权转让给滕云，同意股东滕云将所持公司股权转让给李泽玲、张艳、程海燕、苏文超、童小莉、张荣珠、吴波、周倩、夏曲、朱晓娟、袁礼红、吴卫平、雷文举、刘超杰、彭国其、谢志朋、邢春辉、朱白如、侯曦冰、唐果、高章汉、刘玲、刘平、刘小燕、刘志红、毛世清、谭巧唯、汤剑、唐山、唐艳、王青元、谢湘桥、阳自训、杨智利、张锋、赵曦、钟贵才、李利琳、罗志宏、陈健梅、蔡卓、李强、罗美云、彭峰。2014年5月21日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2014年6月，经公司股东会同意，将公司整体变更为股份有限公司，以2014年5月31日为基准日的净资产值按1.02:1折为1600万股。上述股份制改制由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证（CHW验字（2014）第0010号）。

2014年7月21日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2014年7月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加出资550.00万元，其中股本增加500.00万元，另50.00万元计入资本公积，由股东滕云等42位以现金认购。本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所验证（CHW湘验字（2014）0004号）。

2014年8月08日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2015年1月在新三板成功挂牌上市，证券简称：宝信平台，股票代码：831620。实行协议转让。

2015年4月27日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司拟发行不超过1,500.00万股，预计募集资金不超过1,800.00万元，每股价格为1.20元。本次新增股份由股东滕云等25位以现金认购。增资完成后，公司股本增加至3,600.00万元，本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所验证（CHW验字[2015]0022号号）。

2015年8月4日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2016年1月，滕云通过全国中小企业股份转让系统以做市转让的方式转让所持有本公司的流通股10万股于王超。

2016年2月，滕云通过全国中小企业股份转让系统以做市转让的方式转让所持有本公司的流通股300万股于湖南金苹果经贸集团有限公司，转让所持有本公司的流通股60万股于周建亮。

2016年7月22日召开的2016年第二次临时股东大会上审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改公司章程相应条款的议案》，公司全称由“湖南宝信建筑设计平台股份有限公司”变更为“湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司”（以下简称云建筑），证券简称由“宝信平台”变更为“云建筑”。

2017年4月21日召开的2016年年度股东大会上审议通过了2016年年度权益分派方案、《关于修改<公司章程>的议案》，公司向全体股东每10股送2股，并派0.3元人民币现金红利（含税），本次权益分配完成后，公司的股本总额将由3600万元增加至4320万元。

截止到2018年6月30日，公司的股份持股情况如下：

序号	股东名称	限售股份	流通股份	持股数量 (股)	持股比例 (%)
----	------	------	------	-------------	----------

1	滕云	16,741,015	5,580,338	22,321,353	51.6697
2	湖南金苹果经贸集团有限公司		3,600,000	3,600,000	8.3333
3	罗美云	2,346,936	782,310	3,129,246	7.2436
4	刘平	1,521,636	507,211	2,028,847	4.6964
5	彭峰		1,455,712	1,455,712	3.3697
6	湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		1,200,000	1,200,000	2.7778
7	唐山		1,102,277	1,102,277	2.5516
8	彭国其		982,138	982,138	2.2735
9	杨智利	641,534	213,844	855,378	1.98
10	周建亮		612,000	612,000	1.4167
11	阳自训		626,009	626,009	1.4491
12	高章汉		677,738	677,738	1.5688
13	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户		596,200	596,200	1.3801
14	谢志朋		375,725	375,725	0.8697
15	朱晓娟		246,185	246,185	0.5699
16	蔡卓		242,812	242,812	0.5621
17	王超		240,000	240,000	0.5556
18	海通证券股份有限公司做市专用证券账户		247,800	247,800	0.5736
19	陈健梅		176,365	176,365	0.4083
20	朱白如		155,609	155,609	0.3602
21	李强		153,174	153,174	0.3546
22	张锋		148,229	148,229	0.3431
23	侯曦冰		119,120	119,120	0.2757
24	邢春辉		109,398	109,398	0.2532
25	程海燕		93,000	93,000	0.2153
26	唐果	65,342	21,780	87,122	0.2017
27	张艳		83,256	83,256	0.1927
28	汤剑		81,799	81,799	0.1893
29	苏文超		46,278	46,278	0.1071
30	李利琳	54,796	18,265	73,061	0.1691
31	童小莉		63,046	63,046	0.1459
32	刘志红		71,222	71,222	0.1649
33	毛世清		68,358	68,358	0.1582
34	李泽玲		67,200	67,200	0.1556
35	吴波		285,215	285,215	0.6602
36	唐艳		60,077	60,077	0.1391
37	罗志宏		58,860	58,860	0.1362
38	谢湘桥		48,922	48,922	0.1132
39	王青元		56,698	56,698	0.1312
40	夏曲		50,385	50,385	0.1166
41	周倩		51,785	51,785	0.1199

42	袁礼红		54,185	54,185	0.1254
43	陶清华		68,400	68,400	0.1583
44	吴卫平		42,515	42,515	0.0984
45	谭巧唯		39,558	39,558	0.0916
46	刘小燕		38,639	38,639	0.0894
47	雷文举		38,485	38,485	0.0891
48	刘玲		38,357	38,357	0.0888
49	张荣珠		31,385	31,385	0.0727
50	刘超杰		23,331	23,331	0.054
51	赵曦		29,064	29,064	0.0673
52	商玉兰		22,800	22,800	0.0528
53	钟贵才		6,482	6,482	0.015
54	印晓鸥		10,800	10,800	0.025
55	贾海峰		3,600	3,600	0.0083
56	魏辉斌		2,400	2,400	0.0056
57	王美华		1,200	1,200	0.0028
58	湖南志道商务信息咨询企业 (有限合伙)		1,200	1,200	0.0028
合计		21,371,259	21,828,741	43,200,000	100

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2017年12月31日止2017年度财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(四) 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。

(五) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；本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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属

于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“（十四）长期股权投资核算方法”之“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为

初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原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）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原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）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

公司可供出售债务工具减值认定标准为：

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，是指公允价值相对于成本而言下跌超过50%，持续下跌的期间是12个月。

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当

期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
低信用风险组合：关联方往来款及为员工代垫保险等	按照资产负债表日债务人的经济状况进行损失评估，除非有证据表明可能存在坏账损失，通常情况下不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（十二）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：劳务成本、库存商品等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

① 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

② 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，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，本公司按照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，不管有关利润分配是属于对取得

投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产

处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧

率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	4.75
办公设备及其他	3.00-5.00	31.67-19.00
运输设备	4.00	23.75

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额

与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产核算方法

本公司生物资产分为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
设计软件	3 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
管理软件	5 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利技术	10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
土地使用权	50 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
技术转让费	10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，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资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
租入固定资产装修费用	10.00	预计资产可使用年限
待摊保险费用	6.00	合同约定
待摊住房维修基金	41.00	合同约定
摊销办公室装修门窗	3.00	预计资产可使用年限
待摊咨询服务费	2.00	合同约定

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有

支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务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。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）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。

（二十七）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十八）政府补助的会计处理

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，包括虽然从其他方收到的但有确凿证据表明政府是补助的实际拨付者，其他方只起到代收代付作用的补助，但不包括政府以投资者身份向本公司投入并享有相应的所有者权益的资本以及本公司从政府取得的与本公司销售商品或提供服务等活动密切相关且是本公司商品或服务的对价或者是对价的组成部分的经济资源。

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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。当难以区分时，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认，当政府补助为货币性资产时按照收到或应收的金额计量；当政府补助为非货币性资产时按照公允价值计量，当公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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。若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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动无关的政府补助在计入当期损益时在营业外收支列报；与本公司日常活动相关的政府补助，在计入当期损益时，按照经济业务实质，在其他收益单独列报或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金若直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用；贴息资金若拨付给贷款银行再由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司直接按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(三十) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

(三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；

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

（三十二）主要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三十三）前期会计差错更正

本报告期内公司无前期差错更正事项。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%
		20%

2、税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的

通知》（国税函[2009]203号）有关规定，2017年9月5日，公司取得高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为GR201743000227），2017年至2019年企业所得税适用15%优惠税率。

2、根据国家对小微企业的所得税优惠政策，本公司下属娄底、郴州、宁乡、衡阳、怀化、岳阳、永州、西藏、江华分公司自成立之日到2017年12月31日，应纳税所得额减按50%计算，所得税税率为20%。

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	663,898.16	35,430.59
银行存款	1,400,440.71	8,482,452.70
其他货币资金		
合 计	2,064,338.87	8,517,883.29
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	50,000.00	165,443.10
应收账款	32,198,284.67	38,433,866.26
合 计	32,248,284.67	38,599,309.36

1、应收票据

（1）、应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		165,443.10
商业承兑汇票	50,000.00	
合 计	50,000.00	165,443.10

（2）、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）、期末公司无已经背书给他方但尚未到期的应收票据。

（5）、期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

2、应收账款

（1）、应收账款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比 例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,518,577.89	100.00	8,320,293.22	20.53	32,198,284.67
1、账龄组合	40,518,577.89	100.00	8,320,293.22	20.53	32,198,284.67
2、低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,518,577.89	100	8,320,293.22	20.53	32,198,284.67

续前表：

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,016,875.08	100.00	7,583,008.82	16.48	38,433,866.26
1、账龄组合	46,016,875.08	100.00	7,583,008.82	16.48	38,433,866.26
2、其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,016,875.08	100	7,583,008.82	16.48	38,433,866.26

(2)、应收账款种类说明：

- ① 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：无
- ② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无
- ③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	22,937,029.43	56.61	1,146,851.46	28,473,664.62	61.88	1,423,683.23
1至2年	8,657,656.85	21.37	1,731,531.37	10,250,097.13	22.27	2,050,019.42

2至3年	6,963,962.44	17.19	3,481,981.22	6,367,614.33	13.84	3,183,807.17
3年以上	1,959,929.17	4.84	1,959,929.17	925,499.00	2.01	925,499.00
合计	40,518,577.89	100	8,320,293.22	46,016,875.08	100	7,583,008.82

(3)、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%
湖南高岭建设集团股份有限公司嘉禾分公司	货款	2,724,924.89	1年以内	6.73
那曲地区比如县娜秀城市建设投资有限公司	货款	1,821,102.00	1年以内	4.49
新宁县蔚旭房地产开发有限公司	货款	1,820,520.00	1年以内	4.49
长沙市雨花城市建设投资集团有限公司	货款	1,449,421.20	2-3年	3.58
河源市公共资源交易中心	货款	1,380,000.00	1年以内	3.41
合计		9,195,968.09		22.7

(4)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 951,995.11 元; 本期收回或转回坏账准备金额 164,885.93 元。

(5)、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况: 无

(6)、因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(7)、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况: 无

(8)、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额: 无

(9)、本期实际核销的应收账款情况: 无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,063.57	100.00	231,125.00	100.00
合计	33,063.57	100.00	231,125.00	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
林金友	19,685.00	2018 年度
邓雄军	8,428.57	2018 年度
陈红旭	3,300.00	2018 年度
颜昌阳	1,650.00	2018 年度
合计	33,063.57	

4、本报告期末预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(四) 其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	9,021,431.97	8,368,617.92
合 计	9,021,431.97	8,368,617.92

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,283,421.02	100	261,989.05	2.50	9,021,431.97
1、账龄组合	3,418,842.53	36.83	261,989.05	0.08	3,156,853.48
2、低风险组合	5,864,578.49	63.17			5,864,578.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,283,421.02	100	261,989.05	2.35	9,021,431.97

续前表：

类 别	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,570,277.96	100	201,660.04	2.35	8,368,617.92
1、账龄组合	2,669,699.47	31.15	201,660.04	7.55	2,468,039.43
2、其他组合	5,900,578.49	68.85			5,900,578.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	8,570,277.96	100	201,660.04	2.35	8,368,617.92
-----	--------------	-----	------------	------	--------------

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,176,525.16	92.91	158,826.36	2,513,899.25	94.16	125,694.96
1至2年	150,755.73	4.41	30,151.05	97,219.50	3.64	19443.9
2至3年	37,100.00	1.09	18,550.00	4,119.08	0.15	2,059.54
3年以上	54,461.64	1.59	54,461.64	54461.64	2.05	54461.64
合计	3,418,842.53	100	261,989.05	2,669,699.47	100	201,660.04

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借支款	6,968,709.02	6,069,850.78
保证金	775,632.00	1,917,365.00
押金	124,987.28	122,782.42
其他	139,207.11	86,427.05
往来款	1,274,885.61	373852.71
合 计	9,283,421.02	8,570,277.96

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	是否关联方
湖南图龙信息技术有限公司	借款	5,864,578.49	1年以内	63.17	是
长沙经济技术开发区宏瑞资产管理有限公司	担保保证金	1,000,000.00	1年以内	10.77	否
浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司	保证金	200,732.00	1年以内	2.16	否
严丹	借支款	194,400.00	1年以内	2.09	否
文甘露	借支款	144,000.00	1年以内	1.55	否
合 计		7,403,710.49		79.74	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 60,120.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 49,616.11 元。

6、其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南图龙信息技术有限公司	参股公司	5,864,578.49	63.17
合 计		5,864,578.49	63.17

7、涉及政府补助的应收款项：无

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9、本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

10、本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无

11、本期实际核销的其他应收款情况：无

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	7,406,564.70		7,406,564.70	3,680,439.44		3,680,439.44
其他	1,061.05		1,061.05	89,697.72		89,697.72
合 计	7,407,625.75		7,407,625.75	3,770,137.16		3,770,137.16

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税额	5,411.61	5,411.61
合 计	5,411.61	5,411.61

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产	460,000.00	460,000.00
其中：可供出售权益工具	460,000.00	460,000.00
合 计	460,000.00	460,000.00

1、采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
湖南图龙信息技术有限公司	18.00	18.00		
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	4.90	4.90		
合 计	—	—	—	

续前表:

被投资单位	期末数			期初数		
	金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
湖南图龙信息技术有限公司	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	460,000.00		460,000.00	460,000.00		460,000.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	7,663,799.00	2,475,211.73	748,608.67	10,887,619.40
2.本期增加金额			143,631.69	143,631.69
(1) 购置			79,092.69	79,092.69
(2) 在建工程\改扩建转入			35,146.00	35,146.00
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3.本期减少金额			44,578.33	44,578.33
(1) 处置			9,432.33	9,432.33
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 其他				
4.期末余额	7,663,799.00	2,475,211.73	847,662.03	10,986,672.76
二、累计折旧				
1.期初余额	1,570,181.06	2,135,468.00	558,449.68	4,264,098.74
2.本期增加金额	183,931.20	233,726.34	44,135.14	461,792.68
(1) 计提	183,931.20	233,726.34	31,849.04	449,506.58
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额			33,388.70	33,388.70
(1) 处置			33,388.70	33,388.70

(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 其他				
4.期末余额	1,754,112.26	2,369,194.34	569,196.12	4,692,502.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,909,686.74	106,017.39	278,465.91	6,294,170.04
2.期初账面价值	6,093,617.94	339,743.73	190,158.99	6,623,520.66

注：本期减少系部分电脑报废导致。

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,909,686.74

6、未办妥产权证书的固定资产情况：无

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,800.00	1,016,467.23	1,018,267.23
2.本期增加金额		127,805.83	127,805.83
(1)购置		127,805.83	127,805.83
(2)内部研发			

(3)企业合并增加			
(4)股东投入增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	1,800.00	1,144,273.06	1,146,073.06
二、累计摊销			
1.期初余额	1,800.00	946,893.80	948,693.80
2.本期增加金额		53,234.71	53,234.71
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	1,800.00	1,000,128.51	1,001,928.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		144,144.55	144,144.55
2.期初账面价值		69,573.43	69,573.43

(十) 长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
待摊住房维修基金	790,175.26		10,098.00		780,077.26	
待摊保险费用	27,844.00		3,798.00		24,046.00	
待摊咨询服务	15,566.03		0.00		15,566.03	

费					
待摊办公室门窗装修费	28,000.00		4,666.68		23,333.32
合 计	861,585.29		18,562.68		843,022.61

(十一) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	8,581,954.52	1,268,723.45	7,784,668.86	1,150,818.98
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
合 计	9,581,954.52	1,418,723.45	8,784,668.86	1,300,818.98

(2) 已确认的递延所得税负债：无

(3) 无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

(十二) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他	
一、坏账准备	7,784,668.86	1,012,115.44	214,502.04		8,582,282.26
合 计	7,784,668.86	1,012,115.44	214,502.04		8,582,282.26

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
无产权车库	140,728.00	140,728.00
房屋购置款	31,429,861.98	31,117,295.26
合 计	31,570,589.98	31,258,023.26

(十四) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		6,200,000.00
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		
合 计	10,000,000.00	14,200,000.00

注：1、公司从长沙银行借入 1000 万元，采用保证担保方式，委托长沙经济技术开发区投资担保有限公司作为保证人向长沙银行提供保证担保，并签订《委托保证合同》，同时由长沙经济技术开发区宏

瑞资产管理有限公司提供反担保，并签订三方《最高额保证合同》。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	1,910,085.89	2,697,199.81
合 计	1,910,085.89	2,697,199.81

1、应付账款列示：

项 目	期末数	期初数
外发设计费	521,659.00	2,287,099.81
晒图费	1,388,426.89	410,100.00
合 计	1,910,085.89	2,697,199.81

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：无

3、本报告期末应付账款中欠其他关联方款项：无

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：无

(十六) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,365,367.95	3,178,467.95
合 计	3,365,367.95	3,178,467.95

2、本账户期末余额中预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项：无

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项：无

4、本报告期末预收账款中预收其他关联方款项：无

5、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无

(十七) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	4,277,923.55	10,793,565.57	13,831,993.74	1,239,495.38
二、离职后福利-设定提存计划		511,387.51	511,387.51	
三、辞退福利		107,306.74	107,306.74	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,277,923.55	11,412,259.82	14,450,687.99	1,239,495.38

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未	本期应付	本期支付	期末应付未付

	付金额			金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,147,168.87	10,376,828.49	13,284,856.38	1,239,140.98
二、职工福利费		89,424.77	89,424.77	
三、社会保险费		237,744.25	237,744.25	
其中：1. 医疗保险费		203,442.14	203,442.14	
2. 工伤保险费		21,424.04	21,424.04	
3. 生育保险费		17,678.91	17,678.91	
四、住房公积金		174,960.00	174,960.00	
五、工会经费和职工教育经费	130,754.68	21,914.80	152,315.08	354.40
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,277,923.55	10,900,872.31	13,939,300.48	1,239,495.38

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		493,546.63	493,546.63	
二、失业保险费		17,840.88	17,840.88	
合 计		511,387.51	511,387.51	

续前表：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据
一、基本养老保险费	基本养老	湖南省社保标准
二、失业保险费	基本失业	湖南省社保标准
合 计		

(十八) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	321,694.91	414,875.77

增值税	433,527.75	899,297.26
城市维护建设税	32,987.28	62,607.86
教育费附加	23,967.88	46,065.54
代扣代缴个人所得税	67,654.52	76,521.61
其他税费	1,494.44	49,640.08
合 计	881,326.78	1,549,008.12

(十九) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		24,021.64
其他应付款	2,223,959.85	3,285,256.36
合 计	2,223,959.85	3,309,278.00

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
未支付款项		492,000.00
借支款	2,183,082.49	2,615,222.40
代扣代缴款项	40,877.36	85,488.92
其他		92,545.04
合 计	2,223,959.85	3,285,256.36

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：无

3、本报告期末其他应付款中欠其他关联方款项：无

4、期末其他应付款大额明细如下：：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
刘雅岚	485,000.00	2017 年	借支款	
翁光绪	390,786.00	2017 年	借支款	
宜章盛德项目管理有限 公司	230,000.00	2018 年	往来款	
唐文彬	179,899.99	2018 年	借支款	
唐海文	172,000.00	2017 年	借支款	
合 计	1,457,685.99			

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,583,333.34	3,166,666.68

合 计	1,583,333.34	3,166,666.68
-----	--------------	--------------

注：2015年8月25日，公司从中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行获得1,900.00万元贷款，专用于购置兴工科技园4号栋房产。上述借款由湖南兴工置业有限公司提供连带责任保证，本公司以持有的兴工科技园4号栋房产提供抵押，同时公司实际控制人滕云提供连带责任保证。上述贷款从2015年10月开始按月等额本金归还本合同借款金额。其中2018年尚需归还的本金为1,583,333.34元。

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	金额
中国银行股份有限公司 长沙市蔡锷支行	2015.9.6	2021.9.5	5.9225	1,583,333.34
合 计	—	—	—	1,583,333.34

（二十一）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,708,333.29	8,708,333.29
合计	8,708,333.29	8,708,333.29

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行	2015.9.6	2021.9.5	人民币	5.9225		8,708,333.29
合计	—	—	—	—		8,708,333.29

（二十二）递延收益

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
湖南省互联网专项移动资金	1,000,000.00			1,000,000.00	政府补助
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	

政府补助明细情况

政府补助项目名称	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
湖南省互联网专项	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关

移动资金							
合计	1,000,000.00					1,000,000.00	

(二十三) 股本/实收资本

类别	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1) 国有法人持股							
(2) 其他内资股	23,289,751.00				-1,918,492.00	-1,918,492.00	21,371,259.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	23,289,751.00				-1,918,492.00	-1,918,492.00	21,371,259.00
(3) 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份小计	23,289,751.00				-1,918,492.00	-1,918,492.00	21,371,259.00
2、无限售条件股份							
(1) 人民币普通股	19,910,249.00				1,918,492.00	1,918,492.00	21,828,741.00
(2) 境内上市外资股							
(3) 境外上市外资股							
(4) 其他							
无限售条件股份小计	19,910,249.00				1,918,492.00	1,918,492.00	21,828,741.00
股份总数	43,200,000.00						43,200,000.00

注：本次变动是原董事彭峰和原监事唐山因换届分别离任董事和监事而对两人所持高管锁定股进行解除限售所致。

(二十四) 资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	3,531,433.91			3,531,433.91
小计	3,531,433.91			3,531,433.91
合计	3,531,433.91			3,531,433.91

(二十五) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,037,747.60			2,037,747.60
合计	2,037,747.60			2,037,747.60

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	9,209,947.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	9,209,947.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,619,776.03
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	11,829,723.08

(二十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	26,830,619.17	26,620,692.10
2、其他业务收入		
合 计	26,830,619.17	26,620,692.10
二、营业成本		
1、主营业务成本	13,379,134.05	13,115,199.37
2、其他业务成本		
合 计	13,379,134.05	13,115,199.37
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	13,451,485.12	13,505,492.73
2、其他业务毛利		
合 计	13,451,485.12	13,505,492.73

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期数		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
设计业务	26,830,619.17	13,379,134.05	13,451,485.12
平台服务费			
平台会员费			
小 计	26,830,619.17	13,379,134.05	13,451,485.12
二. 其他业务			
小 计			
合 计	26,830,619.17	13,379,134.05	13,451,485.12
项 目	上期数		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
设计业务	26,234,733.22	12,962,319.16	13,272,414.06
平台服务费	74,638.10	29,564.52	45,073.58
平台会员费	311,320.78	123,315.69	188,005.09
小 计	26,620,692.10	13,115,199.37	13,505,492.73
二. 其他业务			
小 计			
合 计	26,620,692.10	13,115,199.37	13,505,492.73

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
长沙市芙蓉区教育局	1,433,962.27	5.34
河源市公共资源交易中心	1,301,886.79	4.85
长沙市城北投资有限公司	952,830.18	3.55
湖南省芷江民族职业中专学校	915,094.34	3.41
怀化市鹤城区城市建设投资有限公司	870,754.71	3.25
合 计	5,474,528.29	20.40

(二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	80,391.27	90,636.49

教育费附加	57,023.11	75,655.38
房产税	167,646.34	
车船使用税		
印花税	2,201.40	
其他	12,084.75	1,466.07
合 计	319,346.87	167,757.94

(二十九) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,413,055.21	1,759,559.17
差旅费	345,153.34	270,709.62
交通费	176,001.73	184,388.01
招待费	156,992.46	153,330.65
招标服务费	162,977.30	163,836.52
广告费	108,196.72	90,083.50
办公费	198,028.50	1017.09
其他	31,820.00	121,495.16
合 计	2,592,225.26	2,744,419.72

(三十) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,285,450.03	4,089,347.17
折旧费	266,893.87	518,565.88
中介机构费	132,270.16	177,435.43
租赁费	385,058.89	315,616.40
办公费	355,612.01	266,146.25
水电费	67,006.66	88,679.69
长期待摊费用摊销	4,666.68	62,478.12
车辆费用	63,515.77	87,933.65
差旅费	89,820.00	150,023.96
无形资产摊销	27,350.33	22,892.44
咨询费	252,908.85	60,000.00
税金	3,520.10	
业务招待费	107,443.22	83,670.93
保险费	30,735.82	18,063.09

低值易耗品摊销	450.00	
修理费	50,521.00	1,728.00
残疾基金		174,757.57
其他	53,534.92	129,003.72
合 计	4,176,758.31	6,246,342.30

(三十一) 研发费用

项 目	本期数	上期数
工资薪酬	1,948,104.30	2,379,403.63
折旧及摊销	301,020.43	16,820.40
合 计	2,249,124.73	2,396,224.03

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	702,749.22	267,415.46
减：利息收入	6,594.41	7,772.50
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	10,994.83	9,090.8
其他		
合 计	707,149.64	268,733.76

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	797,613.40	1,014,785.48
合 计	797,613.40	1,014,785.48

(三十四) 营业外收入

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得			19.00	19.00
政府补助	50,000.00	50,000.00	54,033.78	54,033.78
其他			2,220.00	2,220.00
合 计	50,000.00	50,000.00	56,272.78	56,272.78

(三十五) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	1,747.30	1,747.30	174.94	174.94
违约金、赔偿金及支出				
合 计	1,747.30	1,747.30	174.94	174.94

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	153,567.27	602,439.47
递延所得税调整	-115,823.69	-142,002.24
合 计	37,743.58	460,437.23

(三十七) 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	本期数	上期数
利息收入	6,604.25	7,772.50
退回的保证金	1,479,180.00	1,402,810.66
收到的政府补助及其他补贴	50,000.00	73,033.78
收到其他往来款项	11,446,964.16	6,797,134.53
合 计	12,982,748.41	8,280,751.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现管理费用、销售费用	4,132,433.50	4,021,328.25
支付银行手续费	9,721.03	62,494.13
支付的投标保证金	1,646,697.42	1,957,444.52
支付的其他往来款项	4,660,830.41	6,049,297.39
合 计	10,449,682.36	12,090,564.29

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	2,619,776.03	6,016,793.87
加：资产减值准备	797,613.40	1,014,785.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,836.31	516,770.07
无形资产摊销	53,234.71	39,712.84
长期待摊费用摊销	22,875.55	60,594.12
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）	1747.3	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	702,749.22	267,415.46
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-117,904.47	-142,002.24
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）	-3,637,488.59	-2,006,922.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,226,106.25	-5,368,882.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,481,171.90	-8,033,218.08
其他	24,714.37	
经营活动产生的现金流量净额	650,088.18	-7,634,973.00
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额		
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	2,064,338.87	7,194,224.16
减：现金的期初余额	8,517,883.29	9,196,184.76
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	-6,453,544.42	-2,001,960.60

2、本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	上 期 数
一、现金	2,064,338.87	7,194,224.16
其中：库存现金	663,489.16	267,167.14
可随时用于支付的银行存款	1,400,849.71	6,927,057.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	2,064,338.87	7,194,224.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期 末 数	受 限 原 因
固定资产	5,909,686.74	借款抵押
其他非流动资产	31,429,861.98	按揭购买的房屋抵押
合 计	37,339,548.72	

六、企业合并及合并财务报表

(一) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

股东名称	关联关系	期 末			期 初		
		持股金额	持股比例	表决权比例	持股金额	持股比例	表决权比例
滕云	实际控制人	22,321,353	51.6698%	54.3920%	22,321,351	51.6698%	54.3920%
合计		22,321,353	51.6698%	54.3920%	22,321,351	51.6698%	54.3920%

公司实际控制人为滕云，滕云直接持有公司 51.6697%的股份，湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 120 万股，占公司股权比例的 2.7778%，滕云持有湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）98%的股权，系执行事务合伙人。滕云通过湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 117.60 万股。占公司 2.7222%的股份。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南金苹果经贸集团有限公司	持股 5%以上股东	914301001838483616
罗美云	持股 5%以上股东、董事	
刘平	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	
李利琳	董事	
彭秋纯	董事	
杨智利	监事会主席	
唐晶	监事	
唐果	职工监事	
湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业	91430100338374341W
湖南图龙信息技术有限公司	参股公司	
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	参股公司	
湖南风玫瑰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东关联	

（二）关联方交易情况

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	
				金额	占同类交易金额的比例
湖南图龙信息技术有限公司	采购	设计费	市场价	680,948.91	4.24%

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	
				金额	占同类交易金额的比例

湖南宝家云建筑工程管理有限公司	销售	设计费	市场价	301,393.22	1.15%
-----------------	----	-----	-----	------------	-------

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
滕云	本公司	6,200,000.00（注）	2017-7-6	2020-7-6	否
滕云	本公司	19,000,000.00	2015-9-6	2021-8-24	否

注：滕云为公司在兴业银行股份有限公司长沙分行 2017 年 7 月 6 日到 2020 年 7 月 6 日期间办理了最高额保证，保证最高本金限额为 650 万元。

4、关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					
拆出：	——	——	——	——	经营性拆借
湖南图龙信息技术有限公司	5,900,578.49		36,000.00	5,864,578.49	
杨智利		115,000.00	115,000.00		
唐果		5,000.00	5,000.00		
合计	5,900,578.49	120,000.00	156,000.00	5,864,578.49	

5、关联方资产转让情况：无

6、其他关联交易：无

（三）关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

报表项目	关联方	期末		期初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	湖南图龙信息技术有限公司	5,864,578.49		5,900,578.49	

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,747.30	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额	48,252.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,237.91	
非经常性损益净额	41,014.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	41,014.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	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	本期	4.42	0.06	0.06
	上期	11.49	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	4.35	0.06	0.06
	上期	0.41	0.01	0.01

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,619,776.03
非经常性损益	B	41,014.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,578,761.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	57,979,128.56
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2 (1)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (1)	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2 (2)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (2)	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	59,289,016.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.42%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	4.35%
期初股份总数	N	43,200,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	

加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q / K-R-S$ $\times T / K$	43,200,000.00
基本每股收益	$X=A / W$	0.06
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C / W$	0.06
稀释每股收益	$Z=A / (W+U \times V / K)$	0.06
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C / (W+U \times V / K)$	0.06

公司（盖章）

报告日期：2018年8月8日