



智卓信息

NEEQ :871590

湖南智卓创新信息产业股份有限公司

Hunan Zhizhuo Innovation Information Industry Co.,LTD.

半年度报告

2017

公司半年度大事记



1、2017年2月15日，公司获得由湖南省人民政府颁发的“湖南省科学技术进步奖”。



2、2017年5月11日获全国股转系统同意挂牌函，并于2017年6月19日成功挂牌。

3、2017年上半年，公司完成注销控股子公司手续，详见公告编号：2017-003。

4、2017年上半年，公司完成经营范围及注册地址的变更，并及时取得新的营业执照。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司办公室 |
| 备查文件 | 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告的原件及备查文件。 |
| | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 湖南智卓创新信息产业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hunan Zhizhuo Innovation Information Industry Co.,LTD. |
| 证券简称 | 智卓信息 |
| 证券代码 | 871590 |
| 法定代表人 | 贾连锁 |
| 注册地址 | 长沙高新开发区桐梓坡西路 348 号 101 栋五楼、主车间一楼 |
| 办公地址 | 长沙高新开发区桐梓坡西路 348 号 101 栋五楼、主车间一楼 |
| 主办券商 | 网信证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 贾雪姣 |
| 电话 | 0731-82283100 |
| 传真 | 0731-82280004 |
| 电子邮箱 | jiaxuejiao@zzcx.com.cn |
| 公司网址 | www.zhizhuo.cc |
| 联系地址及邮政编码 | 长沙高新开发区桐梓坡西路 348 号综合楼 5 楼 |

三、运营概况

| | |
|----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2017-06-19 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | I65 软件和信息技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 软件类产品、硬件类产品、系统集成服务以及基于软硬件产品提供的一系列专业服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 23,000,000 |
| 控股股东 | 贾连锁 |
| 实际控制人 | 贾连锁、卫玖珍 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 12 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 1 |

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 20,343,460.23 | 15,223,412.67 | 33.63% |
| 毛利率 | 41.35% | 69.89% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 544,615.51 | 6,129,070.60 | -91.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,352,817.92 | 4,586,394.97 | -129.50% |
| 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） | 2.35% | 31.48% | - |
| 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） | -5.83% | 23.56% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.02 | 0.20 | -90.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|----------------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 41,750,536.23 | 38,137,008.20 | 9.48% |
| 负债总计 | 18,471,083.87 | 14,567,386.56 | 26.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 23,279,452.36 | 22,734,836.85 | 2.40% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.01 | 0.99 | 2.02% |
| 资产负债率（母公司） | 64.46% | 63.88% | - |
| 资产负债率（合并） | 44.24% | 38.20% | - |
| 流动比率 | 132.17% | 144.67% | - |
| 利息保障倍数 | 2.21 | 3.65 | - |

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 | -4,270,906.46 | -3,680,997.62 | - |
| 应收账款周转率 | 2.21 | 1.83 | - |
| 存货周转率 | 1.35 | 1.04 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 9.48% | 46.51% | - |
| 营业收入增长率 | 33.63% | -23.74% | - |
| 净利润增长率 | -91.11% | 455.08% | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，作为专业的行业的信息化资源应用服务商，以提供企业级应用的跨地域、跨领域的金融行业客户的专有信息资源应用服务为主导、以自有核心技术软、硬件产品及服务为支撑，以“面向客户服务”为交付手段，帮助客户利用先进可靠的信息化手段提升其业务价值。公司主营业务提供金融行业操作风险防范技术的整体解决方案；面向金融行业用户，提供操作风险防范的信息化建设的全程解决方案，包括：项目调研与规划方案、技术产品策略方案、工程实施方案、信息安全解决方案、运维服务解决方案等。提供各类基础自有软件产品，涉及有事前监督、事中监督、事后监督、非结构化数据管理平台、运维服务专有管理技术等、提供专有的硬件产品（多路数据汇集器、负载分配器、UPS 监测平台等）、通用的硬件产品（图形终端、高拍仪等）及服务。提供非耦合模式数据采集、提供网络层数据解析还原、交易系统监测评估、特殊要求应用数据支付、体验服务、培训及技术咨询等信息化综合服务。提供大型信息系统集成建设、专有网络环境与主机环境建设。

（一）销售模式

公司通过直接销售模式销售公司生产的软硬件产品，公司拥有 6 大区域销售中心，并拥有多位拥有行业背景和销售经验的销售，他们和客户保持密切的接触，并挖掘客户需求，客户一旦立项以后，会进行 POC 测试及前期的报价，最终中标以后，客户与我方签订合同并得到第一笔产品销售金额。公司开始生产产品并在合同期内完成安装、调试、培训等工作。项目验收以后，收取全部产品销售金额。公司通过与其他软件技术开发公司保持良好的合作关系，其他公司开发的银行类客户，也会提出向其客户销售产品或提供技术服务等。客户委托公司进行特定业务的系统集成或者公司产品与第三方集成等工作。该项业务按照业务模块复杂度或者按照参与项目人员能力进行核算。和客户谈好集成和服务模式以后，进行服务和开发。最终以客户工作量确认表为准进行核算，项目工作完成以后，客户付给服务费用。公司销售通过挖掘客户需求，通过一系列销售过程，和客户签订销售合同以后，公司与生产厂商签订采购合同，并提供项目经理，专人负责制，全程跟踪，并最终完成供货和安装调试，项目验收以后，客户付给全部合同款项。

（二）采购模式

公司作为行业信息化服务提供商，采购的产品主要为用于软硬件开发、系统集成或提供专业技术服务所需的硬件生产设备、监测设备、服务器、路由器、系统软件等一系列软硬件产品。公司生产多种特殊行业硬件设备，并拥有自己的组装工厂和检测中心。为使产品满足客户与市场竞争的需要，公司会经过详细的评估与验证，根据公司相应采购流程进行公开招标的方式采购。项目所需设备的采购。除生产设备外，对项目所需的第三方软硬件全部采取“零库存”管理，公司一般通过采购部门公开招标或者应客户要求采取第三方招标的方式采购，以确保采购价格的公允。

（三）研发模式

公司研发模式为“基于统一开发平台的模块化开发”，及依托公司自主研发的“统一开发平台”，通过对客户业务模型的识别掌握，再通过敏捷开发模式快速开发，实现基于模块的重点业务应用开发。

（四）硬件生产模式

公司在深圳中泰信息产业园拥有工厂，主要生产公司为客户定制的各种硬件设备。公司硬件生产模式为公司研发部进行产品外观和硬件设备的方案设计，再向合作厂商进行零部件采购，最终在厂房内进行组装、测试。报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

二、经营情况

（一）财务运营情况

公司财务状况报告期内，公司总资产 4175.05 万元。比上年末增长 9.48%。其中项目变动最主要原因有：

- ①、货币资金较上年末减少 432.98 万元。主要系经营活动现金流量净额的减少。
- ②、应收账款较上年末增加 558.75 万元，余额较大，主要为公司营销模式为分期收款，按工程进度确认收款金额，期末工程未完成，客户付款手续未办理，造成应收账款余额较大。
- ③、预付账款减少 44.44 万元。主要系上期末合同增加，预付供应商材料款所致同时本期催供应商采购商品及时入库造成预付货款的减少。
- ④、其他应收款增加 92.37 万元，主要系公司增加办公楼装收到的装修保证金、新业务投标保证金所致。
- ⑤、应付账款增加 138.63 万元，主要系经营收入增加购买原材料未付款所致。
- ⑥、预收账款减少 234.83 万元，主要系工程项目逐步完工，验收后确认收入冲抵原因。
- ⑦、应付职工薪酬减少 51.56 万元，主要为上期末计提年度提成与资金原因，公司年终奖的计提均根据年度末实际经营情况计提，年中不进行年终奖的计提。
- ⑧、其他应付款增加 487.63 万元，主要为股东向公司债权性投资所致。
- ⑨、公司主营业务收入上涨 512.00 万元，但主营业务成本上涨 734.76 万元。主要原因为公司去年同期主要销售收入为软件开发收入，产品毛利率高，而今年主要销售收入为硬件销售收入，产品毛利率低。今年产品毛利率为 41.35%，而去年同期为 69.89%。造成本年利润额较去年同期下降。
- ⑩、公司今年管理费用较去年同期增长 371.84 万元，主要为研发费用增加，公司大力增加研发投入所致。

（二）业务经营情况

报告期内，公司坚持以市场为导向，不断完善经营管理体系，提升整体管理运营效率，积极进行市场扩展和产品的研发。公司扩张营销中心，营销中心人员扩张近 50%，在以前公司弱势区域布置人力，将有效扩大公司的市场覆盖度。公司上半年积极备战湖南农信柜面系统更新项目，经过营销和售前部门通力合作，完成湖南省柜面设备更新市场近 60%的份额，让公司在湖南省实现精耕细作的思想，实现了端到端的覆盖。公司加强产品技术实验、技术创新以及产品升级研发，保证产品的可持续发展性。投入资金进行风险预警系统版本更新，将整个框架和代购都进行了重构，最终打造出领先竞争对手的产品。公司为了提高员工办公舒适度及士气，将浏阳河畔及高新区的两部分办公区进行整合，最终搬迁到交通便利，环境优美的桐梓坡西路科力远大厦 5 层，办公面积及环境的增加都带来员工积极性的大幅提高。

（三）人才建设情况

报告期内，采取有效的激励手段，稳定核心管理团队；依据公司发展需要，吸引符合公司发展特点的优秀人才加入公司管理团队；抓紧人才培养和团队建设，公司将不断增加研发人员，采用从学校招聘，同行业优质企业挖掘的方式，加强核心研发团队的力量，建设高水平的研发创新团队；加强营销网络和营销人才的建设，大幅增加营销及技术服务人员，使公司人力资源建设与经营同步发展。

三、风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险 股东贾连锁、卫玖珍系夫妻关系，贾连锁为合伙企业长沙圆融、长沙泽安的执行事务合伙人，合计直接持有公司 65.22%的股份，为公司实际控制人。若公司的治理结构不够健全、运行不够规范、内部控制有效性不足，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。 尽管自公司设立和实际控制人变更以来，尚未发生过实际控制人利用其控制地位侵害公司或其他股东利益的行为，但不能排除未来实际控制人通过行使股东权利或采取其它方式影响公司的重大经营决策，对公司经营活动和长远发展产生不利影响。

应对措施：公司不断完善内部控制体系，坚持按照《公司章程》、“三会”议事规则、对外担保、

对外投资、关联交易等管理制度规范运行，确保公司和中小股东的利益。

（二）行业形式变化风险 公司的主营业务是提供金融 IT 一体化专业解决方案，主要客户群体是银行系统。因此，公司对银行业存在较大依赖性。如果今后我国宏观经济形势出现较大波动，导致银行业经营状况不景气或者信息化建设速度放缓，可能会对公司的未来业务发展产生不利影响。

应对措施：公司将继续坚持以金融市场需求为导向，以自主研发为基础，以科学管理为手段，努力发挥公司科研特长、并持续引进消化新技术，持续为金融系统定向研制具有核心竞争力的软硬件产品，公司将在现有业务基础上，依托研发团队和技术实力，保持技术领先，加大新产品研究开发和市场拓展力度，完善产品和服务配套体系，继续扩大公司主营产品市场推广力度，有效拓展市场，同时继续优化产品结构，提升产品市场竞争力。

（三）供应商集中风险

报告期内，公司前五大供应商采购额占当期采购总额比例均超过 50%，供应商较为集中。公司采购集中主要是为了保证产品的质量和稳定性。虽然公司与供应商的合作关系良好，但是不排除未来因为合作方式等原因导致的合作终结；虽然市场上能生产相关产品的供应商数量较多，但是如果合作终结，仍然存在短期内无法找到合适的供应商替代原有供应商的风险。因此，公司存在一定的供应商集中风险。

应对措施：一方面公司依托研发团队和技术实力，加大新产品研发开发，降低供应商采购额比重；另一方面不断对新供应商进行价格、质量对比，在报告期内，供应商发生变化时，能够及时找到可替代的供应商及产品。

（四）增值税即征即退政策的风险

依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司自产软件产品享受按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部门实行即征即退政策的税收优惠。报告期内，虽然增值税即征即退金额占公司上半年度净利润比例不高，但是，如果该政策不再实施，仍将对公司利润造成一定影响。

应对措施：一方面加强国家对高新技术企业优惠政策的了解，及时关注国家出台优惠的通知；另一方面，不断增加企业自主创新产品市场占有率，降低国家优惠政策补助所占利润比重。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | - |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 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 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 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 | 700,000.00 | 97,800.00 |
| 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） | 10,000,000.00 | 5,114,340.73 |
| 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 | 2,208,000.00 | 1,794,000.00 |
| 总计 | 12,908,000.00 | 7,006,140.73 |

(二) 承诺事项的履行情况

1、股份锁定承诺

公司发起人贾连锁、卫玖珍、钟碧城、廖建平承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事及高级管理人员分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不转让其所持有的本公司股份。除上述根据法律法规作出的限售安排外，公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规及《公司章程》规定的自愿锁定承诺。截止本报告披露之日，公司股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺事宜。

2、避免同业竞争承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了避免同业竞争的承诺函。截止本报告披露之日，公司股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺事宜。

3、减少与规范关联交易承诺

为减少和规范与公司的关联交易。公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了减少与规范关联交易的承诺函，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他有关规定，履行相应的决策程序。截止本报告披露之日，公司股东、董事、监事及高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺情况。

4、关于社会保险缴纳承诺

公司控股股东、实际控制人贾连锁承诺：如有关部门依法要求公司为员工补缴挂牌之前应缴的社保费用，公司实际控制人将代替承担全部社保费用和由此产生的额外费用，保证公司不会因此遭受任何损失。截止本报告披露之日，公司无未决诉讼或仲裁，不存在违反上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| | 董事、监事、高管 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| | 核心员工 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 23,000,000 | 100.00% | 0 | 23,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,000,000 | 65.22% | 0 | 15,000,000 | 65.22% |
| | 董事、监事、高管 | 2,000,000 | 8.70% | 0 | 2,000,000 | 8.70% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 23,000,000 | - | 0 | 23,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 贾连锁 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 43.48% | 10,000,000 | 0 |
| 2 | 卫玖珍 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 21.74% | 5,000,000 | 0 |
| 3 | 钟碧城 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 13.04% | 3,000,000 | 0 |
| 4 | 长沙圆融信息咨询合伙企业（有限合伙） | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 10.87% | 2,500,000 | 0 |
| 5 | 廖建平 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 8.70% | 2,000,000 | 0 |
| 6 | 长沙泽安信息咨询合伙企业（有限合伙） | 500,000 | 0 | 500,000 | 2.17% | 500,000 | 0 |
| 合计 | | 23,000,000 | - | 23,000,000 | 100.00% | 23,000,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，贾连锁与卫玖珍系夫妻关系，且贾连锁为合伙企业长沙圆融、长沙泽安的执行事务合伙人，卫玖珍为长沙泽安有限合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

贾连锁，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1996 年 10 月至 1997 年 12 月任河北聚星电脑有限公司市场部经理；1998 年 1 月至 2006 年 5 月任河北新太阳信息技术有限公司大区销售经理；2006 年 6 月至 2008 年 2 月自由职业；2006 年 10 月至 2017 年 5 月任长沙优卓监事；2008 年 3 月至今任湖南智卓总经理；2010 年 11 月至今担任深圳智卓执行董事、总经理；2015 年 1 月至今担任昭阳农商行董事；2015 年 4 月至 2017 年 1 月担任智卓创客执行董事、总经理；2016 年 6 月至今担任长沙圆融执行事务合伙人；2016 年 9 月至今担任长沙泽安执行事务合伙人；2016 年 8 月 31 日被公司股东大会选举为董事、2016 年 8 月 31 日被公司董事会选举为董事长。报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

贾连锁，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1996 年 10 月至 1997 年 12 月任河北聚星电脑有限公司市场部经理；1998 年 1 月至 2006 年 5 月任河北新太阳信息技术有限公司大区销售经理；2006 年 6 月至 2008 年 2 月自由职业；2006 年 10 月至 2017 年 5 月任长沙优卓监事；2008 年 3 月至今任湖南智卓总经理；2010 年 11 月至今担任深圳智卓执行董事、总经理；2015 年 1 月至今担任昭阳农商行董事；2015 年 4 月至 2017 年 1 月担任智卓创客执行董事、总经理；2016 年 6 月至今担任长沙圆融执行事务合伙人；2016 年 9 月至今担任长沙泽安执行事务合伙人；2016 年 8 月 31 日被公司股东大会选举为董事、2016 年 8 月 31 日被公司董事会选举为董事长。

卫玖珍，女，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 10 月至 1997 年 12 月任河北聚星电脑有限公司生产车间主管；1998 年 1 月至 2006 年 9 月自由职业；2006 年 10 月至 2017 年 5 月任长沙优卓电子科技有限公司执行董事、总经理；2010 年 11 月至今担任深圳智卓监事；2015 年 4 月至 2017 年 1 月担任在智卓创客监事；2016 年 8 月 31 日被公司股东大会选举为董事。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|----|-----------|
| 贾连锁 | 董事长、总经理 | 男 | 46 | 本科 | 三年 | 是 |
| 卫玖珍 | 董事 | 女 | 47 | 高中 | 三年 | 是 |
| 阳午春 | 董事、副总经理 | 男 | 55 | 本科 | 三年 | 是 |
| 廖建平 | 董事 | 男 | 49 | 本科 | 三年 | 否 |
| 易俊波 | 董事、副总经理 | 男 | 36 | 本科 | 三年 | 是 |
| 谭小玉 | 监事长 | 女 | 32 | 大专 | 三年 | 是 |
| 陈建卫 | 监事 | 女 | 37 | 本科 | 三年 | 否 |
| 樊何涛 | 监事 | 男 | 29 | 大专 | 三年 | 是 |
| 张如松 | 副总经理 | 男 | 32 | 大专 | 三年 | 是 |
| 尹伟 | 副总经理 | 男 | 35 | 本科 | 三年 | 是 |
| 苗世波 | 副总经理 | 男 | 33 | 本科 | 三年 | 是 |
| 杨学敏 | 财务总监 | 女 | 41 | 本科 | 三年 | 是 |
| 贾雪姣 | 董事会秘书 | 女 | 27 | 大专 | 三年 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 8 |

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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 贾连锁 | 董事长、总经理 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 43.48% | - |
| 卫玖珍 | 董事 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 21.74% | - |
| 廖建平 | 董事 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 8.70% | - |
| 合计 | - | 17,000,000 | - | 17,000,000 | 73.91% | - |

三、变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 否 | |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 否 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 否 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |

四、员工数量

| 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|--------|--------|
|--------|--------|

| | | |
|-------------|----|----|
| 核心员工 | 2 | 2 |
| 核心技术人员 | 2 | 2 |
| 截止报告期末的员工人数 | 81 | 90 |

核心员工变动情况:

报告期内，公司技术团队稳定，核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 否 |
| 审计意见 | - |
| 审计报告编号 | - |
| 审计机构名称 | 无 |
| 审计机构地址 | - |
| 审计报告日期 | - |
| 注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所是否变更 | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文： | - |

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|---------------|--------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 注释(一) | 86,535.55 | 4,416,379.12 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 注释(二) | 11,984,705.71 | 6,397,216.80 |
| 预付款项 | 注释(三) | 1,070,031.93 | 1,514,472.35 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 注释(四) | 1,247,091.04 | 323,387.96 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 注释(五) | 9,484,074.76 | 8,185,742.04 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其他流动资产 | 注释（六） | 541,525.76 | 237,576.62 |
| 流动资产合计 | - | 24,413,964.75 | 21,074,774.89 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 注释（七） | 15,876,000.00 | 15,876,000.00 |
| 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 | 注释（八） | 1,250,658.70 | 1,030,542.64 |
| 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 | 注释（九） | 209,912.78 | 155,690.67 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 17,336,571.48 | 17,062,233.31 |
| 资产总计 | - | 41,750,536.23 | 38,137,008.20 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | 注释（十） | 1,380,000.00 | 1,580,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 注释（十一） | 2,352,703.10 | 966,408.91 |
| 预收款项 | 注释（十二） | 3,067,700.55 | 5,415,955.88 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 注释（十三） | 689,439.39 | 1,205,057.77 |
| 应交税费 | 注释（十四） | 759,674.31 | 54,889.84 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 注释（十五） | 10,221,566.52 | 5,345,074.16 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 18,471,083.87 | 14,567,386.56 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 18,471,083.87 | 14,567,386.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 注释（十六） | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 注释（十七） | 3,740,201.68 | 3,740,201.68 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 注释（十八） | -3,460,749.32 | -4,005,364.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 23,279,452.36 | 22,734,836.85 |
| 少数股东权益 | - | - | 834,784.79 |
| 所有者权益合计 | - | 23,279,452.36 | 23,569,621.64 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 41,750,536.23 | 38,137,008.20 |

法定代表人：贾连锁 主管会计工作负责人：杨学敏 会计机构负责人：杨学敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----|------|------|
| 流动资产： | - | | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | - | 78,437.93 | 4,169,651.27 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 注释（一） | 11,466,173.00 | 6,424,512.48 |
| 预付款项 | - | 16,600,510.89 | 19,340,763.88 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 注释（二） | 1,139,226.62 | 290,257.91 |
| 存货 | - | 8,654,501.44 | 6,346,204.62 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 541,525.76 | 237,576.62 |
| 流动资产合计 | - | 38,480,375.64 | 36,808,966.78 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | 15,876,000.00 | 15,876,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 注释（三） | 9,278,514.00 | 9,829,898.23 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 1,082,284.16 | 857,348.84 |
| 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 | - | 139,326.34 | 108,787.77 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 26,376,124.50 | 26,672,034.84 |
| 资产总计 | - | 64,856,500.14 | 63,481,001.62 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 1,380,000.00 | 1,580,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 1,829,296.36 | 858,654.21 |
| 预收款项 | - | 2,367,659.84 | 5,261,693.47 |

| | | | |
|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬 | - | 492,245.86 | 1,070,600.26 |
| 应交税费 | - | 637,426.51 | 19,661.21 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 35,078,659.45 | 31,761,003.66 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 41,785,288.02 | 40,551,612.81 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 41,785,288.02 | 40,551,612.81 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 3,740,201.68 | 3,740,201.68 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | -3,668,989.56 | -3,810,812.87 |
| 所有者权益合计 | - | 23,071,212.12 | 22,929,388.81 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 64,856,500.14 | 63,481,001.62 |

法定代表人： 贾连锁 主管会计工作负责人： 杨学敏 会计机构负责人： 杨学敏

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 20,343,460.23 | 15,223,412.67 |
| 其中：营业收入 | 注释（十九） | 20,343,460.23 | 15,223,412.67 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 22,041,085.47 | 9,779,030.83 |
| 其中：营业成本 | 注释（十九） | 11,932,106.70 | 4,584,514.97 |
| 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 | 注释（二十） | 117,310.07 | 94,286.65 |
| 销售费用 | 注释（二十一） | 1,620,399.66 | 325,460.13 |
| 管理费用 | 注释（二十二） | 7,393,625.39 | 3,675,186.59 |
| 财务费用 | 注释（二十三） | 460,762.08 | 465,220.61 |
| 资产减值损失 | 注释（二十四） | 516,881.57 | 634,361.88 |
| 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） | 注释（二十五） | 1,323,000.00 | 1,323,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其他收益 | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -374,625.24 | 6,767,381.84 |
| 加：营业外收入 | 注释（二十六） | 932,966.73 | 277,031.63 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 注释（二十七） | 3,408.28 | 15,285.06 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 554,933.21 | 7,029,128.41 |
| 减：所得税费用 | 注释（二十八） | -10,428.01 | 894,448.44 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | 565,361.22 | 6,134,679.97 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 544,615.51 | 6,129,070.60 |
| 少数股东损益 | - | 20,745.71 | 5,609.37 |
| 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 | - | 565,361.22 | 6,134,679.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 544,615.51 | 6,129,070.60 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | 20,745.71 | 5,609.37 |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.02 | 0.20 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.02 | 0.20 |

法定代表人：贾连锁 主管会计工作负责人：杨学敏 会计机构负责人：杨学敏

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 注释（四） | 14,585,139.69 | 14,289,855.18 |
| 减：营业成本 | 注释（四） | 9,011,861.90 | 4,105,171.92 |
| 税金及附加 | - | 95,491.43 | 89,453.22 |
| 销售费用 | - | 718,238.91 | 271,788.13 |
| 管理费用 | - | 6,491,133.75 | 3,038,710.70 |
| 财务费用 | - | 457,826.19 | 464,547.46 |
| 资产减值损失 | - | 229,847.27 | 600,995.41 |
| 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） | - | 1,662,065.88 | 1,323,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 其他收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | -757,193.88 | 7,042,188.34 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|------------|--------------|
| 加：营业外收入 | - | 871,831.14 | 277,031.31 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 3,352.52 | 7,374.35 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 111,284.74 | 7,311,845.30 |
| 减：所得税费用 | - | -30,538.57 | 902,380.45 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 141,823.31 | 6,409,464.85 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 141,823.31 | 6,409,464.85 |
| 七、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人： 贾连锁 主管会计工作负责人： 杨学敏 会计机构负责人： 杨学敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 16,432,824.63 | 11,506,012.98 |
| 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 | - | 41,630.98 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释（二十九） | 9,302,567.77 | 571,262.57 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 25,777,023.38 | 12,077,275.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 15,155,196.47 | 9,585,485.87 |
| 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 | - | 5,117,445.85 | 1,917,243.48 |
| 支付的各项税费 | - | 1,062,027.77 | 310,421.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释（二十九） | 8,713,259.75 | 3,945,122.41 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 30,047,929.84 | 15,758,273.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -4,270,906.46 | -3,680,997.62 |
| 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 | - | 1,323,000.00 | 1,323,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 1,323,000.00 | 1,323,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 326,406.61 | 570,766.37 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|--------------|
| 投资活动现金流出小计 | - | 326,406.61 | 570,766.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 996,593.39 | 752,233.63 |
| 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 | - | 1,380,000.00 | 1,580,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释（二十九） | - | 7,301,248.92 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 1,380,000.00 | 8,881,248.92 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 1,580,000.00 | 1,580,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | 105,993.84 |
| 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 | 注释（二十九） | 855,530.50 | 3,225,917.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 2,435,530.50 | 4,911,910.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -1,055,530.50 | 3,969,338.08 |
| 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 | - | -4,329,843.57 | 1,040,574.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 4,416,379.12 | 2,724,753.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 86,535.55 | 3,765,327.43 |

法定代表人：贾连锁 主管会计工作负责人：杨学敏 会计机构负责人：杨学敏

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 8,317,568.66 | 6,497,865.00 |
| 收到的税费返还 | - | 41,630.98 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 7,236,825.95 | 557,813.74 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 15,596,025.59 | 7,055,678.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 10,418,956.67 | 5,527,233.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 4,099,879.33 | 1,484,166.53 |
| 支付的各项税费 | - | 876,776.37 | 287,418.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 6,011,756.57 | 1,770,842.56 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 21,407,368.94 | 9,069,661.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -5,811,343.35 | -2,013,982.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 510,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,703,450.11 | 1,323,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 2,213,450.11 | 1,323,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|--------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 293,320.10 | 535,591.37 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 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 | - | 293,320.10 | 535,591.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 1,920,130.01 | 787,408.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 1,380,000.00 | 1,580,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 5,827,640.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 1,380,000.00 | 7,407,640.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 1,580,000.00 | 1,580,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | 105,993.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 3,225,917.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 1,580,000.00 | 4,911,910.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -200,000.00 | 2,495,729.16 |
| 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 | - | -4,091,213.34 | 1,269,155.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 4,169,651.27 | 2,354,330.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 78,437.93 | 3,623,485.65 |

法定代表人： 贾连锁 主管会计工作负责人： 杨学敏 会计机构负责人： 杨学敏

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

5. 合并财务报表的合并范围 是 发生变化 报告期内，长沙优卓电子科技有限公司完成注销，公司财务合并报表发生变化

二、报表项目注释

-

湖南智卓创新信息产业股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

公司名称: 湖南智卓创新信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

营业执照注册号: 914301006707826117

注册地址: 长沙高新开发区桐梓坡西路 348 号 101 栋五楼、主车间一楼

注册资本: 人民币 2300 万元

法定代表人: 贾连锁

(一) 历史沿革

2007 年 11 月 26 日, 公司取得湖南省工商局核发的《企业名称预先核准通知书》((湘)名私字[2007]第 3817 号), 被核准使用企业名称“湖南智卓创新金融电子有限公司”。2008 年 3 月 3 日, 经本公司股东会决议, 公司注册资本 200 万元人民币, 实收资本 150 万人民币, 其中贾连锁认缴 150 万元, 以货币资金出资, 实缴 112.5 万元, 卫玖珍认缴 50 万元, 以货币资金出资, 实缴 37.5 万元, 出资后注册资本 200 万元人民币有限公司出具《验资报告》(湘金信达验字 [2008] 第 002 号) 验证。

2008 年 3 月 13 日, 经本公司股东会决议, 同意将公司注册资金全部到位, 其中贾连锁以货币资金出资, 补缴 37.5 万元, 卫玖珍以货币资金出资, 补缴 12.5 万元; 至此, 公司累积实收注册资本为人民币 200 万元, 股东出资全部到位, 股权结构无变化。该次出资经湖南金信达会计师事务所有限公司于 2008 年 3 月 13 日出具的《验资报告》(湘金信达验字 [2008] 第 2015 号) 验证。

2009 年 3 月 17 日, 经本公司股东会决议, 增加注册资本 800 万元, 系由贾连锁、卫玖珍按持股比例以货币资金出资。其中贾连锁认缴 600 万, 实缴 600 万; 卫玖珍认缴 200 万, 实缴 200 万。增资后注册资本 1,000 万元, 股权结构无变化。该次增资经湖南鉴源会计师事务所有限公司出具《验资报告》(湘鉴验字 [2009] 第 028 号) 验证。

2013 年 3 月 6 日, 经本公司股东会决议, 增加注册资本 2,000 万元, 系由贾连锁、卫玖珍按持股比例以货币资金出资。其中贾连锁认缴 1500 万, 实缴 1500 万; 卫玖珍认缴 500 万, 实缴 500 万。增资后注册资本 3,000 万元, 股权结构无变化。该次增资经湖南金桥会计师事务所有限公司出具《验资报告》(湘金桥验字[2013]0303 号) 验证。

2015 年 6 月 24 日, 经本公司股东会决议和股权转让协议, 贾连锁将其所持有本公司 75%的股权中 15%的股权以 450 万元转让给钟碧城、10%的股权以 300 万元转让给廖建平, 增加廖建平、钟碧城两位股东。变更后股权结构为: 贾连锁 50%, 卫玖珍 25%, 钟碧城 15%, 廖建平 10%。

2016 年 7 月 15 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 出具“信会师报字[2016]

第 310730 号”审计报告，确认湖南智卓以 2016 年 6 月 30 日为审计基准日的账面净资产值为 22,812,911.68 元。当日，湖南智卓全体股东作出股东会决议，同意以截至 2016 年 6 月 30 日经审计的账面净资产值整体变更设立股份有限公司。并通过如下折股方案：将公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日经审计确认的账面净资产 22,812,911.68 元，按照 1 比 0.87669650768 的比例折为股份公司 2,000 万股，每股面值人民币 1 元。股份公司注册资本为人民币 2000 万元，实收资本为人民币 2000 万元。由截至审计基准日的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份。2016 年 8 月 11 日，公司取得湖南省工商局核发的《企业名称变更核准通知书》（（湘）登记内名预核字[2016]2314 号），被核准使用企业名称“湖南智卓创新信息产业股份有限公司”。

变更后，各股东持股比例如下：

| 投资者名称 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|-------|---------------|---------|
| 贾连锁 | 10,000,000.00 | 50.00% |
| 卫玖珍 | 5,000,000.00 | 25.00% |
| 钟碧城 | 3,000,000.00 | 15.00% |
| 廖建平 | 2,000,000.00 | 10.00% |
| 合计 | 20,000,000.00 | 100.00% |

2016 年 9 月 24 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了 2016 年 9 月 9 日第一届董事第二次会议的《关于公司向长沙圆融信息咨询合伙企业（有限合伙）和长沙泽安信息咨询合伙企业（有限合伙）定向增资的议案》、《关于公司员工持股方案的议案》。公司 2016 年 10 月 24 日以 1.2 元每股向长沙圆融信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称长沙圆融）和长沙泽安信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称长沙泽安）分别增发 250 万股、50 万股，合计增发 300 万股股份，注册资本由 2000 万元增加至 2300 万元。长沙圆融和长沙泽安由公司员工作为合伙人设立的有限合伙企业，公司实际控制人贾连锁为普通合伙人。

变更后，各股东持股比例如下：

| 名称 | 持股数量（股） | 持股比例 |
|------|---------------|---------|
| 贾连锁 | 10,000,000.00 | 43.48% |
| 卫玖珍 | 5,000,000.00 | 21.74% |
| 钟碧城 | 3,000,000.00 | 13.04% |
| 廖建平 | 2,000,000.00 | 8.70% |
| 长沙圆融 | 2,500,000.00 | 10.87% |
| 长沙泽安 | 500,000.00 | 2.17% |
| 合计 | 23,000,000.00 | 100.00% |

（二）主要业务经营范围

本公司经营范围：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；计算机网络平台的建设与开发；软件开发；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；数据处理和存储服务；集成电路设计；计算机制造；计算机技术开发、技术服务；计算机、办公设备和专用设备维修；电子技术服务；人脸识别设备的生产；商用密码科研、生产；安全技术防范系统设计、施工、维修；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；网络技术、电子技术、人脸识别系统、人脸识别设备、银行专用设备、通讯技术、影像设备的研发；计算机、计算机软件、计算机辅助设备、计算机应用电子设备、计算机外围设备、电子产品及配件、人脸识别系统、人脸识别设备、商用密码产品、监控设备、办公用品的销售；安全技术防范产品、办公设备耗材的零售；影像设备的检查、维修。（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）

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自期末起 12 个月按照当前的业务规模和状态持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十九）收入”等。

（一）遵循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、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本次报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如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

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（一） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2） 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价,资本公积中的资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价,资本公积中的资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项
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、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。
收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产
取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额 500 万（含）以上款项，其他应收款 100 万（含）以上款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的依据 | |
|----------------|-----------------------------------|
| 组合 1 | 无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征 |
| 组合 2 | 外部关联方之间的款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征 |
| 组合 3 | 内部关联方之间的款项，不计提坏账准备 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1、组合 2 | 账龄分析法 |
| 组合 3 | 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 | 计提比例 | |
|---------------|----------|-----------|
| | 应收账款 (%) | 其他应收款 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3.00 | 3.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、半成品等

2、发出存货的计价方法

存货发出时，按加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
|--------|---------|--------|---------|

| | | | |
|---------|---|------|-------|
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 20.00 |
| 办公及电子设备 | 3 | 5.00 | 33.33 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可对外销售的,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生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,本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。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 软件使用权 | 剩余年限 | 估计使用年限 |

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据及对其使用寿命进行复核的程序

每期末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十六) 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

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) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工及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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条

件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（十九）收入

1、 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 提供劳务的收入

在资产负债表日服务已经提供，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，与交易相关的经济利益能够流入企业时，确认服务收入的实现。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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、 具体原则

商品销售收入：货物发出并经客户签收后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入；

系统集成收入：项目已经完成试运行验收，取得验收报告时全额确认收入；

技术开发收入：项目已经完成试运行验收，取得验收报告时全额确认收入；

技术服务收入：按项目服务期平均分摊确认收入。

（二十）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

对于政府文件明确规定补助对象为资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司以收到政府补助款项时作为确认时点。

3、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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

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

（二十二）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）关联方

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

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、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期内公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | |
|---------|----------------------|------------|------------|
| | | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 增值税 | 销售收入 | 17.00、6.00 | 17.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 按项目所在地实际缴纳的营业税、增值税计征 | 7.00 | 7.00 |
| 教育费附加 | 按项目所在地实际缴纳的营业税、增值税计征 | 5.00 | 5.00 |
| 企业所得税 | 按项目所在地应纳税所得额计征 | 15.00 | 15.00 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|--------|----------|
|--------|----------|

| | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|---------|---------|
| 深圳智卓创鑫电子科技有限公司 | 10.00 | 25.00 |

注释 1: 本公司于 2014 年 9 月 23 日通过高新技术企业审查, 并取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局联合颁发的编号为 GF201443000066 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 2014-2016 年度享受 15% 的所得税优惠税率。本公司 2014-2015 年实际按照 25% 的所得税税率进行企业所得税纳税申报。

注释 2: 依据财政部、国家税务局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 本公司软件产品享受按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策的税收优惠。

注释 3: 依据财政部、国家税务局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号) 附件 3. 营业税改增值税试点过渡政策的规定, 本公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日技术开发收入免征增值税。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 现金 | 17,758.43 | 89,980.35 |
| 银行存款 | 68,777.12 | 4,326,398.77 |
| 合计 | 86,535.55 | 4,416,379.12 |

报告期内无受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 种类 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|--------------------------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 二、按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合1 | 12,427,895.50 | 99.19 | 538,494.29 | 4.29 | 6,623,418.09 | 98.30 | 337,040.29 | 5.09 |
| 组合2 | 101,435.00 | 0.81 | 6130.50 | 6.04 | 114,700.00 | 1.70 | 3,861.00 | 3.37 |
| 组合3 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 12,529,330.50 | 100.00 | 544,624.79 | 4.35 | 6,738,118.09 | 94.55 | 340,901.29 | 5.06 |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | 388,380.00 | 5.45 | 388,380.00 | 100.00 |
| 合计 | 12,529,330.50 | 100.00 | 544,624.79 | 4.35 | 7,126,498.09 | 100.00 | 729,281.29 | 10.23 |

注：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 种类 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 11,241,476.81 | 89.72 | 337,244.32 | 3.00 | 5,456,807.39 | 80.98 | 163,704.22 | 3.00 |
| 1-2年(含2年) | 1,100,740.49 | 8.79 | 110,074.06 | 10.00 | 1,141,470.70 | 16.94 | 114,147.07 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 126,123.20 | 1.01 | 36,316.41 | 30.00 | 109,700.00 | 1.63 | 32,910.00 | 30.00 |

| 种类 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3 年以上 | 60,990.00 | 0.48 | 60,990.00 | 100.00 | 30,140.00 | 0.45 | 30,140.00 | 100.00 |
| 合计 | 12,529,330.50 | 100.00 | 544,624.79 | 4.36 | 6,738,118.09 | 100.00 | 340,901.29 | 5.06 |

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|--------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | 203,723.50 | 324,539.01 |

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

2017年6月30日

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 北京中科金财科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 23.94 | 90,000.00 |
| 永州运达电子科技有限公司 | 1,046,800.00 | 8.36 | 31,404.00 |
| 湖南武冈农村商业银行股份有限公司 | 647,280.00 | 5.17 | 19,418.40 |
| 湖南隆回农村商业银行股份有限公司 | 620,710.00 | 4.95 | 18,621.30 |
| 湖南洞口农村商业银行股份有限公司 | 534,720.00 | 4.27 | 16,041.60 |
| 合计 | 5,849,510.00 | 46.69 | 175,485.30 |

2016年12月31日

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 北京中科金财科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 42.10 | 90,000.00 |
| 湖南城步农村商业银行股份有限公司 | 1,260,000.00 | 17.68 | 37,800.00 |
| 湖南隆回农村商业银行股份有限公司 | 179,725.00 | 2.52 | 5,391.75 |
| 湖南绥宁农村商业银行股份有限公司 | 173,700.00 | 2.44 | 5,211.00 |
| 北京宇信科技集团股份有限公司 | 115,000.00 | 1.61 | 3,450.00 |
| 合计 | 4,728,425.00 | 66.35 | 141,852.75 |

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,070,031.93 | 100.00 | 1,514,472.35 | 100.00 |
| 合计 | 1,070,031.93 | 100.00 | 1,514,472.35 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017年6月30日

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|----------------------|------------|---------------|
| 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 | 450,000.00 | 42.05 |
| 网信证券有限责任公司 | 100,000.00 | 9.35 |
| 深圳深数科技有限公司 | 79,500.00 | 7.43 |

| | | |
|---------------------|------------|-------|
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 46,061.04 | 4.30 |
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司:深圳 | 38,136.48 | 3.56 |
| 合计 | 713,697.52 | 66.70 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 兴唐通信科技有限公司 | 989,476.92 | 65.33 |
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 102,708.81 | 6.78 |
| 公安部户政管理研究中心 | 95,094.34 | 6.28 |
| 深圳市赛尔通科技有限公司 | 59,250.00 | 3.91 |
| 西北大学 | 50,000.00 | 3.30 |
| 合计 | 1,296,530.07 | 85.60 |

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 种类 | 2017 年 6 月 30 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------------------|-----------------|--------|-----------|--------|------------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 二、按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 1,289,987.94 | 100.00 | 42,896.90 | 3.33 | 338,073.15 | 100.00 | 14,685.19 | 4.34 |
| 组合 2 | | | | | | | | |
| 组合 3 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 1,289,987.94 | 100.00 | 42,896.90 | 3.33 | 338,073.15 | 100.00 | 14,685.19 | 4.34 |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,289,987.94 | 100.00 | 42,896.90 | 3.33 | 338,073.15 | 100.00 | 14,685.19 | 4.34 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 种类 | 2017 年 6 月 30 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|-----------------|--------|-----------|--------|------------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,225,087.94 | 96.47 | 36,406.90 | 3.00 | 273,173.15 | 80.80 | 8,195.19 | 3.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 64,900.00 | 3.53 | 6,490.00 | 10.00 | 64,900.00 | 19.20 | 6,490.00 | 10.00 |
| 合计 | 1,289,987.94 | 100.00 | 42,896.90 | 3.33 | 338,073.15 | 100.00 | 14,685.19 | 4.34 |

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 计提坏账准备 | 28,211.71 | - |
| 转回坏账准备 | - | 10,041.74 |

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 押金和保证金 | 875,148.57 | 216,193.00 |
| 社保公积金个人承担部分 | 37,449.57 | 32,170.73 |
| 备用金及其他 | 377,389.80 | 89,709.42 |
| 合计 | 1,289,987.94 | 338,073.15 |

其他应收款中欠款金额前五名单位情况

2017 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|--------|------------|-------|----------------|-----------|
| 办公楼及车间装修施工款 | 装修款保证金 | 157,782.37 | 1 年以内 | 12.23 | 4,733.47 |
| 北京金控汇通科技有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.75 | 3,000.00 |
| 岳阳市公共资源交易中心 | 投标保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.75 | 3,000.00 |
| 长沙和汉电子有限责任公司 | 保证金 | 80,720.00 | 1 年以内 | 6.26 | 2,421.60 |
| 湖南浏阳农村商业银行股份有限公司 | 保证金 | 75,000.00 | 1 年以内 | 5.82 | 2,250.00 |
| 合计 | | 513,502.37 | | 39.81 | 27,233.47 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|------|------------|-------|----------------|-----------|
| 北京金控汇通科技有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 29.58 | 3,000.00 |
| 社保个人部分 | 员工社保 | 32,170.73 | 1 年以内 | 9.52 | 965.12 |
| 湖南浏阳农村商业银行 | 押金 | 22,000.00 | 1-2 年 | 6.51 | 2,200.00 |
| 中国国际招标公司 | 保证金 | 42,500.00 | 1-2 年 | 12.57 | 4,250.00 |
| 张庆 | 备用金 | 21,103.33 | 1 年以内 | 6.24 | 633.10 |
| 合计 | | 217,774.06 | | 64.42 | 11,048.22 |

(五) 存货

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | | | 2016 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 |
| 原材料 | 2,352,103.43 | 538,141.34 | 1,813,962.09 | 1,529,748.23 | 167,949.87 | 1,361,798.36 |
| 库存商品 | 2,952,766.31 | 267,912.32 | 2,684,853.99 | 2,179,411.83 | 403,403.98 | 1,776,007.85 |

| | | | | | | |
|------|---------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 发出商品 | 1,165,397.30 | - | 1,165,397.30 | 1,684,297.79 | - | 1,684,297.79 |
| 工程施工 | 3,763,928.46 | - | 3,763,928.46 | 2,928,627.03 | - | 2,928,627.03 |
| 半成品 | 106,193.55 | 50,260.63 | 55,932.92 | 435,011.01 | - | 435,011.01 |
| 合计 | 10,340,389.05 | 856,314.29 | 9,484,074.76 | 8,757,095.89 | 571,353.85 | 8,185,742.04 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 待抵扣增值税及预交税费 | 541,525.76 | 237,576.62 |
| 合计 | 541,525.76 | 237,576.62 |

(七) 可供出售金融资产

| 项目 | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 湖南邵阳昭阳农村商业银行股份有限公司 | 15,876,000.00 | 15,876,000.00 |
| 合计 | 15,876,000.00 | 15,876,000.00 |

公司以发起人的身份，投资湖南邵阳昭阳农村商业银行股份有限公司，占总投资额 4.9%（认缴股本 1.8 亿元）。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 办公设备及电子设备 | 合计 |
|------------------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2016 年 12 月 31 日余额 | 430,546.06 | 1,065,946.71 | 1,496,492.77 |
| (2) 本期增加金额 | 255,043.10 | 154,537.94 | 409,581.04 |
| 购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | - | 4,427.35 | 4,427.35 |
| 处置或报废 | - | 4,427.35 | 4,427.35 |
| (4) 2017 年 6 月 30 日余额 | 685,589.16 | 1,216,057.30 | 1,901,646.46 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 2016 年 12 月 31 日余额 | 106,414.78 | 359,535.35 | 465,950.13 |
| (2) 本期增加金额 | 30,326.10 | 159,138.88 | 189,464.98 |
| 计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | - | 4,427.35 | 4,427.35 |
| 处置或报废 | - | 4,427.35 | 4,427.35 |
| (4) 2017 年 6 月 30 日余额 | 136,740.88 | 514,246.88 | 650,987.76 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2016 年 12 月 31 日余额 | - | - | - |
| (2) 本期增加金额 | - | - | - |

| | | | |
|--------------------------|------------|------------|--------------|
| (3) 本期减少金额 | - | - | - |
| (4) 2017 年 6 月 30 日余额 | - | - | - |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2017 年 6 月 30 日账面价值 | 548,848.28 | 701,810.42 | 1,250,658.70 |
| (2) 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 324,131.22 | 706,411.36 | 1,030,542.54 |

2、期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、无通过融资租赁租入的固定资产。

4、无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无受限制的固定资产。

6、本公司的固定资产无减值迹象，无需计提减值准备。

(九) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | | 2016 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 |
| 坏账准备 | 544,624.79 | 81,693.72 | 340,901.29 | 51,202.84 |
| 存货跌价准备 | 856,314.29 | 128,219.06 | 571,353.85 | 104,487.83 |
| 合计 | 1,400,939.08 | 209,912.78 | 912,255.14 | 155,690.67 |

(十) 短期借款

1、短期借款分类

| 借款类别 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 保证借款 | 1,380,000.00 | 1,580,000.00 |
| 合计 | 1,380,000.00 | 1,580,000.00 |

2、短期借款明细

2017 年 6 月 30 日

| 借款单位 | 期末数 | 借款利率（月）‰ | 借款时间 |
|------|-----|----------|------|
|------|-----|----------|------|

| | | | |
|----------------|--------------|--------|---------------------|
| 长沙银行股份有限公司芙蓉支行 | 1,380,000.00 | 5.4375 | 2017/1/22-2018/1/22 |
| 小计 | 1,380,000.00 | | |

(十一) 应付账款

1、 应付款项按性质列示

| 账龄 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 应付商品采购款 | 2,340,820.12 | 956,525.93 |
| 应付技术服务费 | 11,882.98 | 9,882.98 |
| 合计 | 2,352,703.10 | 966,408.91 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

报告期内无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 应付账款中欠款金额前五名单位情况

2017 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 应付账款 | 占应付账款总额的比例(%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 西安图灵软件有限公司 | 739,829.06 | 31.44 |
| 北京卡泰来科技发展有限公司 | 690,017.10 | 29.33 |
| 深圳市信步科技有限公司 | 252,277.77 | 10.72 |
| 湖南弘光电子科技发展有限公司 | 157,880.36 | 6.72 |
| 深圳市因达尔科技有限公司 | 75,364.10 | 3.20 |
| 合计 | 1,915,368.39 | 81.41 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 应付账款 | 占应付账款总额的比例(%) |
|-----------------|------------|---------------|
| 西安图灵软件有限公司 | 739,829.06 | 76.55 |
| 内蒙古万德系统集成有限责任公司 | 50,192.31 | 5.19 |
| 佛山市广传照明科技有限公司 | 41,923.10 | 4.34 |
| 北京银信融通科技有限公司 | 21,500.00 | 2.22 |
| 深圳市华安泰鑫科技有限公司 | 13,496.13 | 1.40 |
| 合计 | 866,940.60 | 89.70 |

(十二) 预收款项

| 账龄 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,067,700.55 | 5,415,955.88 |
| 合计 | 3,067,700.55 | 5,415,955.88 |

1、 预收账款前五名单位情况

2017 年 6 月 30 日

| 客户名称 | 金额 | 占预收账款合计数的比例(%) |
|--------------------|--------------|----------------|
| 内蒙古自治区农村信用社联合社 | 2,104,559.84 | 68.60 |
| 深圳市一达通供应链服务有限公司 | 200,272.26 | 6.53 |
| 湖南一达通企业服务有限公司 | 167,847.81 | 5.47 |
| 衡阳市得承电子科技有限公司 | 120,000.00 | 3.91 |
| 内蒙古乌拉特农村商业银行股份有限公司 | 70,600.00 | 2.31 |
| 合计 | 2,663,279.91 | 86.82 |

2016 年 12 月 31 日

| 客户名称 | 金额 | 占预收账款合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 内蒙古自治区农村信用社联合社 | 2,104,559.84 | 38.86 |
| 云南省农村信用社科技结算中心 | 952,000.00 | 17.58 |
| 深圳和擎科技有限公司 | 489,840.00 | 9.04 |
| 浙江一达通企业服务有限公司 | 472,657.41 | 8.73 |
| 东莞市伍鸿电子科技有限公司 | 377,500.00 | 6.97 |
| 合计 | 4,396,557.25 | 81.18 |

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期薪酬 | 1,205,057.77 | 4,355,345.64 | 4,870,964.02 | 689,439.39 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 246,481.83 | 246,481.83 | - |
| 合计 | 1,205,057.77 | 4,601,827.47 | 5,117,445.85 | 689,439.39 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|-----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,196,438.26 | 4,110,400.52 | 4,621,048.58 | 685,790.20 |
| (2) 职工福利费 | - | - | - | - |
| (3) 社会保险费 | - | 139,196.35 | 139,196.35 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 119,358.25 | 119,358.25 | - |
| 工伤保险费 | - | 11,205.70 | 11,205.70 | - |
| 生育保险费 | - | 8,632.40 | 8,632.40 | - |
| (4) 住房公积金 | - | 81,295.00 | 81,295.00 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 8,619.51 | 24,453.77 | 29,424.09 | 3,649.19 |
| 合计 | 1,205,057.77 | 4,355,345.64 | 4,870,964.02 | 689,439.39 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险 | - | 233,433.34 | 233,433.34 | - |
| 失业保险费 | - | 13,048.49 | 13,048.49 | - |
| 合计 | - | 246,481.83 | 246,481.83 | - |

(十四) 应交税费

| 税种 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 增值税 | 665,423.47 | 29,453.43 |
| 城建税 | 27,841.29 | 7,887.22 |
| 企业所得税 | 38,547.41 | - |
| 个人所得税 | 511.15 | 348.00 |
| 教育费附加 | 19,886.63 | 5,633.83 |
| 其他 | 7,464.36 | 11,567.36 |
| 合计 | 759,674.31 | 54,889.84 |

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 资金拆借 | 5,000,000.00 | 48.92 | 5,000,000.00 | 93.54 |
| 关联方往来 | 5,114,340.73 | 50.03 | - | - |
| 预提费用 | 84,225.79 | 0.82 | 181,074.16 | 3.39 |
| 往来款 | 14,000.00 | 0.14 | 14,000.00 | 0.26 |
| 预提费用 | 9,000.00 | 0.09 | 150,000.00 | 2.81 |
| 合计 | 10,221,566.52 | 100.00 | 5,345,074.16 | 100.00 |

2、其他应付款金额前五名单位情况

2017 年 12 月 31 日

| 债权人 | 性质 | 金额 | 占其他应付款的比例(%) |
|-----------------|-------|---------------|--------------|
| 贾连锁 | 关联方往来 | 5,114,340.73 | 50.03 |
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 资金拆借 | 5,000,000.00 | 48.92 |
| 房租 | 预提费用 | 84,225.79 | 0.82 |
| 湖南弘光电子科技有限公司 | 往来款 | 14,000.00 | 0.14 |
| 华夏认证中心有限公司 | 预提费用 | 9,000.00 | 0.09 |
| 合计 | | 10,221,566.52 | 100.00 |

2016 年 12 月 31 日

| 债权人 | 性质 | 金额 | 占其他应付款的比例 (%) |
|----------------------|--------|--------------|---------------|
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 资金拆借 | 5,000,000.00 | 93.55 |
| 房租 | 预提费用 | 171,570.00 | 3.21 |
| 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 | 审计及评估费 | 150,000.00 | 2.81 |
| 湖南弘光电子科技发展有限公司 | 往来款 | 14,000.00 | 0.26 |
| 华夏认证中心有限公司 | 预提费用 | 9,000.00 | 0.17 |
| 合计 | | 5,344,570.00 | 100.00 |

3、 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------------|------------------|---|
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 借款期限为 2015 年 11 月 4 日至 2017 年 11 月 3 日。 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |

(十六) 股本

1、 股本情况

| 股东名称 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 贾连锁 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 卫玖珍 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 钟碧城 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 廖建平 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 长沙圆融 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 长沙泽安 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |

2、 本年实收资本(股本)变动情况

| 股东名称 | 2016 年 12 月 31 日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 | |
|------|------------------|--------|------|------|-----------------|--------|
| | 实收资本 | 比例 (%) | | | 实收资本 | 比例 (%) |
| 贾连锁 | 10,000,000.00 | 43.48 | - | - | 10,000,000.00 | 43.48 |
| 卫玖珍 | 5,000,000.00 | 21.74 | - | - | 5,000,000.00 | 21.74 |
| 钟碧城 | 3,000,000.00 | 13.04 | - | - | 3,000,000.00 | 13.04 |
| 廖建平 | 2,000,000.00 | 8.70 | - | - | 2,000,000.00 | 8.7 |
| 长沙圆融 | 2,500,000.00 | 10.87 | - | - | 2,500,000.00 | 10.87 |
| 长沙泽安 | 500,000.00 | 2.17 | - | - | 500,000.00 | 2.17 |
| 合计 | 23,000,000.00 | 100.00 | - | - | 23,000,000.00 | 100.00 |

(十七) 资本公积

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|----|------------------|------|------|-----------------|
|----|------------------|------|------|-----------------|

| | | | |
|-------------|--------------|---|--------------|
| 股本溢价（注 1） | 3,412,911.68 | - | 3,412,911.68 |
| 其他资本公积（注 2） | 327,290.00 | - | 327,290.00 |
| 合计 | 3,740,201.68 | - | 3,740,201.68 |

注 1、2016 年 7 月 15 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2016]第 310730 号”审计报告，确认湖南智卓以 2016 年 6 月 30 日为审计基准日的账面净资产值为 22,812,911.68 元。当日，湖南智卓全体股东作出股东会决议，同意以截至 2016 年 6 月 30 日经审计的账面净资产值整体变更设立股份有限公司。并通过如下折股方案：将公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日经审计确认的账面净资产 22,812,911.68 元，按照 1 比 0.87669650768 的比例折为股份公司 2,000 万股，每股面值人民币 1 元。股份公司注册资本为人民币 2,000 万元，超过注册资本部分 2,812,911.68 元计入资本公积。公司 2016 年 10 月以 1.2 元每股向长沙圆融和长沙泽安分别增发 250 万股、50 万股，合计增发 300 万股股份，注册资本由 2,000 万元增加至 2,300 万元，超过注册资本部分 60 万元计入资本公积。2016 年累计计入资本公积 3,412,911.68 元。

(十八) 未分配利润

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -4,005,364.83 | -13,317,501.64 |
| 调整期初未分配利润合计数 | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | -4,005,364.83 | -13,317,501.64 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 544,615.51 | 6,129,070.60 |
| 其他（股改） | - | - |
| 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 | - | - |
| 期末未分配利润 | -3,460,749.32 | -7,188,431.04 |

(十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 20,343,460.23 | 15,223,412.67 |
| 营业成本 | 11,932,106.70 | 4,584,514.97 |

公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-6 月

| 客户名称 | 2017 年 1-6 月 | |
|------|--------------|---------------|
| | 营业收入总额 | 占公司营业收入的比例(%) |

| | | |
|------------------|--------------|-------|
| 浙江一达通企业服务有限公司 | 4,057,844.44 | 19.95 |
| 云南省农村信息社科技结算中心 | 1,660,377.34 | 8.16 |
| 永州运达电子科技有限公司 | 898,350.42 | 4.41 |
| 湖南隆回农村商业银行股份有限公司 | 673,918.61 | 3.31 |
| 湖南武冈农村商业银行股份有限公司 | 541,521.05 | 2.67 |
| 合计 | 7,832,011.86 | 38.50 |

2016 年 1-6 月

| 客户名称 | 2016 年 1-6 月 | |
|------------------|--------------|---------------|
| | 营业收入总额 | 占公司营业收入的比例(%) |
| 北京中科金财科技股份有限公司 | 2,564,102.54 | 16.84 |
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 2,160,000.00 | 14.19 |
| 湖南城步农村商业银行股份有限公司 | 1,668,376.07 | 10.96 |
| 北京宇信科技集团股份有限公司 | 1,055,555.55 | 6.93 |
| 云南省农村信息社科技结算中心 | 888,888.90 | 5.84 |
| 合计 | 8,336,923.06 | 54.76 |

(二十) 税金及附加

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 64,768.85 | 55,000.55 |
| 教育费附加 | 46,263.34 | 39,286.10 |
| 印花税 | 6,277.88 | - |
| 合计 | 117,310.07 | 94,286.65 |

(二十一) 销售费用

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资奖金及福利费等 | 728,794.72 | 161,384.00 |
| 市场推广费及维护费 | 94,391.29 | - |
| 运杂费 | 511,296.82 | 82,795.69 |
| 差旅费 | 209,880.12 | - |
| 房租水电管理费 | 41,867.03 | - |
| 其他 | 34,169.68 | 81,280.44 |
| 合计 | 1,620,399.66 | 325,460.13 |

(二十二) 管理费用

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资奖金及福利费等 | 1,242,692.34 | 909,979.20 |
| 研发费 | 2,285,420.69 | 901,446.62 |

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧摊销 | 104,818.67 | 71,989.99 |
| 办公费 | 806,716.06 | 259,298.86 |
| 通讯费 | 26,514.91 | 5,482.63 |
| 房租水电管理费 | 390,962.72 | 238,013.00 |
| 税金 | 86,854.47 | 51,816.71 |
| 咨询服务费 | 1,294,828.77 | 827,319.51 |
| 车辆使用费 | 170,991.87 | 78,198.77 |
| 差旅费 | 259,657.56 | 224,101.34 |
| 业务招待费 | 74,049.14 | 84,822.30 |
| 董事会费及其他 | 650,118.19 | 22,717.66 |
| 合计 | 7,393,625.39 | 3,675,186.59 |

(二十三) 财务费用

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 457,014.09 | 462,993.84 |
| 减：利息收入 | -183.43 | 1,051.81 |
| 手续费及其他 | 3,931.42 | 3,278.58 |
| 合计 | 460,762.08 | 465,220.61 |

(二十四) 资产减值损失

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 231,921.13 | 314,497.27 |
| 存货跌价准备 | 284,960.44 | 319,864.61 |
| 合计 | 516,881.57 | 634,361.88 |

(二十五) 投资收益

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 取得的现金红利* | 1,323,000.00 | 1,323,000.00 |
| 合计 | 1,323,000.00 | 1,323,000.00 |

*公司以发起人的身份，投资湖南邵阳昭阳农村商业银行股份有限公司，占总投资额 4.9%（认缴股本 1.8 亿元），2016 年 3 月，本公司取得湖南邵阳昭阳农村商业银行 2015 年现金红利 1,323,000.00 元。

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入明细

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 补贴收入 | 830,200.00 | 277,010.76 |

| | | |
|-------|------------|------------|
| 增值税退税 | 41,630.98 | - |
| 其他 | 61,135.75 | 20.87 |
| 合计 | 932,966.73 | 277,031.63 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 服务外包专项发展资金 | 619,000.00 | 260,000.00 | 与收益相关 |
| 长沙财政局高新区 2017 年经济工作大会 | 11,200.00 | - | 与收益相关 |
| 财政局高新分局新三板补助 | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 国内发明专利奖励扶持 | - | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | - | 7010.76 | 与收益相关 |
| 合计 | 830,200.00 | 277,010.76 | |

(二十七) 营业外支出

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 流动资产处置损失 | - | 6,974.35 |
| 滞纳金及罚款 | 55.76 | 400.00 |
| 其他 | 3,352.52 | 7,910.71 |
| 合计 | 3,408.28 | 15,285.06 |

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税 | 43,794.10 | 993,779.89 |
| 递延所得税费用 | -54,222.11 | -99,331.45 |
| 合计 | -10,428.01 | 894,448.44 |

注：我公司从湖南邵阳昭阳农村商业银行股份有限公司取得现金红利 1,323,000.00 元，属于符合条件的居民企业之间的股利、红利等权益性投资收益免征企业所得税。

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的保证金往来款 | 8,470,926.76 | 293,200.00 |
| 利息收入 | 1,441.01 | 1,051.81 |
| 政府补助 | 830,200.00 | 277,010.76 |
| 合计 | 9,302,567.77 | 571,262.57 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 支付的保证金往来款 | 4,104,295.42 | 2,030,439.28 |
| 支付的期间费用 | 4,605,556.05 | 1,907,308.78 |
| 其他 | 3,408.28 | 7,374.35 |
| 合计 | 8,713,259.75 | 3,945,122.41 |

3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方资金拆入 | | 7,301,248.92 |
| 合计 | | 7,301,248.92 |

4、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方资金拆出 | 855,530.50 | 3,225,917.00 |
| 合计 | 855,530.50 | 3,225,917.00 |

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 565,361.22 | 6,134,679.97 |
| 加：资产减值准备 | 516,881.57 | 634,361.88 |
| 固定资产折旧 | 189,464.98 | 112,149.39 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | | |
| 财务费用 | 458,211.14 | 462,993.84 |
| 投资损失（收益） | -1,323,000.00 | -1,323,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加） | -54,222.11 | -99,331.45 |
| 存货的减少（增加） | -1,298,332.72 | -1,992,892.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加） | -1,457,001.69 | -11,659,828.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少） | -1,868,268.85 | 4,049,869.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,270,906.46 | -3,680,997.62 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末金额 | 86,535.55 | 3,765,327.43 |
| 减：现金的期初金额 | 4,416,379.12 | 2,724,753.34 |
| 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 | -4,329,843.57 | 1,040,574.09 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 1-6 月 |
|----------------|-----------------|--------------|
| 一、现金 | 86,535.55 | 3,765,327.43 |
| 其中：库存现金 | 17,758.43 | 26,560.46 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 68,777.12 | 3,738,766.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 86,535.55 | 3,765,327.43 |

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

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 | |
| 深圳智卓创鑫电子科技有限公司 | 广东 | 深圳 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并*2 |

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------------|
| 贾连锁 | 股东/实际控制人 |
| 卫玖珍 | 股东/实际控制人之夫人 |
| 钟碧城 | 持股比例 5%以上股东 |
| 廖建平 | 持股比例 5%以上股东 |
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 公司持股比例 5%以上股东钟碧城控制的公司 |
| 湖南邵阳昭阳农村商业银行股份有限公司 | 公司占股 4.9%且公司实际控制人担任董事 |
| 湖南建达通信工程有限公司* | 公司实际控制人贾连锁夫妇控制的公司 |
| 长沙市天心区储金计算机经营部* | 法定代表人为公司财务总监杨学敏 |
| 长沙市天心区雅捷计算机经营部* | 法定代表人为公司财务总监杨学敏 |

*湖南建达通信工程有限公司、长沙市天心区储金计算机经营部、长沙市天心区雅捷计算机经营部截至报告期末均已注销。

(三) 关联方交易

1、关联方担保

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 卫玖珍 | 1,580,000.00 | 2016/1/22 | 2017/1/22 | 是 |
| 卫玖珍 | 1,380,000.00 | 2017/1/22 | 2018/1/22 | 否 |

2、 关联方租赁

截止资产负债表日,无关联方租赁。

3、 关联方交易情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------------------|-----------|--------------|--------------|
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 技术开发、商品销售 | - | 2,160,000.00 |
| 湖南邵阳昭阳农村商业银行股份有限公司 | 技术开发、商品销售 | 97,800.00 | 26,838.00 |
| 长沙市天心区储金计算机经营部 | 商品采购 | - | 439,664.50 |

4、 关联方资金拆借

| 关联方 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 拆入 | | |
| 贾连锁 | 5,114,340.73 | 7,301,248.92 |
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | - | - |
| 归还 | | |
| 贾连锁 | - | 3,225,917.00 |

说明:本公司关联方贾连锁资金拆入额 5,114,340.73 元均为关联方无偿提供,邵阳国家油茶产业园示范园有限公司资金拆借月利率为 1.38%,借款期限为 2015 年 11 月 4 日至 2017 年 11 月 3 日,其中豁免 2015 年 11 月 4 日至 2016 年 1 月 3 日 2 个月利息费用共计 138,000.00 元,报告期内利息支出如下:

| 关联方 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 414,000.00 | 414,000.00 |

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收账款

| 关联方 | 2017 年 6 月 30 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|-----------------|----------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | - | - | - | - |
| 湖南邵阳昭阳农村商业银行股份有限公司 | 101,435.00 | 3,843.50 | 114,700.00 | 3,861.00 |
| 合计 | 101,435.00 | 3,843.50 | 114,700.00 | 3,861.00 |

说明:邵阳国家油茶产业示范园有限公司 2015 年应收账款余额 190,000.00 中,有 69,000.00 为 5,000,000.00 借款的 2015 年 11 月 4 日至 2015 年 12 月 3 日的利息费用,该笔利息费用被豁免,由于金额较小,作为往来款项,连同货款计入应收账款,该笔款项 69,000.00 和货款 121,000.00 (含税)于 2016 年 1 月均已收回。

| 2、 其他应付款 | | |
|-----------------|---------------|--------------|
| 关联方 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
| 贾连锁 | 5,114,340.73 | |
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 10,114,340.73 | 5,000,000.00 |

(五) 其他关联方事项

本公司无需要披露其他关联方事项

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 种类 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|--------------------------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 二、按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 11,894,706.00 | 99.15 | 526,124.50 | 4.42 | 6,651,557.97 | 98.30 | 337,884.49 | 5.08 |
| 组合 2 | 101,435.00 | 0.85 | 3,843.50 | 3.79 | 114,700.00 | 1.70 | 3,861.00 | 3.37 |
| 组合 3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 11,996,141.00 | 100.00 | 529,968.00 | 4.42 | 6,766,257.97 | 100.00 | 341,745.49 | 5.05 |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 11,996,141.00 | 100.00 | 529,968.00 | 4.42 | 6,766,257.97 | 100.00 | 341,745.49 | 5.05 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 种类 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 10,710,882.43 | 89.29 | 321,326.50 | 3.00 | 5,484,947.27 | 81.06 | 164,548.42 | 3.00 |
| 1-2年(含2年) | 1,098,145.37 | 9.15 | 109,814.54 | 10.00 | 1,141,470.70 | 16.87 | 114,147.07 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 126,123.20 | 1.05 | 37,836.96 | 30.00 | 109,700.00 | 1.62 | 32,910.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 60,990.00 | 0.51 | 60,990.00 | 100.00 | 30,140.00 | 0.45 | 30,140.00 | 100.00 |
| 合计 | 11,996,141.00 | 100.00 | 529,968.00 | 4.42 | 6,766,257.97 | 100.00 | 341,745.49 | 5.05 |

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|--------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | 188,222.51 | 318,934.27 |

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

2017年6月30日

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 北京中科金财科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 25.01 | 90,000.00 |
| 永州运达电子科技有限公司 | 1,046,800.00 | 8.73 | 31,404.00 |
| 湖南武冈农村商业银行股份有限公司 | 647,280.00 | 5.40 | 19,418.40 |
| 湖南隆回农村商业银行股份有限公司 | 620,710.00 | 5.17 | 18,621.30 |
| 湖南洞口农村商业银行股份有限公司 | 534,720.00 | 4.45 | 16041.60 |
| 合计 | 5,849,510.00 | 48.76 | 175,485.30 |

2016年12月31日

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 北京中科金财科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 44.34 | 90,000.00 |
| 湖南城步农村商业银行股份有限公司 | 1,260,000.00 | 18.62 | 37,800.00 |
| 湖南隆回农村商业银行股份有限公司 | 179,725.00 | 2.66 | 5,391.75 |
| 湖南绥宁农村商业银行股份有限公司 | 173,700.00 | 2.57 | 5,211.00 |
| 北京宇信科技集团股份有限公司 | 115,000.00 | 1.70 | 3,450.00 |
| 合计 | 4,728,425.00 | 69.88 | 141,852.75 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 种类 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-----------|--------|-------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 1,179,143.94 | 100.00 | 39,917.32 | 3.39 | 303,918.46 | 100.00 | 13,660.55 | 4.49 |
| 组合 2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 组合 3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 1,179,143.94 | 100.00 | 39,917.32 | 3.39 | 303,918.46 | 100.00 | 13,660.55 | 4.49 |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,179,143.94 | 100.00 | 39,917.32 | 3.39 | 303,918.46 | 100.00 | 13,660.55 | 4.49 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 种类 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-------------|--------------|--------|-----------|--------|-------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含 1年) | 1,114,243.94 | 94.50 | 33,427.32 | 3.00 | 239,018.46 | 78.65 | 7,170.55 | 3.00 |
| 1-2年 (含 2年) | 64,900.00 | 5.50 | 6,490.00 | 10.00 | 64,900.00 | 21.35 | 6,490.00 | 10.00 |
| 2-3年 (含 3年) | | | | | | | | |
| 合计 | 1,179,143.94 | 100.00 | 39,917.32 | 3.26 | 303,918.46 | 100.00 | 13,660.55 | 4.49 |

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 计提坏账准备 | 26,256.77 | - |
| 收回/转回坏账准备 | - | 2,724.784 |

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 押金和保证金 | 776,295.60 | 215,700.00 |
| 社保个人部分 | 29,056.17 | 25,084.93 |
| 备用金及其他 | 373,792.17 | 63,133.53 |
| 合计 | 1,179,143.94 | 303,918.46 |

5、其他应收款中欠款金额前五名单位情况

2017 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|-------|------------|-------|----------------|-----------|
| 办公楼及车间装修施工款 | 装修款 | 157,782.37 | 1 年以内 | 13.38 | 4,733.47 |
| 北京金控汇通科技有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.48 | 3,000.00 |
| 岳阳市公共资源交易中心 | 投标保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.48 | 3,000.00 |
| 长沙和汉电子有限责任公司 | 保证金 | 80,720.00 | 1 年以内 | 6.85 | 2,421.60 |
| 湖南浏阳农村商业银行股份有限公司 | 保证金 | 75,000.00 | 1 年以内 | 6.36 | 2,250.00 |
| 合计 | | 513,502.37 | | 43.55 | 27,233.47 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|------|------------|-------|----------------|-----------|
| 北京金控汇通科技有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 32.90 | 3,000.00 |
| 社保个人部分 | 员工社保 | 25,084.93 | 1 年以内 | 8.25 | 752.55 |
| 湖南浏阳农村商业银行 | 押金 | 22,000.00 | 1-2 年 | 7.24 | 2,200.00 |
| 中国国际招标公司 | 保证金 | 42,500.00 | 1-2 年 | 13.98 | 4,250.00 |
| 张庆 | 备用金 | 21,103.33 | 1 年以内 | 6.94 | 633.10 |
| 合计 | | 210,688.26 | | 69.31 | 10,835.65 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 对子公司投资 | 9,278,514.00 | 9,829,898.23 |

其中对子公司投资如下：

| 子公司名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|------|------------|-----------------|
| 长沙优卓电子科技有限公司 | 551,384.23 | - | 551,384.23 | - |
| 深圳智卓创鑫电子科技有限公司 | 9,278,514.00 | - | - | 9,278,514.00 |
| 合计 | 9,829,898.23 | - | 551,384.23 | 9,278,514.00 |

子公司基本情况详见附注“六、在其他主体中的权益”

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 14,585,139.69 | 14,289,855.18 |
| 营业成本 | 9,011,861.90 | 4,105,171.92 |

2、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 2017 年 1-6 月 | |
|------------------|--------------|---------------|
| | 营业收入总额 | 占公司营业收入的比例(%) |
| 云南省农村信息社科技结算中心 | 1,660,377.34 | 11.38 |
| 永州运达电子科技有限公司 | 898,350.42 | 6.17 |
| 湖南隆回农村商业银行股份有限公司 | 673,918.61 | 4.62 |
| 湖南武冈农村商业银行股份有限公司 | 541,521.05 | 3.71 |
| 湖南洞口农村商业银行股份有限公司 | 474,192.63 | 3.25 |
| 合计 | 4,248,360.05 | 29.13 |

| 客户名称 | 2016 年 1-6 月 | |
|------------------|--------------|---------------|
| | 营业收入总额 | 占公司营业收入的比例(%) |
| 北京中科金财科技股份有限公司 | 2,564,102.54 | 17.94 |
| 邵阳国家油茶产业示范园有限公司 | 2,160,000.00 | 15.12 |
| 湖南城步农村商业银行股份有限公司 | 1,668,376.07 | 11.68 |
| 北京宇信科技集团股份有限公司 | 1,055,555.55 | 7.39 |
| 云南省农村信息社科技结算中心 | 888,888.90 | 6.22 |
| 合计 | 8,336,923.06 | 58.35 |

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | - | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | -- |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 830,200.00 | 277,010.76 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 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 | - | - |
| 股份支付公允价与购买价差异导致的损益 | - | - |
| 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 | - | - |
| 取得的按成本法核算的可供出售金融资产投资收益 | 1,323,000.00 | 1,323,000.00 |
| 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 | 99,358.45 | -15,264.19 |
| 其他符合定义的损益项目 | - | - |
| 所得税影响额 | -334,379.31 | -38,470.94 |
| 少数股东权益影响额 | -20,745.71 | |
| 合计 | 1,897,433.43 | 1,546,275.63 |

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年 1-6 月

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | 2.35 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.83 | -0.06 | -0.06 |

2016 年 1-6 月

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | 31.04 | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.21 | 0.15 | 0.15 |

十三、 财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准报出。

湖南智卓创新信息产业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月二十四日