

证券代码：831440

证券简称：沃顿股份

主办券商：中泰证券



# 沃顿股份

NEEQ :831440

## 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

(Wharton Information Technology (Hunan) Co, Ltd.)



## 年度报告

# 2016

# 公 司 年 度 大 事 记

## 一、公司更改名称及证券简称

湖南友旭信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）因业务发展需要，经公司第一届董事会第六次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称变更已于 2016 年 2 月 1 日获得长沙市工商行政管理局准予变更登记，并已领取新的营业执照，公司名称变更 为“沃顿信息科技（湖南）股份有限公司”。经公司于 2016 年 2 月 15 日向全国中小企业股份转让系统申请，自 2016 年 2 月 23 日起，公司证券简称由“友旭科技”变更为“沃顿股份”，公司证券代码为 831440，保持不变。

## 二、公司设立全资子公司

2016 年 3 月 1 日，公司设立全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司，本次对外投资涉及进入新的领域，全资子公司经营范围为：受托资产管理、投资管理、投资兴办实业、受托管理股权投资基金、投资咨询服务、信息咨询、担保服务。

## 三、公司对外股权投资

2016 年 9 月 28 日，公司 2016 年第三次临时股东大会通过决议，公司拟认购苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司（代码：834423，简称：华亚沃顿）非公开发行的股份，认购价格为每股人民币 1 元，认购数量为 10,000,000 股，合计出资约人民币 1000 万元。本次对外投资不构成关联交易，不构成重大资产重组。

## 目录

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 释义 .....                   | 1  |
| 第一节声明与提示 .....             | 2  |
| 第二节公司概况 .....              | 3  |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 .....       | 5  |
| 第五节重要事项 .....              | 14 |
| 第六节股本变动及股东情况 .....         | 16 |
| 第七节融资及分配情况 .....           | 18 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 19 |
| 第九节公司治理及内部控制 .....         | 22 |
| 第十节财务报告 .....              | 27 |

## 释义

| 释义项目    |   | 释义                                                                               |
|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------|
| 公司/本公司  | 指 | 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司                                                                 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日                                                 |
| 系统集成    | 指 | 通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。 |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人变更风险       | 公司 2015 年度通过定向发行股票后沃顿股份控股股东由龚柯槐先生变更为广东沃顿实业集团有限公司，实际控制人由龚柯槐先生变更为赵利平女士，公司实际控制人发生变更，极有可能导致公司管理层发生变动，进而有可能影响公司的经营方针、政策，给公司的持续经营带来不确定性。                         |
| 应收款项回收风险        | 截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 10,233,279.14 元，占总资产比重为 21.00%。虽然公司目前已计提坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                          |

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |                                                 |
|------------|-------------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写    | Wharton Information Technology (Hunan) Co. Ltd. |
| 证券简称       | 沃顿股份                                            |
| 证券代码       | 831440                                          |
| 法定代表人      | 赵利平                                             |
| 注册地址       | 湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 1907 1908 室 |
| 办公地址       | 湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 1907 1908 室 |
| 主办券商       | 中泰证券股份有限公司                                      |
| 主办券商办公地址   | 济南市经七路 86 号证券大厦                                 |
| 会计师事务所     | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）                               |
| 签字注册会计师姓名  | 庾自斌、何华                                          |
| 会计师事务所办公地址 | 天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层                       |

### 二、联系方式

|               |                                                             |
|---------------|-------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 夏祺                                                          |
| 电话            | 0731-84160596                                               |
| 传真            | 0731-85562195                                               |
| 电子邮箱          | xq@whartoninfo.net                                          |
| 公司网址          | www.wharton831440.com                                       |
| 联系地址及邮政编码     | 湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 1907 1908 室；邮政编码：410005 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn                                      |
| 公司年度报告备置地     | 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   |
| 挂牌时间           | 2014-12-09     |
| 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      | IT 外包服务及系统集成服务 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让           |
| 普通股总股本（股）      | 30,000,000     |
| 做市商数量          | -              |
| 控股股东           | 广东沃顿实业集团有限公司   |
| 实际控制人          | 赵利平            |

### 四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|             |                    |   |
|-------------|--------------------|---|
| 企业法人营业执照注册号 | 91430100687434437X | 否 |
| 税务登记证号码     | 91430100687434437X | 否 |
| 组织机构代码      | 91430100687434437X | 否 |

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 41,708,237.21 | 36,700,785.54 | 13.64%  |
| 毛利率%                                   | 21.20         | 21.38         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 3,426,013.80  | 2,022,978.71  | 69.35%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 2,299,218.10  | 2,017,728.71  | 13.95%  |
| 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）         | 8.80          | 12.55         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.91          | 12.52         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.11          | 0.15          | -26.67% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例  |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计            | 48,727,950.38 | 45,211,076.95 | 7.78% |
| 负债总计            | 8,098,885.38  | 8,008,025.75  | 1.13% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 40,629,065.00 | 37,203,051.20 | 9.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.35          | 1.24          | 8.87% |
| 资产负债率%（母公司）     | 16.57         | 17.71         | -     |
| 资产负债率%（合并）      | 16.62         | 17.71         | -     |
| 流动比率            | 5.95          | 5.57          | -     |
| 利息保障倍数          | -             | 69.33         | -     |

### 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 | 4,149,756.31 | -1,164,123.79 | -    |
| 应收账款周转率       | 4.20         | 3.66          | -    |
| 存货周转率         | 60.66        | 80.31         | -    |

### 四、成长情况

|          | 本期    | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|-------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 7.78  | 147.68 | -    |
| 营业收入增长率% | 13.64 | 12.16  | -    |
| 净利润增长率%  | 69.35 | 185.3  | -    |



## 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 30,000,000 | 30,000,000 | -    |
| 计入权益的优先股数量 |            |            | -    |
| 计入负债的优先股数量 |            |            | -    |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额           |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 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） | 1,522,394.27 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -20,000.00   |
| 非经常性损益合计                                      | 1,502,394.27 |
| 所得税影响数                                        | -375,598.57  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |              |
| 非经常性损益净额                                      | 1,126,795.70 |

## 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

无

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的 IT 服务提供商，拥有计算机信息系统集成三级资质和一系列软件著作权、软件产品等无形资产，拥有一支具备专业知识和技能的 IT 服务工程师团队。凭借行业领先的技术水平、优秀的工程师团队，以及完备的服务体系，公司致力于为通信、政府与公共事业、金融保险、电力、烟草、能源重工、医药医疗、零售流通、媒体教育等多个行业的客户提供多样化、一站式的 IT 服务。

公司主要通过直销模式开拓市场和承揽业务，且具有明显的区域性销售特征。公司积极开拓客户，参加政府采购与招投标工作，并探索利用网络平台拓展销售渠道。公司通过向客户销售自有或外购 IT 软硬件产品，为客户进行 IT 系统建设咨询、安装、调试、技术培训等实施类服务以及为客户提供 IT 系统巡检、故障排除等维护类服务取得收入和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### 1、财务状况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 48,727,950.38 元，较上期增加 3,516,873.43 元，增长 7.78%。负债总额为 8,098,885.38 元，较上期增加 90,859.63 元，增长 1.13%。净资产为 40,629,065.00 元，较上期增加 3,426,013.80 元，增长 9.21%。

##### 2、经营成果

2016 年公司实现营业收入 41,708,237.21 元，较上期增加 5,007,451.67 元，增长 13.64%。主要是因为公司系统集成收入比上年增长较大所致；

本期营业利润为 3,140,497.05 元较上期增加 375,703.54 元，增长 13.59%；本期净利润为 3,426,013.80 元较上期增加 1,403,035.09 元，增长 69.35%。

##### 3、现金流量

2016 年经营活动产生的现金流量净额为 4,149,756.31，较上年增长 456.47%，主要是由于销售商品，提供劳务收到的现金增加引起的。

2016 年投资活动产生的现金流量净额为-10,004,398.00，较上年增加长 8318.59%，主要是由于本年度支付苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司定向增发投资款 1000 万元引起的。

2016 年筹资活动产生的现金流量净额为 0，较上年降低 100%，主要是由于 2015 年度成功募集定向

增发资金 2,500.00 万元，而本年度未募集资金引起的。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |           |          | 上年同期          |         |          |
|--------|---------------|-----------|----------|---------------|---------|----------|
|        | 金额            | 变动比例      | 占营业收入的比重 | 金额            | 变动比例    | 占营业收入的比重 |
| 营业收入   | 41,708,237.21 | 13.64%    | -        | 36,700,785.54 | 12.16%  | -        |
| 营业成本   | 32,865,956.85 | 13.91%    | 78.80%   | 28,853,032.08 | 9.65%   | 78.62%   |
| 毛利率    | 21.20%        | -         | -        | 21.38%        | -       | -        |
| 管理费用   | 4,590,407.18  | 3.48%     | 11.01%   | 4,435,873.35  | 6.97%   | 12.09%   |
| 销售费用   | 578,514.26    | 25.61%    | 1.39%    | 460,563.50    | -42.15% | 1.25%    |
| 财务费用   | -58,154.19    |           |          | 35,648.27     | -81.65% | 0.10%    |
| 资产减值损失 | 491,208.59    | 482.50%   | 1.18%    | 84,327.73     | -37.15% | 0.23%    |
| 营业利润   | 3,140,497.05  | 13.59%    | 7.53%    | 2,764,793.51  | 159.22% | 7.53%    |
| 营业外收入  | 1,522,394.27  | 21648.49% | 3.65%    | 7,000.00      | -83.33% | 0.02%    |
| 营业外支出  | 20,000.00     | -         | 0.05%    | -             | -       | -        |
| 净利润    | 3,426,013.80  | 69.35%    | 8.21%    | 2,022,978.71  | 185.30% | 5.51%    |

#### 项目重大变动原因：

1、2016 年管理费用为 4,590,407.18,较上年增加 154,533.83 元，增长 3.48%，其中：

(1) 工会经费较上年增加 26,227.68 元,增长 190.70%，残保费用水利基金增加 26935.10 元,增长 59.25%，主要由于地税 2016 年 5 月结算 2015 年费用，2015 年工资较 2014 年增加，2015 年的工会经费按成立工会结算，2016 年地税专管员按未成工会结算本公司费用所致。

(2) 业务招待费较上年增加 205,729.60 元,增长 110.13%,主要是由于本年度为拓展开市场以及销售收入增加，引起业务招待费增加所致。

(3) 其他费用较上年减少 123,311.28 元,减少 36.45%,主要是由于严格紧缩成本，加强对员工出差的管控，节约了相关报销差旅及餐费以及低值易耗品领用减少所致。

2、2016 年销售费用为 578,514.26 元，较上年增加 117,950.76 元，增长 25.61%，主要是

(1) 招标费较上年增加 102,838.27 元,增长 48.55%,由于本年度参加政府及事业单位系统集成项目招投标及中标费用增加所致；

(2) 推广费较上年增加 28,047.51 元,增长 131.65%,由于本年度公司网站改版以致推广费用增加所致。

3、2016 年财务费用为-58,154.19 元，较上年减少 93802.46 元，下降 263.13%，主要是由于本年度无借款因此无利息支出、且银行存款利息收入增加。

4、2016 年，资产减值损失为 491,208.59 元，较上年增加 406,880.86 元，增长 482.50%，主要是由于本年度计提的坏帐准备增加。

5. 2016 年营业外收入为 1,522,394.27 元，较上年增加 1,515,394.27 元，增长 21648.49%，主要是本期收到政府补助—新三板挂牌补助 150.00 万元及社保局稳岗补贴 22,394.27 元。

6、2016 年净利润为 3,426,013.80 元，较 2015 年增加 1,403,035.09 元，增长 69.35%，主要是本期收到政府补助—新三板挂牌补助 150.00 万元。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目        | 本期收入金额               | 本期成本金额               | 上期收入金额               | 上期成本金额               |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    | 41,708,237.21        | 32,865,956.85        | 36,700,785.54        | 28,853,032.08        |
| 其他业务收入    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>41,708,237.21</b> | <b>32,865,956.85</b> | <b>36,700,785.54</b> | <b>28,853,032.08</b> |

按产品或区域分类分析：单位：元

| 类别/项目     | 本期收入金额               | 占营业收入比例        | 上期收入金额               | 占营业收入比例        |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 系统集成服务    | 30,217,620.21        | 72.45%         | 24,656,487.23        | 67.18%         |
| IT 外包服务   | 11,490,617.00        | 27.55%         | 12,044,298.31        | 32.82%         |
| <b>合计</b> | <b>41,708,237.21</b> | <b>100.00%</b> | <b>36,700,785.54</b> | <b>100.00%</b> |

#### 收入构成变动的原因：

2016 年，2015 年系统集成服务收入金额分别为 30,217,620.21 元，24,656,487.23 元，2016 年较 2015 年增加 5,561,132.98 元，增长 22.55%，占营业收入比例上升了 5.27%，主要是由于行业需求增加、市场推广活动提升、公司名度提升，使系统服务收入增加引起的；

2016 年，2015 年 IT 外包服务收入金额分别为 11,490,617.00 元，12,044,298.31 元，2016 年较 2015 年减少 553,681.31 元，下降 4.60%，占营业收入比例下降 5.27%，IT 外包服务收入本期较上期小幅度下降原因主要是由于维保服务收入下降。

#### (3) 现金流量状况单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,149,756.31   | -1,164,123.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,004,398.00 | -118,837.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -              | 23,646,602.11 |

#### 现金流量分析：

1、公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额为 4,149,756.31 元，较 2015 年增加 5,313,880.10 元，增长 456.47%主要是由于销售商品，提供劳务收到的现金增加引起的。2016 年净利润为 3,426,013.80 元，较 2015 年度增加 1,403,035.09 元，上升 69.35%，主要是由于本期收到政府补助-新三板挂牌补助及社保局稳岗补贴。2016 年经营活动产生的现金流量净额与净利润差异为 723,742.51 较 2015 年增加 3,910,845.01 元，主要是由于本年度收到的销售货款增加导致的经营活动产生的现金流量净额增加所引起的。

2、公司 2016 年投资活动产生的现金流量净额为-10,004,398.00 元，较 2015 年增加 9,885,561.00 元，增长 8318.59%，主要是由于本年度支付苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司定向增发投资款 1000 万元引起的。

3、公司 2016 年筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较 2015 年度减少 23,646,602.11 元，降低 100%，主要是由于 2015 年度成功募集定向增发资金 2,500.00 万元，而本年度未募集资金。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

| 序号        | 客户名称             | 销售金额                 | 年度销售占比%      | 是否存在关联关系 |
|-----------|------------------|----------------------|--------------|----------|
| 1         | 天津市滨海新区军民融合创新研究院 | 5,607,201.07         | 13.44        | 否        |
| 2         | 创业软件股份有限公司       | 2,645,683.82         | 6.34         | 否        |
| 3         | 湖南省农村信用社联合社      | 2,521,367.53         | 6.05         | 否        |
| 4         | 张家界市交通建设投资集团有限公司 | 2,461,859.22         | 5.90         | 否        |
| 5         | 桑植县人民政府办公室       | 1,264,957.27         | 3.03         | 否        |
| <b>合计</b> |                  | <b>14,501,068.91</b> | <b>34.76</b> |          |

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|------|---------|----------|
|----|-------|------|---------|----------|

|    |                     |              |       |   |
|----|---------------------|--------------|-------|---|
| 1  | 湖南恒成信息技术有限公司        | 2,307,692.30 | 7.27  | 否 |
| 2  | 湖南凯发贸易有限公司          | 1,915,982.90 | 6.03  | 否 |
| 3  | 武汉志嘉伟业科技有限公司        | 1,676,495.74 | 5.28  | 否 |
| 4  | 湖南耀腾技术设备有限公司        | 1,507,158.11 | 4.75  | 否 |
| 5  | 联强国际贸易（中国）有限公司长沙分公司 | 1,275,529.91 | 4.02  | 否 |
| 合计 |                     | 8,682,858.96 | 27.34 |   |

## (6) 研发支出与专利研发支出:

单位: 元

| 项目           | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|------|
| 研发投入金额       | 0.00 | 0.00 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 0.00 | 0.00 |

## 专利情况:

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | -  |
| 公司拥有的发明专利数量 | -  |

## 研发情况:

无

## 2、资产负债结构分析

单位: 元

| 项目      | 本期末           |          |             | 上年期末          |           |             | 占总资产<br>比重的增<br>减 |
|---------|---------------|----------|-------------|---------------|-----------|-------------|-------------------|
|         | 金额            | 变动<br>比例 | 占总资产<br>的比重 | 金额            | 变动<br>比例  | 占总资产<br>的比重 |                   |
| 货币资金    | 21,259,696.04 | -21.59%  | 43.63%      | 27,114,337.73 | 470.74%   | 59.97%      | -16.34%           |
| 应收票据    | 699,400.00    | 226.22%  | 1.44%       | 214,398.14    | 100%      | 0.47%       | 0.96%             |
| 应收账款    | 10,233,279.14 | 6.29%    | 21.00%      | 9,627,496.59  | -7.89%    | 21.29%      | -0.29%            |
| 其他应收款   | 10,142,854.50 | 1290.82% | 20.82%      | 729,270.75    | 178.19%   | 1.61%       | 19.20%            |
| 存货      | 370,940.17    | -47.95%  | 0.76%       | 712,673.50    | 11984.46% | 1.58%       | -0.82%            |
| 长期股权投资  | -             | -        | -           | -             | -         | -           | -                 |
| 固定资产    | 229,295.71    | -43.91%  | 0.47%       | 408,799.01    | -11.53%   | 0.90%       | -0.43%            |
| 在建工程    | -             | -        | -           | -             | -         | -           | -                 |
| 递延所得税资产 | 326,044.41    | 60.42%   | 0.67%       | 203,242.26    | 11.57%    | 0.45%       | 0.22%             |
| 短期借款    | -             | -        | -           | -             | -         | -           | -                 |
| 预收账款    | 2,563,731.92  | 176.30%  | 5.26%       | 927,894.00    | -47.56%   | 2.05%       | 3.21%             |
| 应交税费    | 1,150,524.88  | 143.82%  | 2.36%       | 471,880.31    | 30.90%    | 1.04%       | 1.32%             |
| 其他应付款   | 24,000.00     | -97.60%  | 0.05%       | 1,000,000.00  | 10004.79% | 2.21%       | -2.16%            |
| 长期借款    | -             | -        | -           | -             | -         | -           | -                 |
| 资产总计    | 48,727,950.38 | 7.78%    | -           | 45,211,076.95 | 147.68%   | -           | -                 |

## 资产负债项目重大变动原因:

1、2016 年货币资金为 21,259,696.04 元,较 2015 年减少 5,854,641.69 元,降低 21.59%,主要是由于本年度将募集资金款项用于支付苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司定向增发投资款 1,000.00 万元引起的。

2、2016 年应收票据为 699,400.00 元,较 2015 年增加 485,001.86 元,增长 226.22%,主要是由于本年度收到湖南华菱涟源钢铁集团有限公司及中联重科股份有限公司抵付贷款的三张商业承兑汇票。

3、2016 年其他应收款为 10,142,854.50 元,较 2015 年增加 9,413,583.75 元,增长 1290.82%,主要

是由于本公司本期对苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司进行了 1000 万元的股权定增投资，由于苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司定增事项尚未获得股转中心审批、对应股权变更登记尚未完成，故本期尚无法确认股权投资。

4、2016 年存货为 370,940.17 元，较 2015 年减少 341,733.33 元，降低 47.95%，主要是由于本年度维保项目库存备件减少引起的。

5、2016 年固定资产为 229,295.71 元，较 2015 年减少 179,503.30 元，降低 43.91%，主要是由于本年度未购置固定资产以及累计折旧增加引起的。

6、2016 年递延所得税资产为 326,044.41 元，较 2015 年增加 122,802.15 元，增长 60.42%，主要是由于期末应收账款余额较期初增加，计提坏帐准备的增加引起的。

7、2016 年预收帐款为 2,563,731.92 元，较 2015 年增加 1,635,837.92 元，增长 176.30%，主要是由于预收维保服务费及货款增加引起的。

8、2016 年应交税费为 1,150,524.88 元，较 2015 年增加 678,644.57 元，增长 143.82%，主要是由于本年度应交企业所得税及应交增值税的增加引起的。

9、2016 年其他应付款为 24,000.00 元，较 2015 年减少 976,000.00 元，降低 97.60%，主要是由于已偿还上年度所欠 100 万元无息垫资款以及增加一笔应付控股股东广东沃顿实业集团有限公司的流动资金垫资引起的。

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 1 月，《湖南友旭信息科技股份有限公司对外投资公告》，设立全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司，

2016 年 03 月，公司设立全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司，，本次对外投资涉及进入新的领域。

统一社会信用代码：91440300360045616M

名称：深圳前海沃顿创新投资管理有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

法定代表人：车少敏

注册资本：贰仟肆佰万元整

经营范围：受托资产管理、投资管理、投资兴办实业、受托管理股权投资基金、投资咨询服务、信息咨询、担保服务。

营业期限：永续经营，自公司核准登记注册之日起计算

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

无

#### （三）外部环境的分析

随着信息技术应用快速推广，越来越多的行业和部门都建立起 IT 系统，在电信、金融、能源等信息化程度高的行业，IT 系统已经形成相当庞大的规模体系，这些行业的运营管理已形成对 IT 系统的高度依赖。

企业级的 IT 系统一般由前台终端和后台数据中心构成，核心是数据中心，它为前台终端提供数据支持。数据中心 IT 基础设施技术繁杂、标准不一的“异构环境”对系统维护提出了极高的技术要求。IT 基础设施第三方服务商由此应运而生。

第三方 IT 服务是指由非厂商提供的，针对多品牌产品的 IT 基础设施服务。第三方 IT 服务商有三大优势：1、多品牌服务能力，解决了原厂商服务技术覆盖面窄的问题，2、专业技术强，解决了用户自



我维护技术力量不足的问题，使用户从技术复杂、整合难度高的基础设施运维中脱身出来，专注于自身业务发展；3、运维成本低，使用户减少高昂的服务费用。

第三方服务商又可分为专业第三方服务商和非专业第三方服务商。非专业第三方服务商大多为系统集成商，他们侧重于客户的 IT 系统规划和建设，服务的强项在于应用层面，而并非支撑应用的平台环境。专业第三方服务商则更专注于 IT 设备的维护服务，为用户提供统一、系统的“一站式”IT 服务以及解决方案，更能准确把握行业的发展趋势。随着电信、金融、政府等高端客户对专业第三方服务的服务满意度逐步提升，专业第三方服务商越来越受到各界的关注。

第三方 IT 服务技术复杂，对专业水平要求非常高，IT 基础设施第三方服务商在信息技术方面有很大的优势，他们不仅拥有强大的技术团队，并且积累了成熟的专有技术和管理经验。本公司提供专业的 IT 服务主要分为五大类：运维服务，咨询服务，实施服务，迁移服务，培训服务。凭借其品牌优势、核心客户优势、技术优势、资金优势和人才优势构建起有效的行业壁垒，对后进入者形成先发优势。通过其自身的专业技术能力，第三方服务商解决了用户自我维护技术力量不足的问题，维持着客户的 IT 基础设施系统高效运转，以保障其关键业务系统能够持续、不间断地稳定运行，使客户能将自身的资源更集中于核心业务的建设和发展，实现成本的降低、专注于自身主营业务。因此，IT 基础设施第三方服务商未来必将在 IT 基础设施服务市场中获得迅猛发展。近年来系统集成服务一直保持稳定的发展态势，其中一个重要原因是中国内需市场给该产业的发展提供了广阔较大的市场空间，重点行业客户仍然在主导 IT 基础设施服务市场的发展，金融、电信、政府等重点行业用户的 IT 投资规模不断扩大，其对系统安全、稳定性要求也不断提高。

#### （四）竞争优势分析

公司的竞争优势主要体现在以下几方面：

1、公司拥有一支专业的技术团队，公司现有员工 56 人，其中 60%以上为技术工程师，可以为客户提供 IT 咨询、系统集成、维护服务等专业服务。

2、丰富的行业应用及服务经验优势凭借丰富的服务经验，较强的技术实力，跨区域及多样化的服务，公司在 IT 服务市场具备了一定的竞争优势。截止到 2016 年底，公司已累计为 150 多家行业客户履行 IT 维护外包合同，业务涉及通信、政府与公共事业、金融保险、电力、烟草、能源重工、医药医疗、零售流通、媒体教育等多个行业，获得了行业客户的一致好评和认可，湖南 IT 政企服务提供商的品牌深入人心。

#### （五）持续经营评价

2016 年，公司实现营业收入 41,708,237.21 元，同比增长 13.64%，营业利润和净利润分别为 3,140,497.05 元和 3,426,013.80 元，同比增长 13.59%和 69.35%。2016 年，2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 4,149,756.31 元，-1,164,123.79 元，上升 456.47%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 48,727,950.38 元，净资产为 40,629,065.00 元。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

IT 信息技术已广泛进入社会生活各个领域，构成了日益完善的社会化服务体系，信息技术已成为支撑当今经济活动和社会生活的基石。在 IT 产业快速发展的同时，IT 企业也不断增加在企业社会责任方面的关注和投入，并大力开发 IT 产业在企业社会责任方面有不可取代的产业优势，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司报告期内无存在需履行的扶贫责任。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人变更风险

公司 2015 年度通过定向发行股票后沃顿股份控股股东由龚柯槐先生变更为广东沃顿实业集团有限公司，实际控制人由龚柯槐先生变更为赵利平女士，公司实际控制人发生变更，极有可能导致公司管理层发生变动，进而有可能影响公司的经营方针、政策，给公司的持续经营带来不确定性。

采取措施：邢强献先生目前是沃顿股份的职业经理人，有着丰富的上市企业管理经验，参与实际经营管理；主导公司销售业务和内部管理工作，同时，沃顿股份的原班管理团队和核心技术人员全部保留，公司主营业务和经营战略不会改变。

##### 2、应收款项回收风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 10,233,279.14 元，占总资产比重为 21%。虽然公司目前已计提坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

采取措施：针对性的定期电话回访和意见反馈收集跟进服务维保和回款情况，所有应收款项纳入销售人员绩效考核部分。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否       |
| 审计意见类型：             | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：-    |         |

#### （二）关键事项审计说明：

无



## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引    |
|-------------------------------------------|-----|-------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   |       |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   |       |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   |       |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 否   |       |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 二、（一） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 二、（二） |
| 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、（三） |
| 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   |       |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   |       |

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项    |                      |           |            |
|--------------|----------------------|-----------|------------|
| 关联方          | 交易内容                 | 交易金额      | 是否履行必要决策程序 |
| 广东沃顿实业集团有限公司 | 代付沃顿股份全资子公司注册费及账户管理费 | 25,000.00 | 否          |
| 总计           | -                    | 25,000.00 | -          |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，控股股东广东沃顿实业集团有限公司代沃顿股份全资子公司垫付注册费及账户管理费 25,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日沃顿股份全资子公司已归还 0.1 万元，。不具有持续性。上述关联交易事项已在第一届董事会第十三次会议进行审议，尚需提交 2016 年年度股东大会审议。

截止目前此笔款项已归还。在以后的治理过程中公司与关联方的往来，将严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序。

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

（1）、2016 年 1 月 13 日，公司设立全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司，本次对外投资涉及进入新的领域，设立的全资子公司经营范围为：受托资产管理、投资管理、投资兴办实业、受托管理股权投资基金、投资咨询服务、信息咨询、担保服务。

2016 年 03 月 01 日该全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得由广东省深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。（2）、2016 年 9 月 29 日，公司拟认购苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司（代码：834423，简称：华亚沃顿）非公开发行的股份，认购价格为每股人民币 1 元，认购数量为 10,000,000 股，合计出资约人民币 1000 万元。本次对外投资不构成关联交易，不构成重大资产重组。

**（三）承诺事项的履行情况**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其他信息披露义务人正常履行承诺，无新增披露承诺事项。

公司控股股东广东沃顿实业集团有限公司及实际控制人赵利平在收购公司时，做出了关于保持公众公司独立性的承诺，关于避免同业竞争承诺，关于规范关联交易承诺，关于股份锁定的承诺，上述承诺正常履行。

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 2,899,988  | 9.67   | -1,795,000 | 1,104,988  | 3.68   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | —          | —      |            | —          | —      |
|         | 董事、监事、高管      | 2,280,000  | 7.60   | -1,820,000 | 460,000    | 1.53   |
|         | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 27,100,012 | 90.33  | 1,795,000  | 28,895,012 | 96.32  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,000,000 | 66.67  |            | 20,000,000 | 66.67  |
|         | 董事、监事、高管      | 6,840,000  | 22.80  | -5,385,000 | 1,455,000  | 4.85   |
|         | 核心员工          | -          | -      |            | -          | -      |
| 总股本     |               | 30,000,000 | 100.00 |            | 30,000,000 | 100.00 |
| 普通股股东人数 |               | 28         |        |            |            |        |

#### （二）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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 广东沃顿实业集团有限公司 | 20,000,000 | -      | 20,000,000 | 66.67   | 20,000,000  | -           |
| 2  | 龚柯槐          | 6,980,000  | -      | 6,980,000  | 23.27   | 6,980,000   | -           |
| 3  | 高致远          | 1,600,000  | -      | 1,600,000  | 5.33    | 1,200,000   | 400,000     |
| 4  | 廖艺军          | 400,000    | 1,000  | 399,000    | 1.33    | 133,334     | 265,666     |
| 5  | 张乙明          | 200,000    | -      | 200,000    | 0.67    | 200,000     | -           |
| 6  | 刘小玲          | 100,000    | -      | 100,000    | 0.33    | -           | 100,000     |
| 7  | 谢丽佳          | 100,000    | -      | 100,000    | 0.33    | 75,000      | 25,000      |
| 8  | 夏祺           | 80,000     | -      | 80,000     | 0.27    | 60,000      | 20,000      |
| 9  | 万敏           | 70,000     | -      | 70,000     | 0.23    | 23,334      | 46,666      |
| 10 | 李峰           | 80,000     | 20,000 | 60,000     | 0.20    | 60,000      | -           |
| 合计 |              | 29,610,000 | 21,000 | 29,589,000 | 98.63   | 28,731,668  | 857,332     |

前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东当中，刘小玲与龚柯槐系母子关系，其余股东之间无关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

报告期内，广东沃顿实业集团有限公司直接持有沃顿股份 2,000 万股，持股比例 66.67%，为沃顿股份控股股东。

法定代表人：赵利平；

成立日期：2015 年 8 月 10 日；

三证合一统一社会信用代码：914403003498338062；

注册资本：10,000 万元人民币。

公司控股股东本报告期内未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为赵利平，赵利平持有广东沃顿实业集团有限公司 70%的股份，广东沃顿实业集团有限公司直接持有沃顿股份 2,000 万股，持股比例 66.67%，为沃顿股份控股股东，赵利平为沃顿股份实际控制人。

赵利平女士，1977 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：2008 年 3 月至 2010 年 12 月供职于实德环球辽宁中小企业产业基金，担任董事；2011 年 3 月至今供职于沃顿东方（国际）资本有限公司，担任董事；2011 年 12 月至 2015 年 8 月供职于广东沃顿资产管理有限公司，担任执行董事；2011 年 3 月至 2015 年 9 月供职于深圳市中财资本管理有限公司，担任执行董事；2013 年 10 月至 2015 年 9 月供职于中财沃顿资本管理有限公司，担任执行董事；2014 年 11 月至 2015 年 8 月供职于深圳前海华龙沃顿基金管理有限公司，担任执行董事；2015 年 8 月至今供职于广东沃顿实业集团有限公司，担任执行董事。2016 年 12 月至今供职于沃顿股份担任公司董事、董事长。

公司实际控制人本报告期内未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间  | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量  | 募集资金额   | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|------------|------|-------|---------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-9-30 | 2015-12-23 | 1.25 | 2,000 | 2,500 万 | -               | -          | -            | -             | -              | 是          |

#### 募集资金使用情况：

报告期内募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2016 年公司第一次股东大会决议审议通过《关于增加公司募集资金用途的议案》，新增的募集资金用途为“开拓公司新业务”。

2016 年公司第三次股东大会决议审议通过《关于增加公司募集资金用途的议案》，新增的募集资金用途为“对外股权投资”。募集资金使用情况详见《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-015）。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

无

### 三、债券融资情况

无

### 四、间接融资情况

无

### 五、利润分配情况

无

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期               | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|----|------------------|-----------|
| 赵利平       | 董事、      | 女  | 40 | 本科 | 2016-1 至 2017-5  | 否         |
|           | 董事长      |    |    |    | 2016-12 至 2017-5 |           |
| 车少敏       | 董事       | 男  | 43 | 本科 | 2016-1 至 2017-5  | 否         |
| 高致远       | 董事、副总经理  | 男  | 38 | 本科 | 2014-5 至 2017-5  | 是         |
| 夏祺        | 董事、董事会秘书 | 女  | 35 | 本科 | 2014-5 至 2017-5  | 是         |
| 唐慧芳       | 董事、财务总监  | 女  | 35 | 本科 | 2014-5 至 2017-5  | 是         |
| 李峰        | 监事会主席    | 男  | 33 | 本科 | 2014-5 至 2017-5  | 是         |
| 谢丽佳       | 监事       | 女  | 34 | 本科 | 2014-5 至 2017-5  | 是         |
| 王莎莎       | 监事       | 女  | 33 | 专科 | 2014-5 至 2017-5  | 是         |
| 邢强献       | 总经理      | 男  | 32 | 本科 | 2016-12 至 2017-5 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |    |    |                  | 5         |
| 监事会人数：    |          |    |    |    |                  | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |    |    |                  | 5         |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

#### （二）持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数  | 数量变动    | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|-----------|---------|-----------|------------|------------|
| 赵利平 | 董事       | -         | -       | -         | -          | -          |
| 车少敏 | 董事       | -         | -       | -         | -          | -          |
| 高致远 | 董事、副总经理  | 1,600,000 | -       | 1,600,000 | 5.33       | -          |
| 夏祺  | 董事、董事会秘书 | 80,000    | -       | 80,000    | 0.27       | -          |
| 唐慧芳 | 董事、财务总监  | 60,000    | -       | 60,000    | 0.20       | -          |
| 李峰  | 监事会主席    | 80,000    | -20,000 | 60,000    | 0.20       | -          |
| 谢丽佳 | 监事       | 100,000   | -       | 100,000   | 0.33       | -          |
| 王莎莎 | 监事       | 20,000    | -5,000  | 15,000    | 0.05       | -          |
| 邢强献 | 总经理      | -         | -       | -         | -          | -          |
| 合计  |          | 1,940,000 | -25,000 | 1,915,000 | 6.38       |            |

#### （三）变动情况

|      |             |   |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | 是 |
|      | 总经理是否发生变动   | 是 |
|      | 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 |
|-----|------------|----------------|--------|--------|
| 龚柯槐 | 董事、董事长及总经理 | 离任             | 无      | 个人原因辞职 |
| 赵利平 | 无          | 新任             | 董事、董事长 | 补选     |
| 车少敏 | 无          | 新任             | 董事     | 补选     |
| 邢强献 | 无          | 新任             | 总经理    | 聘任     |
|     |            |                |        |        |

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、赵利平女士，1977 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：2008 年 3 月至 2010 年 12 月供职于实德环球辽宁中小企业产业基金，担任董事；2011 年 3 月至今供职于沃顿东方（国际）资本有限公司，担任董事；2011 年 12 月至 2015 年 8 月供职于广东沃顿资产管理有限公司，担任执行董事；2011 年 3 月至 2015 年 9 月供职于深圳市中财资本管理有限公司，担任执行董事；2013 年 10 月至 2015 年 9 月供职于中财沃顿资本管理有限公司，担任执行董事；2014 年 11 月至 2015 年 8 月供职于深圳前海华龙沃顿基金管理有限公司，担任执行董事；2015 年 8 月至今供职于广东沃顿实业集团有限公司，担任执行董事，2016 年 1 月至今供职于沃顿股份担任公司董事。

2、车少敏先生，中国籍，无境外永久居留权，男，1974 年出生，本科学历。曾在中财沃顿资本管理有限公司、深圳市中财资本管理有限公司、广东沃顿资产管理有限公司、深圳前海华龙沃顿基金管理有限公司、中财华信财富资产管理有限公司、深圳市中财华信财富资产管理有限公司任职，现任广东沃顿实业集团有限公司监事，2016 年 1 月至今供职于沃顿股份担任公司董事。

3、邢强献，中国籍，无境外永久居留权，男，1985 年出生，本科学历。2010 年 7 月至 2010 年 12 月在比亚迪股份有限公司销售部担任区域经理职务；2010 年 12 月至 2015 年 1 月在深圳华荣丰实业（集团）有限公司投行基金部担任高级项目经理职务；2015 年 2 月至 2016 年 12 月 1 日在深圳前海九州基金管理有限公司担任总经理职务。2016 年 12 月至今供职于沃顿股份担任公司总经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）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  | 4    | 4    |
| 生产人员    | 4    | 4    |
| 销售人员    | 20   | 22   |
| 技术人员    | 23   | 23   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 54   | 56   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 28   | 30   |
| 专科      | 25   | 25   |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 54   | 56   |



**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期末：公司共计员工 56 人。公司的人员工作性质，主要以技术人员为核心，销售为主导的人员配置；目前公司引进的人才 54%学历在本科及以上；技术人才稳定性强，所学专业以通信工程，计算机科学与技术为主；并持有相关技术职称与证书；年龄结构在 25-33 岁，平均年龄在 27 岁左右；公司销售人才的引进主要是在同行业中具有中大型项目跟进、竞争性谈判、招投标经验且具有良好职业道德的专业销售人员。

目前公司培训分为内训、外训。内训主要是以员工所擅长领域的技术分享与交流为主；公司并设有培训制度及内训师奖励，鼓励员工积极性，提高整体专业素质；外训主要是指由公司出资提供的技术培训、管理技能、职称培训等；目前公司外训的人员占比最大的为技术类培训，从而提高技术团队的专业及服务。

公司薪酬福利健全，薪酬结构：基本工资、绩效工资、岗位工资、项目奖金、交通补贴、话费补贴、误餐补助；福利包括：周末双薪、带薪年假、带薪年假、带薪年假、五险一金、员工意外险、每周员工下午茶歇、三八福利、端午福利、中秋福利、圣诞福利、春节物资。完善的薪酬福利提高员工的企业归属感和幸福感。有利于人员的稳定性。

需公司承担费用的离退休职工人数情况：公司不存在离退休职工人员。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | 0      | 0      | 0         |
| 核心技术人员 | 0      | 0      | 0         |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及相关法律法规，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、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定履行决策程序。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过，在公司重要人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，截至报告期末，除了广东沃顿实业集团有限公司代沃顿股份全资子公司垫付注册费及账户管理费 2.40 万元未及时经董事会、股东大会审议外，其他重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。公司已召开第一届董事会第十三次会议对上述关联交易事项进行了确认，尚需提交 2016 年年度股东大会审议。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 1 月 28 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，通过《关于修改公司章程的议案》，修改情况：根据股票发行收购完成后同意对公司章程第三条、第十二条、第十九条、第九十八条中涉及注册名称、经营范围、董事会人数及股东优先购买权等的相应条款进行修改。公司章程已经进行了变更。

2016 年 12 月 27 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，通过《关于修改公司章程的议案》，修改情况：根据董监高辞职及变动情况，同意对公司章程第九十八条中涉及董事会人数的相应条款进行修改。公司章程已经进行了变更。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 6           | <p>1、2016 年 1 月 12 日公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于公司董事会增加新董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于增加公司募集资金用途的议案》、《关于投资设立公司全资子公司的议案》；</p> <p>2、2016 年 3 月 31 日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于〈2015 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2015 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2015 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于〈2015 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》、《关于聘请中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》、《关于〈召开公司 2015 年年度股东大会〉的议案》；</p> <p>3、2016 年 8 月 19 日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于〈信息披露事务管理制度〉修订案的议案》。</p> <p>4、2016 年 9 月 5 日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、关于《设立 2015 年第一次股票发行募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、关于《募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、关于《提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>5、2016 年 9 月 28 日公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于增加公司募集资金用途的议案》、《关于公司认购华亚沃顿非公开发行的股份并签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》、《提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2016 年 12 月 8 日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于选举董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》；</p> |
| 监事会  | 2           | <p>1、2016 年 3 月 31 日公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈2015 年度监事会工作报告〉的议案》、〈2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2015 年度财</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>务预算报告》的议案》、《关于〈2015 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》；</p> <p>2、2016 年 8 月 19 日公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2016 年半年度报告》的议案；</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 股东大会 | 5 | <p>1、2016 年 1 月 28 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于公司董事会增加新董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于增加公司募集资金用途的议案》、《关于投资设立公司全资子公司的议案》；</p> <p>2、2016 年 4 月 20 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年利润分配方案的议案》、《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于聘请中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》；</p> <p>3、2016 年 9 月 20 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>4、2016 年 10 月 17 日公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司募集资金用途的议案》、《关于公司认购华亚沃顿非公开发行的股份并签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》；</p> <p>5、2016 年 12 月 27 日公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》；</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，除了控股股东广东沃顿实业集团有限公司代子公司支付注册费及账户管理费 2.40 万元未及时经董事会、股东大会审议外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### （四）投资者关系管理情况

在加强投资者关系管理工作上，公司注重推进投资者关系管理工作的质量，通过邮件、电话、网站、面谈等各种途径与潜在投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通以期实现公司价值和股东利益最大化。

本报告期，公司按照《投资者关系管理制度》，进一步提升对广大投资者服务的水平，与投资者进行有效沟通，听取中小投资者相关建议，改善了公司的资本市场形象。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

## **二、内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### **1、业务独立性**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### **2、人员独立性**

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司办公，未在其他企业担任任何职务。公司建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### **3、资产独立性**

公司未为公司的关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### **4、机构独立性**

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### **5、财务独立性**

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

#### **1、内部控制制度建设情况**

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### **2、董事会关于内部控制的说明**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和



合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

**（1）关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

**（2）关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

**（3）关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司已于 2016 年 3 月 31 日召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《年报重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| 是否审计         | 是                         |
| 审计意见         | 标准审计意见                    |
| 审计报告编号       | CAC 证审字[2017]0164 号       |
| 审计机构名称       | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）         |
| 审计机构地址       | 天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层 |
| 审计报告日期       | 2017-3-24                 |
| 注册会计师姓名      | 庾自斌、何华                    |
| 会计师事务所是否变更   | 是                         |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1                         |

审计报告正文：

## 审计报告

CAC 证审字[2017]0164 号

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沃顿信息科技（湖南）股份有限公司（以下简称“沃顿股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及合并及母公司财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。



在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，沃顿股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沃顿股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师：庾自斌

中国注册会计师：何华

2017 年 3 月 24 日

## 二、财务报表

**（一）合并资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |          |                      |                      |
| 货币资金                   | 附注、四、（一） | 21,259,696.04        | 27,114,337.73        |
| 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                   | 附注、四、（二） | 699,400.00           | 214,398.14           |
| 应收账款                   | 附注、四、（三） | 10,233,279.14        | 9,627,496.59         |
| 预付款项                   | 附注、四、（四） | 5,457,340.29         | 6,190,458.89         |
| 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                  | 附注、四、（五） | 10,142,854.50        | 729,270.75           |
| 买入返售金融资产               |          |                      |                      |
| 存货                     | 附注、四、（六） | 370,940.17           | 712,673.50           |
| 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                 |          |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>48,163,510.14</b> | <b>44,588,635.60</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |          |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |          |                      |                      |
| 持有至到期投资                |          |                      |                      |
| 长期应收款                  |          |                      |                      |
| 长期股权投资                 |          |                      |                      |
| 投资性房地产                 |          |                      |                      |
| 固定资产                   | 附注、四、（七） | 229,295.71           | 408,799.01           |
| 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                   | 附注、四、（八） | 9,100.12             | 10,400.08            |
| 开发支出                   |          |                      |                      |
| 商誉                     |          |                      |                      |

|                        |           |                      |                      |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用                 |           |                      |                      |
| 递延所得税资产                | 附注、四、（九）  | 326,044.41           | 203,242.26           |
| 其他非流动资产                |           |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |           | <b>564,440.24</b>    | <b>622,441.35</b>    |
| <b>资产总计</b>            |           | <b>48,727,950.38</b> | <b>45,211,076.95</b> |
| <b>流动负债：</b>           |           |                      |                      |
| 短期借款                   |           |                      |                      |
| 向中央银行借款                |           |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |           |                      |                      |
| 拆入资金                   |           |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |           |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |           |                      |                      |
| 应付票据                   |           |                      |                      |
| 应付账款                   | 附注、四、（十一） | 4,360,628.58         | 5,608,251.44         |
| 预收款项                   | 附注、四、（十二） | 2,563,731.92         | 927,894.00           |
| 卖出回购金融资产款              |           |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |           |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 附注、四、（十三） |                      |                      |
| 应交税费                   | 附注、四、（十四） | 1,150,524.88         | 471,880.31           |
| 应付利息                   |           |                      |                      |
| 应付股利                   |           |                      |                      |
| 其他应付款                  | 附注、四、（十五） | 24,000.00            | 1,000,000.00         |
| 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                |           |                      |                      |
| 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                 |           |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |           | <b>8,098,885.38</b>  | <b>8,008,025.75</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |           |                      |                      |
| 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              |           |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |           |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |           | <b>8,098,885.38</b>  | <b>8,008,025.75</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |           |                      |                      |
| 股本                   | 附注、四、（十六） | 30,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| 其他权益工具               |           |                      |                      |
| 其中：优先股               |           |                      |                      |
| 永续债                  |           |                      |                      |
| 资本公积                 | 附注、四、（十七） | 4,590,444.68         | 4,590,444.68         |
| 减：库存股                |           |                      |                      |
| 其他综合收益               |           |                      |                      |
| 专项储备                 |           |                      |                      |
| 盈余公积                 | 附注、四、（十八） | 617,868.33           | 273,203.71           |
| 一般风险准备               |           |                      |                      |
| 未分配利润                | 附注、四、（十九） | 5,420,751.99         | 2,339,402.81         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |           | 40,629,065.00        | 37,203,051.20        |
| 少数股东权益               |           |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |           | <b>40,629,065.00</b> | <b>37,203,051.20</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |           | <b>48,727,950.38</b> | <b>45,211,076.95</b> |

法定代表人：赵利平 主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：唐慧芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |          |                      |                      |
| 货币资金                   |          | 21,256,328.41        | 27,114,337.73        |
| 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                   |          | 699,400.00           | 214,398.14           |
| 应收账款                   | 附注、十、（一） | 10,233,279.14        | 9,627,496.59         |
| 预付款项                   |          | 5,457,340.29         | 6,190,458.89         |
| 应收利息                   |          |                      |                      |
| 应收股利                   |          |                      |                      |
| 其他应收款                  | 附注、十、（二） | 10,142,854.50        | 729,270.75           |
| 存货                     |          | 370,940.17           | 712,673.50           |
| 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                 |          |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>48,160,142.51</b> | <b>44,588,635.60</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |          |                      |                      |
| 持有至到期投资                |          |                      |                      |
| 长期应收款                  |          |                      |                      |
| 长期股权投资                 |          |                      |                      |
| 投资性房地产                 |          |                      |                      |
| 固定资产                   |          | 229,295.71           | 408,799.01           |
| 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                   |          | 9,100.12             | 10,400.08            |
| 开发支出                   |          |                      |                      |
| 商誉                     |          |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |          |                      |                      |
| 递延所得税资产                |          | 326,044.41           | 203,242.26           |
| 其他非流动资产                |          |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |          | <b>564,440.24</b>    | <b>622,441.35</b>    |
| <b>资产总计</b>            |          | <b>48,724,582.75</b> | <b>45,211,076.95</b> |
| <b>流动负债：</b>           |          |                      |                      |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   |  |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 4,360,628.58         | 5,608,251.44         |
| 预收款项                   |  | 2,563,731.92         | 927,894.00           |
| 应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 应交税费                   |  | 1,150,524.88         | 471,880.31           |
| 应付利息                   |  |                      |                      |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 其他应付款                  |  |                      | 1,000,000.00         |
| 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                 |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>8,074,885.38</b>  | <b>8,008,025.75</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 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                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>8,074,885.38</b>  | <b>8,008,025.75</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 30,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 4,590,444.68         | 4,590,444.68         |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 617,868.33           | 273,203.71           |
| 未分配利润                  |  | 5,441,384.36         | 2,339,402.81         |
| <b>所有者权益合计</b>         |  | <b>40,649,697.37</b> | <b>37,203,051.20</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b>      |  | <b>48,724,582.75</b> | <b>45,211,076.95</b> |

**（三）合并利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注         | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |            | 41,708,237.21 | 36,700,785.54 |
| 其中：营业收入                    | 附注、四、（二十）  | 41,708,237.21 | 36,700,785.54 |
| 利息收入                       |            |               |               |
| 已赚保费                       |            |               |               |
| 手续费及佣金收入                   |            |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>             |            | 38,567,740.16 | 33,935,992.03 |
| 其中：营业成本                    | 附注、四、（二十）  | 32,865,956.85 | 28,853,032.08 |
| 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                      | 附注、四、（二十一） | 99,807.47     | 66,547.10     |
| 销售费用                       | 附注、四、（二十二） | 578,514.26    | 460,563.50    |
| 管理费用                       | 附注、四、（二十三） | 4,590,407.18  | 4,435,873.35  |
| 财务费用                       | 附注、四、（二十四） | -58,154.19    | 35,648.27     |
| 资产减值损失                     | 附注、四、（二十五） | 491,208.59    | 84,327.73     |
| 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）            |            |               |               |
| 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）            |            |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |            | 3,140,497.05  | 2,764,793.51  |
| 加：营业外收入                    | 附注、四、（二十六） | 1,522,394.27  | 7,000.00      |
| 其中：非流动资产处置利得               |            |               |               |
| 减：营业外支出                    | 附注、四、（二十七） | 20,000.00     |               |
| 其中：非流动资产处置损失               |            |               |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |            | 4,642,891.32  | 2,771,793.51  |



|                                    |            |                     |                     |
|------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 减：所得税费用                            | 附注、四、（二十八） | 1,216,877.52        | 748,814.80          |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |            | <b>3,426,013.80</b> | <b>2,022,978.71</b> |
| 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                      |            |                     |                     |
| 少数股东损益                             |            |                     |                     |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |            |                     |                     |
| 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                |            |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |            | <b>3,426,013.80</b> | <b>2,022,978.71</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |            | <b>3,426,013.80</b> | <b>2,022,978.71</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |            |                     |                     |
| <b>八、每股收益：</b>                     |            |                     |                     |
| （一）基本每股收益                          |            | 0.11                | 0.15                |
| （二）稀释每股收益                          |            |                     |                     |

法定代表人：赵利平 主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：唐慧芳

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 附注       | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>         | 附注、十、（三） | 41,708,237.21 | 36,700,785.54 |
| 减：营业成本                | 附注、十、（三） | 32,865,956.85 | 28,853,032.08 |
| 税金及附加                 |          | 93,424.28     | 66,547.10     |
| 销售费用                  |          | 578,514.26    | 460,563.50    |
| 管理费用                  |          | 4,576,790.37  | 4,435,873.35  |
| 财务费用                  |          | -58,786.56    | 35,648.27     |
| 资产减值损失                |          | 491,208.59    | 84,327.73     |
| 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）       |          |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |          |               |               |

|                                    |  |              |              |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                  |  | 3,161,129.42 | 2,764,793.51 |
| 加：营业外收入                            |  | 1,522,394.27 | 7,000.00     |
| 其中：非流动资产处置利得                       |  |              |              |
| 减：营业外支出                            |  | 20,000.00    |              |
| 其中：非流动资产处置损失                       |  |              |              |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                |  | 4,663,523.69 | 2,771,793.51 |
| 减：所得税费用                            |  | 1,216,877.52 | 748,814.80   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  |  | 3,446,646.17 | 2,022,978.71 |
| 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                           |  | 3,446,646.17 | 2,022,978.71 |
| 七、每股收益：                            |  |              |              |
| （一）基本每股收益                          |  |              |              |
| （二）稀释每股收益                          |  |              |              |

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 46,928,385.98 | 41,357,903.05 |
| 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            | 附注、四、（二十九） | 5,203,917.41          | 2,995,315.87         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |            | <b>52,132,303.39</b>  | <b>44,353,218.92</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 37,405,147.85         | 37,015,858.57        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |            |                       |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |            |                       |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |            |                       |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |            |                       |                      |
| 支付保单红利的现金                 |            |                       |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 3,053,092.87          | 2,895,137.77         |
| 支付的各项税费                   |            | 1,620,112.89          | 1,338,196.58         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注、四、（二十九） | 5,904,193.47          | 4,268,149.79         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | <b>47,982,547.08</b>  | <b>45,517,342.71</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>4,149,756.31</b>   | <b>-1,164,123.79</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |            |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |            |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            |                       |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |            |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |            |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            |                       |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 4,398.00              | 118,837.00           |
| 投资支付的现金                   |            | 10,000,000.00         |                      |
| 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            |            |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | <b>10,004,398.00</b>  | <b>118,837.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-10,004,398.00</b> | <b>-118,837.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |            |                       | 25,000,000.00        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |            |                       |                      |
| 取得借款收到的现金                 |            |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |            |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |            |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            |                       | <b>25,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |            |                       | 405,171.54           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            |                       | 40,565.97            |
| 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            |            |                       | 907,660.38           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            |                       | <b>1,353,397.89</b>  |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  |               | 23,646,602.11 |
| 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     |  | -5,854,641.69 | 22,363,641.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 27,114,337.73 | 4,750,696.41  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 21,259,696.04 | 27,114,337.73 |

法定代表人：\_\_\_\_赵利平\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_唐慧芳\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_唐慧芳\_\_\_\_

## （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                 |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 46,928,385.98         | 41,357,903.05        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,178,909.78          | 2,995,315.87         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>52,107,295.76</b>  | <b>44,353,218.92</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 37,405,147.85         | 37,015,858.57        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,053,092.87          | 2,895,137.77         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,620,112.89          | 1,338,196.58         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,882,553.47          | 4,268,149.79         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>47,960,907.08</b>  | <b>45,517,342.71</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,146,388.68</b>   | <b>-1,164,123.79</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,398.00              | 118,837.00           |
| 投资支付的现金                   |    | 10,000,000.00         |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,004,398.00</b>  | <b>118,837.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-10,004,398.00</b> | <b>-118,837.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       | 25,000,000.00        |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       | <b>25,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       | 405,171.54           |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  |               | 40,565.97     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               | 907,660.38    |
| 筹资活动现金流出小计         |  |               | 1,353,397.89  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -             | 23,646,602.11 |
| 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     |  | -5,858,009.32 | 22,363,641.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 27,114,337.73 | 4,750,696.41  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 21,256,328.41 | 27,114,337.73 |

## (七) 合并股东权益变动表 单位：元

| 项目                    | 本期            |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |              |       |        |      |            |        | 少数股东权益       | 所有者权益 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 |              |       | 未分配利润         |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 | -      | -  | - | 4,590,444.68 | -     | -      | -    | 273,203.71 |        | 2,339,402.81 |       | 37,203,051.20 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 其他                    |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 | -      | -  | - | 4,590,444.68 | -     | -      | -    | 273,203.71 |        | 2,339,402.81 |       | 37,203,051.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |   |              |       |        |      | 344,664.62 |        | 3,081,349.18 |       | 3,426,013.80  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        | 3,426,013.80 |       | 3,426,013.80  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 4．其他                  |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| （三）利润分配               |               |        |    |   |              |       |        |      | 344,664.62 |        | -344,664.62  |       |               |
| 1．提取盈余公积              |               |        |    |   |              |       |        |      | 344,664.62 |        | -344,664.62  |       |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| 4．其他                  |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |    |   |              |       |        |      |            |        |              |       |               |

|                  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|--|--------------|---|---------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| 4. 其他            |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| （五）专项储备          |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| 1. 本期提取          |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| 2. 本期使用          |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| （六）其他            |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |   |               |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 30,000,000.00 | - | - | - | 4,590,444.68 | - | - | - | 617,868.33 |  | 5,420,751.99 | - | 40,629,065.00 |

| 项目                    | 上期            |        |    |   |              |           |            |          |            |            |              |           |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |              |           |            |          |            |            | 少数股<br>东权益   | 所有者权<br>益 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积   | 一般风<br>险准备 |              |           | 未分配利<br>润     |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |              |           |            |          |            |            |              |           |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |    |   | 498,105.06   |           |            |          | 70,905.84  |            | 518,721.97   |           | 11,087,732.87 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |   |              |           |            |          |            |            |              |           |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |   |              |           |            |          |            |            |              |           |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |   |              |           |            |          |            |            |              |           |               |
| 其他                    |               |        |    |   |              |           |            |          |            |            |              |           |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |        |    |   | 498,105.06   |           |            |          | 70,905.84  |            | 518,721.97   |           | 11,087,732.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,000,000.00 | -      | -  | - | 4,092,339.62 | -         | -          | -        | 202,297.87 |            | 1,820,680.84 |           | 26,115,318.33 |



|                   |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
|-------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|--|--------------|--|---------------|
| （一）综合收益总额         |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  | 2,022,978.71 |  | 2,022,978.71  |
| （二）所有者投入和减少资本     | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,092,339.62 |   |   |   |            |  |              |  | 24,092,339.62 |
| 1. 股东投入的普通股       | 20,000,000.00 |   |   |   | 4,092,339.62 |   |   |   |            |  |              |  | 24,092,339.62 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 4. 其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| （三）利润分配           |               |   |   |   |              |   |   |   | 202,297.87 |  | -202,297.87  |  |               |
| 1. 提取盈余公积         |               |   |   |   |              |   |   |   | 202,297.87 |  | -202,297.87  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备       |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 4. 其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 4. 其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备           |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取           |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用           |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| （六）其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额          | 30,000,000.00 | - | - | - | 4,590,444.68 | - | - | - | 273,203.71 |  | 2,339,402.81 |  | 37,203,051.20 |

法定代表人：赵利平 主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：唐慧芳

(八) 母公司股东权益变动表单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权<br>益合计   |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |              |               |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,590,444.68 | -     | -      | -    | 273,203.71 | 2,339,402.81 | 37,203,051.20 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,590,444.68 | -     | -      | -    | 273,203.71 | 2,339,402.81 | 37,203,051.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      | 344,664.62 | 3,101,981.55 | 3,446,646.17  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            | 3,446,646.17 | 3,446,646.17  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      | 344,664.62 | -344,664.62  |               |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |              |       |        |      | 344,664.62 | -344,664.62  |               |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 3．其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |

|                  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|--------------|---------------|
| （四）所有者权益内部结转     |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 4. 其他            |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| （五）专项储备          |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 1. 本期提取          |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 2. 本期使用          |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| （六）其他            |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 30,000,000.00 | - | - | - | 4,590,444.68 | - | - | - | 617,868.33 | 5,441,384.36 | 40,649,697.37 |

| 项目                           | 上期            |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
|                              | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                              |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |              |               |
| <b>一、上年期末余额</b>              | 10,000,000.00 |        |     |    | 498,105.06   |       |        |      | 70,905.84  | 518,721.97   | 11,087,732.87 |
| 加：会计政策变更                     |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 前期差错更正                       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 其他                           |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 10,000,000.00 | -      | -   | -  | 498,105.06   | -     | -      | -    | 70,905.84  | 518,721.97   | 11,087,732.87 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,092,339.62 | -     | -      | -    | 202,297.87 | 1,820,680.84 | 26,115,318.33 |
| （一）综合收益总额                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            | 2,022,978.71 | 2,022,978.71  |
| （二）所有者投入和减少资本                | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,092,339.62 | -     | -      | -    | -          | -            | 24,092,339.62 |

|                   |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
|-------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|--------------|---------------|
| 1. 股东投入的普通股       | 20,000,000.00 |   |   |   | 4,092,339.62 |   |   |   |            |              | 24,092,339.62 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 4. 其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| （三）利润分配           |               |   |   |   |              |   |   |   | 202,297.87 | -202,297.87  |               |
| 1. 提取盈余公积         |               |   |   |   |              |   |   |   | 202,297.87 | -202,297.87  |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 3. 其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 4. 其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| （五）专项储备           |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 1. 本期提取           |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| 2. 本期使用           |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| （六）其他             |               |   |   |   |              |   |   |   |            |              |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 30,000,000.00 | - | - | - | 4,590,444.68 | - | - | - | 273,203.71 | 2,339,402.81 | 37,203,051.20 |

# 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 一、公司基本情况

#### （一）基本情况

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由湖南友旭信息科技有限公司整体变更的股份有限公司，于2014年5月27日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，营业执照注册号为430100000097917；营业期限：长期；注册资本：叁仟万元整；法定代表人：赵利平；住所：湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段319号绿地中心T2栋1906 1907 1908 室。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票已于2014年12月9日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：友旭科技，股票代码831440。

2016 年 1 月 28 日，友旭科技召开 2016 年第一次临时股东大会，公司名称变更为“沃顿信息科技（湖南）股份有限公司”，公司证券简称由“友旭科技”变更为“沃顿股份”。

#### （二）经营范围

计算机软硬件、电子产品的开发、销售；计算机配件、无线通讯产品、数码产品、网络设备的销售；计算机维护服务；系统集成；安防系统工程的设计、施工、维修；通讯设备安装和技术服务。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）。

2016年1月28日，友旭科技召开2016年第一次临时股东大会，公司经营范围变更为软件开发、软件技术转让、软件技术服务；电子商务平台的开发建设；互联网金融信息咨询（不得从事金融业务）、信息服务；受托管理股权投资基金；以自由资产进行实业投资、股权投资、项目投资、文化旅游产业投资与管理、医院投资、养老院的投资、投资管理、资产管理（不含代客理财）、资本管理、投资咨询（以上经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；企业管理服务；信息系统集成服务；电器设备系统集成；信息技术咨询服务；集成电路设计；社会经济咨询；企业上市咨询；项目策划；企业管理战略策划；养老产业策划、咨询；社会法律咨询（不含诉讼）。（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）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2017 年 3 月 24 日批准报出。

## 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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 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，在此基础上按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （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

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （五）会计计量属性

## 1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量；其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

## 2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。(如发生变化应说明发生变化的报表项目，原计量属性、现计量属性及变化的理由及依据)

## (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加上各项直接相关费用为合并成本。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。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的纳入合并财务报表的合并范围。

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的会计主体在以前期间一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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。购买日之前持有的持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

根据企业会计准则关于合并报表之合并范围，已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

#### （九）金融工具的确认和计量

##### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

##### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）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。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一

方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 5、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。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### （1）公允价值初始计量

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。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

## （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

## （3）公允价值的层次划分

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。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为

资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注十。

## （3）可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。               |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价（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投资成本。                         |
| 期末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；如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。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。      |

#### (4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### (十) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

##### 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     | 单项金额重大的应收款项指期末余额 100 万元以上应收款项。                                                                             |
| 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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|                                         |       |
|-----------------------------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |       |
| 组合 1：账龄组合                               | 账龄分析法 |

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| 组合 2：合并报表内公司组合 | 公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备 |
|----------------|------------------------|

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

| 账 龄          | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5            | 5             |
| 1-2 年（含 2 年） | 10           | 10            |
| 2-3 年（含 3 年） | 20           | 20            |
| 3-4 年（含 4 年） | 50           | 50            |
| 4-5 年（含 5 年） | 80           | 80            |
| 5 年以上        | 100          | 100           |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

|                        |                             |
|------------------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由            | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异           |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

本公司取得原材料、库存商品、发出商品及委托加工物资采用实际成本法计价；取得自



制半成品以计划成本计价，对自制半成品计划成本与实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期每月末结转发出自制半成品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。公司发出存货采用月末一次加权平均法核算。

### 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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

### 4、存货的盘存制度

存货的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

低值易耗品和包装物均于领用时一次性摊销。

## （十二）长期投资核算方法

### 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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

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。

## 2、后续计量及损益确认：

### （1）后续计量

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整。

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。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。

被投资单位除净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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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予以抵销。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 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。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（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、固定资产的初始计量

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按

照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

### 4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计残值率% | 预计使用寿命年 | 年折旧率%       |
|--------|--------|---------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 5      | 25-30   | 3.17-3.80   |
| 机器设备   | 5      | 5-10    | 9.50-19.00  |
| 运输工具   | 5      | 5-10    | 9.50-19.00  |
| 其他设备   | 5      | 3-5     | 19.00-31.67 |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

## 5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十四）借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、资本化期间

资本化期间，是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。

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

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

## 3、资本化金额的计算方法

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资



产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义；
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

（3）自行开发的无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### 3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

#### （1）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十六) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成

本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流

入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （十七）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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是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计入当期损益后相关资产成本。

## (十八)收入

### 1、销售商品的收入确认

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业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；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司系统集成通常是合同签订后再采购销售，按照验收报告确定收入。

## 2、提供劳务的收入确认

- （1）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。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
  - ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
  - ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。
- （3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

本公司 IT 外包服务收入按照服务所属期间确定收入。

### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- （2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；



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

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （二十）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满

时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素（如销售量、使用量、物价指数等）为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十一）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策、会计估计变更

本公司报告期内不存在主要会计政策、会计估计变更。

## （二十二）前期会计差错更正

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

## 三、税项

### （一）公司适用的主要税种及税率如下：

| 税 种 | 计税依据                                       | 税率     |
|-----|--------------------------------------------|--------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税 | 17%、6% |

|         |         |     |
|---------|---------|-----|
| 城市维护建设税 | 增值税、营业税 | 7%  |
| 教育费附加   | 增值税、营业税 | 5%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25% |

注：本公司的系统集成服务收入税率为 17%；IT 外包服务中销售商品部分收入税率为 17%，提供服务部分收入自 2013 年 8 月 1 日起湖南省开始实施“营改增”试点后按应税收入的 6%计算销项税额。

#### 四、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        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金      | 14,904.47            | 450.55               |
| 银行存款      | 21,244,791.57        | 27,113,887.18        |
| <b>合计</b> | <b>21,259,696.04</b> | <b>27,114,337.73</b> |

注：期末货币资金均无受限情况。

##### （二）应收票据

###### 1、应收票据分类

| 种类        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | -                 | 214,398.14        |
| 商业承兑汇票    | 699,400.00        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>699,400.00</b> | <b>214,398.14</b> |

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。

期末公司无已经背书给他方但尚未到期的应收票据。

期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露：

| 类别                     | 期末余额          |        |            |        |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项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   |               |        |            |        |               |
| 其中：账龄组合                | 10,995,201.27 | 100.00 | 761,922.13 | 6.93   | 10,233,279.14 |
| 组合小计                   | 10,995,201.27 | 100.00 | 761,922.13 | 6.93   | 10,233,279.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |        |               |
| 合计                     | 10,995,201.27 | 100.00 | 761,922.13 | 6.93   | 10,233,279.14 |

## 续上表

| 类别                     | 期初余额          |        |            |        |              |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项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   |               |        |            |        |              |
| 其中：账龄组合                | 10,399,451.38 | 100.00 | 771,954.79 | 7.42   | 9,627,496.59 |
| 组合小计                   | 10,399,451.38 | 100.00 | 771,954.79 | 7.42   | 9,627,496.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |        |              |
| 合计                     | 10,399,451.38 | 100.00 | 771,954.79 | 7.42   | 9,627,496.59 |

## 2、应收账款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 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   | 9,676,542.42 | 5.00   | 483,827.12 | 8,198,867.17 | 5.00   | 409,943.36 |
| 1 至 2 年 | 877,739.89   | 10.00  | 87,773.99  | 1,674,837.11 | 10.00  | 167,483.71 |

|           |                      |        |                   |                      |        |                   |
|-----------|----------------------|--------|-------------------|----------------------|--------|-------------------|
| 2 至 3 年   | 307,599.86           | 20.00  | 61,519.97         | 398,246.10           | 20.00  | 79,649.22         |
| 3 至 4 年   | 5,818.10             | 50.00  | 2,909.05          | 8,045.00             | 50.00  | 4,022.50          |
| 4 至 5 年   | 8,045.00             | 80.00  | 6,436.00          | 43,000.00            | 80.00  | 34,400.00         |
| 5 年以上     | 119,456.00           | 100.00 | 119,456.00        | 76,456.00            | 100.00 | 76,456.00         |
| <b>合计</b> | <b>10,995,201.27</b> |        | <b>761,922.13</b> | <b>10,399,451.38</b> |        | <b>771,954.79</b> |

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

### 3、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 款项性质     | 金额                  | 年限      | 占应收账款总额的比<br>例 % |
|------------------|--------|----------|---------------------|---------|------------------|
| 张家界市交通建设投资集团有限公司 | 非关联方   | 货款及维保服务费 | 1,358,164.50        | 1 年以内   | 12.35            |
| 吉祥人寿保险股份有限公司     | 非关联方   | 货款及维保服务费 | 942,985.00          | 1 年以内   | 8.58             |
| 北京明通视讯创新技术有限公司   | 非关联方   | 货款及维保服务费 | 640,000.00          | 1 年以内   | 5.82             |
| 南华大学附属第一医院       | 非关联方   | 货款及维保服务费 | 638,750.00          | 1 年以内   | 5.81             |
| 湖南省人力资源和社会保障厅    | 非关联方   | 货款及维保服务费 | 531,300.00          | 1 年以内   | 4.83             |
|                  |        |          | 50,580.00           | 1 至 2 年 | 0.46             |
| <b>合计</b>        |        |          | <b>4,161,779.50</b> |         | <b>37.85</b>     |

4、本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的应收账款。

5、应收账款净额年末数比年初数增加 605,782.55 元，增长比例为 6.29%，主要本期收入增长所致。

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

7、本公司报告期无终止确认应收账款的情况。

8、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

9、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

10、本报告期无实际核销的应收款项。

### （四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 5,286,134.31 | 96.86  | 5,936,461.89 | 95.90  |
| 1 至 2 年 | 168,205.98   | 3.08   | 104,607.00   | 1.69   |
| 2 至 3 年 | -            | -      | 146,390.00   | 2.36   |
| 3 年以上   | 3,000.00     | 0.06   | 3,000.00     | 0.05   |
| 合计      | 5,457,340.29 | 100.00 | 6,190,458.89 | 100.00 |

## 2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 未结算原因 |
|---------------|--------|--------------|-------|-------|
| 武汉志嘉伟业科技有限公司  | 非关联方   | 1,540,357.65 | 1 年以内 | 未供货   |
| 湖南天贸利达商贸有限公司  | 非关联方   | 858,370.00   | 1 年以内 | 未供货   |
| 长沙众合计算机网络有限公司 | 非关联方   | 571,840.00   | 1 年以内 | 未供货   |
| 湖南新浪潮信息科技有限公司 | 非关联方   | 864,409.40   | 1 年以内 | 未供货   |
| 深圳市华达微波科技有限公司 | 非关联方   | 204,000.00   | 1 年以内 | 未供货   |
| 合计            |        | 4,038,977.05 |       |       |

## 3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款按款项性质披露：

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 股权投资款 | 10,000,000.00 |            |
| 投标保证金 | 625,110.00    | 770,285.00 |
| 律师服务费 | 60,000.00     |            |
| 合计    | 10,685,110.00 | 770,285.00 |

## 2、其他应收款按种类披露：

| 类别 | 期末余额 |        |      |        | 账面价值 |
|----|------|--------|------|--------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      |

|                         |                      |               |                   |             |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额重大并单项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   |                      |               |                   |             |                      |
| 账龄组合                    | 10,685,110.00        | 100.00        | 542,255.50        | 5.07        | 10,142,854.50        |
| 组合小计                    | 10,685,110.00        | 100.00        | 542,255.50        | 5.07        | 10,142,854.50        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>               | <b>10,685,110.00</b> | <b>100.00</b> | <b>542,255.50</b> | <b>5.07</b> | <b>10,142,854.50</b> |

续上表

| 类别                      | 期初余额       |        |           |        |            |
|-------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备      |        | 账面价值       |
|                         | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项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   |            |        |           |        |            |
| 账龄组合                    | 770,285.00 | 100.00 | 41,014.25 | 5.32   | 729,270.75 |
| 组合小计                    | 770,285.00 | 100.00 | 41,014.25 | 5.32   | 729,270.75 |
| 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                      | 770,285.00 | 100    | 41,014.25 | 5.32   | 729,270.75 |

## 3、其他应收款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额                 |        |                   | 期初余额              |        |                  |
|-----------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|------------------|
|           | 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     | 10,565,110.00        | 5.00   | 528,255.50        | 720,285.00        | 5.00   | 36,014.25        |
| 1 至 2 年   | 100,000.00           | 10.00  | 10,000.00         | 50,000.00         | 10.00  | 5,000.00         |
| 2 至 3 年   | 20,000.00            | 20.00  | 4,000.00          |                   | 20.00  |                  |
| <b>合计</b> | <b>10,685,110.00</b> |        | <b>542,255.50</b> | <b>770,285.00</b> |        | <b>41,014.25</b> |

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 |
|------|--------|------|----|----|--------|
|------|--------|------|----|----|--------|

|                   |      |       |                      |         | 总额的比例%       |
|-------------------|------|-------|----------------------|---------|--------------|
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 非关联方 | 股权投资款 | 10,000,000.00        | 1 年以内   | 93.59        |
| 重庆有线电视网络有限公司      | 非关联方 | 投标保证金 | 150,000.00           | 1 年以内   | 1.40         |
| 湖南科诚科技发展有限公司      | 非关联方 | 投标保证金 | 139,010.00           | 1 年以内   | 1.30         |
| 长沙县财政局往来资金清算专户    | 非关联方 | 投标保证金 | 100,000.00           | 1 至 2 年 | 0.94         |
| 天津滨海招标代理有限公司      | 非关联方 | 投标保证金 | 100,000.00           | 1 年以内   | 0.94         |
| <b>合计</b>         |      |       | <b>10,489,010.00</b> |         | <b>98.17</b> |

5、本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的其他应收款。

6、其他应收款净额年末数比年初数增加 9,413,583.75 元，增长比例为 1290.82%，主要原因为本公司本期对苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司进行了 1000 万元的股权定增投资，由于苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司定增事项尚未获得股转中心审批、对应股权变更登记尚未完成，故本期尚无法确认长期股权投资。

7、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

8、本公司报告期无终止确认其他应收款的情况。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

10、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

11、本报告期无实际核销的应收款项。

## （六）存货

1、存货明细列示如下：

| 项目        | 期末余额              |      |                   | 期初余额              |      |                   |
|-----------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|           | 金额                | 跌价准备 | 净额                | 金额                | 跌价准备 | 净额                |
| 库存商品      | 370,940.17        |      | 370,940.17        | 712,673.50        |      | 712,673.50        |
| <b>合计</b> | <b>370,940.17</b> |      | <b>370,940.17</b> | <b>712,673.50</b> |      | <b>712,673.50</b> |

2、截至 2016 年 12 月 31 日，存货未发现有减值迹象，未计提存货跌价准备。

## （七）固定资产

1、固定资产情况

| 项目       | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------|------|---------|----|
| 一、账面原值合计 |      |         |    |



| 项目         | 运输设备       | 电子设备及其他    | 合计         |
|------------|------------|------------|------------|
| 1. 期初余额    | 727,000.00 | 217,305.00 | 944,305.00 |
| 2. 本期增加金额  |            | 4,398.00   | 4,398.00   |
| (1) 购置     |            | 4,398.00   | 4,398.00   |
| (2) 在建工程转入 |            |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |            |
| 3. 本期减少金额  |            |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |            |
| 4. 期末余额    | 727,000.00 | 221,703.00 | 948,703.00 |
| 二、累计折旧     |            |            |            |
| 1. 期初余额    | 428,481.59 | 107,024.40 | 535,505.99 |
| 2. 本期增加金额  | 138,129.96 | 45,771.34  | 183,901.30 |
| (1) 计提     | 138,129.96 | 45,771.34  | 183,901.30 |
| (2) 企业合并增加 |            |            |            |
| 3. 本期减少金额  |            |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |            |
| 4. 期末余额    | 566,611.55 | 152,795.74 | 719,407.29 |
| 三、减值准备     |            |            |            |
| 1. 期初余额    |            |            |            |
| 2. 本期增加金额  |            |            |            |
| 3. 本期减少金额  |            |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |            |
| 4. 期末余额    |            |            |            |
| 四、账面价值合计   |            |            |            |
| 1. 期末账面价值  | 160,388.45 | 68,907.26  | 229,295.71 |
| 2. 期初账面价值  | 298,518.41 | 110,280.60 | 408,799.01 |

2、报告期末公司无闲置的固定资产。

3、报告期末公司无通过融资租赁租入固定资产。

4、报告期末公司无通过经营租赁方式租出固定资产。

5、报告期末公司无持有待售的固定资产。

6、报告期末公司无抵押的固定资产。

#### (八) 无形资产

| 项目 | 财务软件 | 合计 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 项目        | 财务软件      | 合计        |
|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值    |           |           |
| 1. 期初余额   | 13,000.00 | 13,000.00 |
| 2. 本期增加金额 |           |           |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   | 13,000.00 | 13,000.00 |
| 二、累计摊销    |           |           |
| 1. 期初余额   | 2,599.92  | 2,599.92  |
| 2. 本期增加金额 | 1,299.96  | 1,299.96  |
| (1) 摊销    | 1,299.96  | 1,299.96  |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   | 3,899.88  | 3,899.88  |
| 三、减值准备    |           |           |
| 1. 期初余额   |           |           |
| 2. 本期增加金额 |           |           |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   |           |           |
| 四、账面价值    |           |           |
| 1. 期末账面价值 | 9,100.12  | 9,100.12  |
| 2. 期初账面价值 | 10,400.08 | 10,400.08 |

注：本期无形资产摊销额为 1,299.96 元。

#### （九）递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### 1、已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额       |            |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,304,177.63 | 326,044.41 | 812,969.04 | 203,242.26 |
| 小计     | 1,304,177.63 | 326,044.41 | 812,969.04 | 203,242.26 |

## (十) 资产减值准备明细

| 项目     | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少 |    | 期末余额         |
|--------|------------|------------|------|----|--------------|
|        |            |            | 转回   | 转销 |              |
| 一、坏账准备 | 812,969.04 | 491,208.59 |      |    | 1,304,177.63 |
| 合计     | 812,969.04 | 491,208.59 |      |    | 1,304,177.63 |

## (十一) 应付账款

1、应付账款账龄分析列示如下：

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 占比%    | 金额           | 占比%    |
| 1 年以内 | 3,901,486.58 | 89.47  | 5,495,801.44 | 97.99  |
| 1-2 年 | 389,142.00   | 8.92   | 112,450.00   | 2.01   |
| 2-3 年 | 70,000.00    | 1.61   | -            | -      |
| 合计    | 4,360,628.58 | 100.00 | 5,608,251.44 | 100.00 |

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

3、本报告期末应付账款中无欠关联方款项。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额         | 欠款时间    | 经济内容 |
|--------------|--------|------------|---------|------|
| 湖南蓝星电脑有限责任公司 | 非关联方   | 300,000.00 | 1 至 2 年 | 采购货款 |
| 湖南联冠电子科技有限公司 | 非关联方   | 89,142.00  | 1 至 2 年 | 采购货款 |
| 长沙宇杰信息技术有限公司 | 非关联方   | 70,000.00  | 2 至 3 年 | 采购货款 |
| 合计           |        | 459,142.00 |         |      |

## (十二) 预收款项

1、预收账款账龄分析列示如下：

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 占比%    | 金额         | 占比%    |
| 1 年以内 | 2,562,731.92 | 99.96  | 825,894.00 | 89.01  |
| 1-2 年 | -            | -      | 102,000.00 | 10.99  |
| 2-3 年 | 1,000.00     | 0.04   |            | -      |
| 合计    | 2,563,731.92 | 100.00 | 927,894.00 | 100.00 |

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

3、本报告期末预收账款中无预收关联方款项。

4、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

5、预收账款年末余额比年初数增加了 1,635,837.92 元，增长了 176.30%，主要是预收维保服务费及货款增加所致。

### （十三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 一、短期薪酬         |      | 2,738,226.46        | 2,738,226.46        |      |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |      | 323,754.62          | 323,754.62          |      |
| 三、辞退福利         |      |                     |                     |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |      |                     |                     |      |
| <b>合计</b>      |      | <b>3,061,981.08</b> | <b>3,061,981.08</b> |      |

#### 2、短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 2,209,910.00        | 2,209,910.00        |      |
| 二、职工福利费       |      | 244,772.74          | 244,772.74          |      |
| 三、社会保险费       |      | 145,522.48          | 145,522.48          |      |
| 其中：医疗保险费      |      | 126,536.08          | 126,536.08          |      |
| 工伤保险费         |      | 7,911.55            | 7,911.55            |      |
| 生育保险          |      | 11,074.85           | 11,074.85           |      |
| 四、住房公积金       |      | 98,040.00           | 98,040.00           |      |
| 五、工会经费和职工教育经费 |      | 39,981.24           | 39,981.24           |      |
| 六、短期带薪缺勤      |      |                     |                     |      |
| 七、短期利润分享计划    |      |                     |                     |      |
| <b>合计</b>     |      | <b>2,738,226.46</b> | <b>2,738,226.46</b> |      |

#### 3、离职后福利—设定提存计划：

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 一、基本养老保险费 |      | 306,224.97 | 306,224.97 |      |
| 二、失业保险费   |      | 17,529.65  | 17,529.65  |      |
| 合计        |      | 323,754.62 | 323,754.62 |      |

## (十四) 应交税费

| 项目        | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 企业所得税     | 793,791.27   | 330,822.57 |
| 增值税       | 317,728.11   | 125,490.05 |
| 城市维护建设税   | 22,240.96    | 10,648.65  |
| 教育费附加     | 15,886.40    | 4,410.15   |
| 代扣代缴个人所得税 | 878.14       | 508.89     |
| 合计        | 1,150,524.88 | 471,880.31 |

## (十五) 其他应付款

## 1、其他应付款账龄分析列示如下：

| 账龄    | 期末余额      |        | 期初余额         |        |
|-------|-----------|--------|--------------|--------|
|       | 金额        | 占比%    | 金额           | 占比%    |
| 1 年以内 | 24,000.00 | 100.00 | 1,000,000.00 | 100.00 |
| 合计    | 24,000.00 | 100.00 | 1,000,000.00 | 100.00 |

## 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：

| 单位名称         | 期末余额      | 期初余额 |
|--------------|-----------|------|
| 广东沃顿实业集团有限公司 | 24,000.00 |      |
| 合计           | 24,000.00 |      |

注：广东沃顿实业集团有限公司为本公司的控股股东。

| (十六) 股本 |               |      |      |               |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 项目      | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
| 股本      | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |
| 合计      | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |

## (十七) 资本公积

| 项目                         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|----------------------------|--------------|------|------|--------------|
| 1、资本溢价（股本溢价）               |              |      |      |              |
| (1) 投资者投入的资本               | 4,590,444.68 |      |      | 4,590,444.68 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响           |              |      |      |              |
| (3) 其他                     |              |      |      |              |
| 小计                         | 4,590,444.68 |      |      | 4,590,444.68 |
| 2、其他资本公积                   |              |      |      |              |
| (1) 被投资单位除净收益外所有者权益其他变动    |              |      |      |              |
| (2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失 |              |      |      |              |
| (3) 原制度资本公积转入              |              |      |      |              |
| (4) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余      |              |      |      |              |
| 小计                         |              |      |      |              |
| 合计                         | 4,590,444.68 |      |      | 4,590,444.68 |

## (十八) 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 273,203.71 | 344,664.62 |      | 617,868.33 |
| 合计     | 273,203.71 | 344,664.62 | -    | 617,868.33 |

## (十九) 未分配利润

| 项目                    | 2016 年度      | 2015 年度    |
|-----------------------|--------------|------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 2,339,402.81 | 518,721.97 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |            |
| 调整后期初未分配利润            | 2,339,402.81 | 518,721.97 |

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,426,013.80 | 2,022,978.71 |
| 减：提取法定盈余公积        | 344,664.62   | 202,297.87   |
| 提取任意盈余公积          |              |              |
| 提取一般风险准备          |              |              |
| 应付普通股股利           |              |              |
| 股改折股              |              |              |
| 期末未分配利润           | 5,420,751.99 | 2,339,402.81 |

## （二十）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       | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 一、营业收入   |               |               |
| 1、主营业务收入 | 41,708,237.21 | 36,700,785.54 |
| 2、其他业务收入 |               |               |
| 合计       | 41,708,237.21 | 36,700,785.54 |
| 二、营业成本   |               |               |
| 1、主营业务成本 | 32,865,956.85 | 28,853,032.08 |
| 2、其他业务成本 |               |               |
| 合计       | 32,865,956.85 | 28,853,032.08 |

### 2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

| 项目      | 2016 年度       |               | 2015 年度       |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 系统集成服务  | 30,217,620.21 | 25,086,536.68 | 24,656,487.23 | 20,114,135.59 |
| IT 外包服务 | 11,490,617.00 | 7,779,420.17  | 12,044,298.31 | 8,738,896.49  |
| 合计      | 41,708,237.21 | 32,865,956.85 | 36,700,785.54 | 28,853,032.08 |

### 3、本公司本期前五名客户收入

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额           | 占公司全部营业收入的比例% |
|------------------|--------|--------------|---------------|
| 天津市滨海新区军民融合创新研究院 | 非关联方   | 5,607,201.07 | 13.44         |
| 创业软件股份有限公司       | 非关联方   | 2,645,683.82 | 6.34          |

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额                   | 占公司全部营业收入的比例% |
|------------------|--------|----------------------|---------------|
| 湖南省农村信用社联合社      | 非关联方   | 2,521,367.53         | 6.05          |
| 张家界市交通建设投资集团有限公司 | 非关联方   | 2,461,859.22         | 5.90          |
| 桑植县人民政府办公室       | 非关联方   | 1,264,957.27         | 3.03          |
| <b>合计</b>        |        | <b>14,501,068.91</b> | <b>34.76</b>  |

## (二十一) 税金及附加

| 项目        | 2016 年度          | 2015 年度          |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税   | 52,633.14        | 38,819.15        |
| 教育费附加     | 40,791.14        | 27,727.95        |
| 印花税       | 6,383.19         |                  |
| <b>合计</b> | <b>99,807.47</b> | <b>66,547.10</b> |

根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22号）规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。自 2006 年 5 月 1 日起，本公司原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费改为在“税金及附加”核算。

## (二十二) 销售费用

| 项目    | 2016 年度    | 2015 年度    |
|-------|------------|------------|
| 快递费   | 22,936.40  | 14,705.00  |
| 招标费   | 314,636.66 | 211,798.39 |
| 培训费   | 8,000.00   | 28,660.00  |
| 会务费   | 76,107.00  | 64,055.90  |
| 资质认证费 | 33,086.98  | 29,832.00  |
| 运费    | 9,075.00   | 2,840.00   |
| 推广费   | 49,352.22  | 21,304.71  |
| 资料费   | 5,020.00   | 3,136.50   |
| 服务费   | 40,200.00  | 39,490.00  |



|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 广告费  |            | 19,900.00  |
| 劳务费  |            | 7,000.00   |
| 汽车费用 | 20,100.00  | 17,841.00  |
| 合计   | 578,514.26 | 460,563.50 |

## (二十三) 管理费用

| 项目       | 2016 年度      | 2015 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 工资       | 2,209,910.00 | 2,217,329.90 |
| 福利劳保费用   | 144,916.74   | 173,867.70   |
| 工会经费     | 39,981.24    | 13,753.56    |
| 五险一金     | 569,060.10   | 489,843.02   |
| 交通费      | 30,900.00    | 30,450.00    |
| 办公费      | 49,262.54    | 51,339.19    |
| 印花税      | 7,908.93     | 16,214.24    |
| 房租及折旧    | 486,553.30   | 429,088.60   |
| 残保费及水利基金 | 70,946.89    | 44,551.79    |
| 中介机构服务费  | 373,453.39   | 444,339.62   |
| 业务招待费    | 392,527.60   | 186,798.00   |
| 其他       | 214,986.45   | 338,297.73   |
| 合计       | 4,590,407.18 | 4,435,873.35 |

## (二十四) 财务费用

| 项目     | 2016 年度    | 2015 年度   |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出   |            | 40,565.97 |
| 减：利息收入 | 72,536.90  | 18,129.16 |
| 汇兑损失   |            |           |
| 减：汇兑收益 |            |           |
| 手续费    | 14,382.71  | 13,211.46 |
| 合计     | -58,154.19 | 35,648.27 |

## (二十五) 资产减值损失

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|           |                   |                  |
|-----------|-------------------|------------------|
| 坏账损失      | 491,208.59        | 84,327.73        |
| <b>合计</b> | <b>491,208.59</b> | <b>84,327.73</b> |

## (二十六) 营业外收入

## 1、营业外收入分项目列示：

| 项目        | 本期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       | 上期发生额           | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| 政府补助      | 1,522,394.27        | 1,522,394.27        | 7,000.00        | 7,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,522,394.27</b> | <b>1,522,394.27</b> | <b>7,000.00</b> | <b>7,000.00</b> |

注：营业外收入本期较上期增加 1,515,394.27 元，增长了 21,648.00%，主要是本期本公司收到了湖南省长沙市开福区政府给予的新三板挂牌补助 1,500,000.00 元所致。

## 2、政府补助明细：

| 补助项目       | 2016 年度             | 2015 年度         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------------|-----------------|-------------|
| 新三板挂牌补助    | 1,500,000.00        |                 | 与收益相关       |
| 服务外包发展专项资金 |                     | 7,000.00        | 与收益相关       |
| 社保局稳岗补贴    | 22,394.27           |                 | 与收益相关       |
| <b>合计</b>  | <b>1,522,394.27</b> | <b>7,000.00</b> |             |

## (二十七) 营业外支出

| 项目        | 本期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|-------|---------------|
| 对外捐赠      |                  |                  |       |               |
| 其中：公益性捐赠  | 20,000.00        | 20,000.00        |       |               |
| 非公益性捐赠    |                  |                  |       |               |
| <b>合计</b> | <b>20,000.00</b> | <b>20,000.00</b> |       |               |

## (二十八) 所得税费用

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|                  |                     |                   |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,339,679.67        | 769,896.73        |
| 递延所得税调整          | -122,802.15         | -21,081.93        |
| <b>合计</b>        | <b>1,216,877.52</b> | <b>748,814.80</b> |

### （二十九）现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目        | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入      | 72,536.90           | 18,129.16           |
| 政府补助收入    | 1,522,394.27        | 7,000.00            |
| 往来款及其他    | 3,608,986.24        | 2,970,186.71        |
| <b>合计</b> | <b>5,203,917.41</b> | <b>2,995,315.87</b> |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目        | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款项      | 3,910,302.29        | 2,471,268.01        |
| 其他付现      | 1,993,891.18        | 1,796,881.78        |
| <b>合计</b> | <b>5,904,193.47</b> | <b>4,268,149.79</b> |

### （三十）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料：

| 补充资料                             | 2016 年度      | 2015 年度      |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |              |              |
| 净利润                              | 3,426,013.80 | 2,022,978.71 |
| 加：资产减值准备                         | 491,208.59   | 84,327.73    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 183,901.30   | 172,120.60   |
| 无形资产摊销                           | 1,299.96     | 1,299.96     |
| 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的损失（收益以“－”号填列） |              |              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |              |              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |              |              |

| 补充资料                  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列）       |               | 40,565.97     |
| 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）  | -122,802.15   | -21,081.93    |
| 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）      | 341,733.33    | -706,776.06   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,331,689.19 | -4,004,615.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,160,090.67  | 1,247,056.89  |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 4,149,756.31  | -1,164,123.79 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |               |               |
| 现金的期末金额               | 21,259,696.04 | 27,114,337.73 |
| 减：现金的期初金额             | 27,114,337.73 | 4,750,696.41  |
| 加：现金等价物的期末金额          |               |               |
| 减：现金等价物的期初金额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -5,854,641.69 | 22,363,641.32 |

## 2、现金和现金等价物的构成：

| 项目                | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、现金              | 21,259,696.04    | 27,114,337.73    |
| 其中：库存现金           | 14,904.47        | 450.55           |
| 可随时用于支付的银行存款      | 21,244,791.57    | 27,113,887.18    |
| 可随时用于支付的其他货币资金    |                  |                  |
| 二、现金等价物           |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额    | 21,259,696.04    | 27,114,337.73    |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## （三十一）所有权或使用权受限制的资产：

报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

## 五、企业合并及合并财务报表：

### （一）子公司情况

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本    | 业务性质 | 持股比例（%） |     | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|---------|------|---------|-----|----------|------|
|                  |       |     |         |      | 直接      | 间接  |          |      |
| 深圳前海沃顿创新投资管理有限公司 | 广州    | 深圳  | 2400 万元 | 股权投资 | 100     | 100 | 100      | 新设成立 |

### （二）本期新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

| 名称               | 期末净资产      | 本期净利润      |
|------------------|------------|------------|
| 深圳前海沃顿创新投资管理有限公司 | -20,632.37 | -20,632.37 |

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的母公司为广东沃顿实业集团有限公司，实际控制人为自然人赵利平。

#### 2、本公司的合营、联营公司情况：无

#### 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 |
|-------|-------------|
| 邢强献   | 总经理         |
| 龚柯槐   | 股东、（原）董事长   |
| 刘小玲   | 股东、（原）董事    |
| 高致远   | 股东、董事       |
| 张乙明   | 股东、董事       |
| 夏 棋   | 股东、董事       |

| 关联方名称                 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|-------------|
| 唐慧芳                   | 股东、董事       |
| 李 峰                   | 股东、监事会主席    |
| 谢丽佳                   | 股东、监事       |
| 王莎莎                   | 股东、监事       |
| 珠海沃尊投资有限公司            | 实际控制人控制的企业  |
| 广东沃顺投资有限公司            | 实际控制人控制的企业  |
| 广州市沃东投资管理有限合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的企业  |
| 广东省海上丝绸之路商会           | 实际控制人控制的企业  |

## （二）关联方交易情况：

1、购销商品、接受和提供劳务：无

2、关联方担保情况：无

3、其他：2016 年，控股股东广东沃顿实业集团有限公司代公司全资子公司垫付注册费及账户管理费 25,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日公司全资子公司已归还 1,000.00 元。

## （三）关联方应收应付款项

1、应付项目：

| 项目名称  | 关联方          | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 广东沃顿实业集团有限公司 | 24,000.00        |                  |

## （四）关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 505,290.00 | 549,720.00 |

## 七、承诺及或有事项

（一）资产负债表日本公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

（二）资产负债表日本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

## (一) 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重大事项

2016 年 9 月 28 日，公司与苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司签订《股票发行认购协议》，本公司以每股人民币 1 元的价格认购苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司非公开发行的股票 1000 万股。2016 年 10 月本公司已按协议约定的时间向苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司支付了人民币 1000 万元定向增发投资款。2017 年 1 月 23 日苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的全国中小企业股份转让文件（股转系统函[2016]9961 号）《关于苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过了苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司的股票发行备案申请。截至 2017 年 3 月 24 日，苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司股权变更登记尚未完成。

## 十、母公司财务报表主要项目附注

## (一) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露：

| 类别                     | 期末余额          |        |            |        |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项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   |               |        |            |        |               |
| 其中：账龄组合                | 10,995,201.27 | 100.00 | 761,922.13 | 6.93   | 10,233,279.14 |
| 组合小计                   | 10,995,201.27 | 100.00 | 761,922.13 | 6.93   | 10,233,279.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |        |               |
| 合计                     | 10,995,201.27 | 100.00 | 761,922.13 | 6.93   | 10,233,279.14 |

续上表

| 类别 | 期初余额 |        |      |        |      |
|----|------|--------|------|--------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |        | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      |

| 类别                     | 期初余额                 |               |                   |             |                     |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
| 单项金额重大并单项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   |                      |               |                   |             |                     |
| 其中：账龄组合                | 10,399,451.38        | 100.00        | 771,954.79        | 7.42        | 9,627,496.59        |
| 组合小计                   | 10,399,451.38        | 100.00        | 771,954.79        | 7.42        | 9,627,496.59        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>10,399,451.38</b> | <b>100.00</b> | <b>771,954.79</b> | <b>7.42</b> | <b>9,627,496.59</b> |

## 2、应收账款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额                 |        |                   | 期初余额                 |        |                   |
|-----------|----------------------|--------|-------------------|----------------------|--------|-------------------|
|           | 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     | 9,676,542.42         | 5.00   | 483,827.12        | 8,198,867.17         | 5.00   | 409,943.36        |
| 1 至 2 年   | 877,739.89           | 10.00  | 87,773.99         | 1,674,837.11         | 10.00  | 167,483.71        |
| 2 至 3 年   | 307,599.86           | 20.00  | 61,519.97         | 398,246.10           | 20.00  | 79,649.22         |
| 3 至 4 年   | 5,818.10             | 50.00  | 2,909.05          | 8,045.00             | 50.00  | 4,022.50          |
| 4 至 5 年   | 8,045.00             | 80.00  | 6,436.00          | 43,000.00            | 80.00  | 34,400.00         |
| 5 年以上     | 119,456.00           | 100.00 | 119,456.00        | 76,456.00            | 100.00 | 76,456.00         |
| <b>合计</b> | <b>10,995,201.27</b> |        | <b>761,922.13</b> | <b>10,399,451.38</b> |        | <b>771,954.79</b> |

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 款项性质     | 金额           | 年限    | 占应收账款总额的<br>比例 % |
|------------------|--------|----------|--------------|-------|------------------|
| 张家界市交通建设投资集团有限公司 | 非关联方   | 货款及维保服务费 | 1,358,164.50 | 1 年以内 | 12.35            |
| 吉祥人寿保险股份有限公司     | 非关联方   | 货款及维保服务费 | 942,985.00   | 1 年以内 | 8.58             |



| 单位名称           | 与本公司<br>关系 | 款项性质     | 金额           | 年限      | 占应收账款<br>总额的<br>比例% |
|----------------|------------|----------|--------------|---------|---------------------|
| 北京明通视讯创新技术有限公司 | 非关联方       | 货款及维保服务费 | 640,000.00   | 1 年以内   | 5.82                |
| 南华大学附属第一医院     | 非关联方       | 货款及维保服务费 | 638,750.00   | 1 年以内   | 5.81                |
| 湖南省人力资源和社会保障厅  | 非关联方       | 货款及维保服务费 | 531,300.00   | 1 年以内   | 4.83                |
|                |            |          | 50,580.00    | 1 至 2 年 | 0.46                |
| 合计             |            |          | 4,161,779.50 |         | 37.85               |

4、本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的应收账款。

5、应收账款净额年末数比年初数增加 605,782.55 元，增长比例为 6.29%，主要本期收入增长所致。

6、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情。

7、本公司报告期无终止确认应收账款的情况。

8、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

9、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

10、本报告期无实际核销的应收款项。

## （二）其他应收款

1、其他应收款按款项性质披露：

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 股权投资款 | 10,000,000.00 |            |
| 投标保证金 | 625,110.00    | 770,285.00 |
| 律师服务费 | 60,000.00     |            |
| 合计    | 10,685,110.00 | 770,285.00 |

2、其他应收款按种类披露：

| 类别                    | 期末余额 |           |      |           | 账面价值 |
|-----------------------|------|-----------|------|-----------|------|
|                       | 账面余额 |           | 坏账准备 |           |      |
|                       | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |      |
| 单项金额重大并单项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 |      |           |      |           |      |

|                        |                      |               |                   |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 账龄组合                   | 10,685,110.00        | 100.00        | 542,255.50        | 5.07        | 10,142,854.50        |
| 组合小计                   | 10,685,110.00        | 100.00        | 542,255.50        | 5.07        | 10,142,854.50        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>10,685,110.00</b> | <b>100.00</b> | <b>542,255.50</b> | <b>5.07</b> | <b>10,142,854.50</b> |

续上表

| 类别                     | 期初余额       |           |           |           | 账面价值       |
|------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                        | 账面余额       |           | 坏账准备      |           |            |
|                        | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单项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  |            |           |           |           |            |
| 账龄组合                   | 770,285.00 | 100.00    | 41,014.25 | 5.32      | 729,270.75 |
| 组合小计                   | 770,285.00 | 100.00    | 41,014.25 | 5.32      | 729,270.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收 |            |           |           |           |            |
| 合计                     | 770,285.00 | 100       | 41,014.25 | 5.32      | 729,270.75 |

## 3、其他应收款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额                 |        |                   | 期初余额              |        |                  |
|-----------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|------------------|
|           | 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     | 10,565,110.00        | 5.00   | 528,255.50        | 720,285.00        | 5.00   | 36,014.25        |
| 1 至 2 年   | 100,000.00           | 10.00  | 10,000.00         | 50,000.00         | 10.00  | 5,000.00         |
| 2 至 3 年   | 20,000.00            | 20.00  | 4,000.00          |                   | 20.00  |                  |
| 3 至 4 年   | -                    | 50.00  | -                 |                   | 50.00  |                  |
| 4 至 5 年   | -                    | 80.00  | -                 |                   | 80.00  |                  |
| 5 年以上     | -                    | 100.00 | -                 |                   | 100.00 |                  |
| <b>合计</b> | <b>10,685,110.00</b> |        | <b>542,255.50</b> | <b>770,285.00</b> |        | <b>41,014.25</b> |

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司<br>关系 | 款项性质  | 金额                   | 年限      | 占其他应收<br>款总额的比<br>例% |
|-------------------|------------|-------|----------------------|---------|----------------------|
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 非关联方       | 股权投资款 | 10,000,000.00        | 1 年以内   | 93.59                |
| 重庆有线电视网络有限公司      | 非关联方       | 投标保证金 | 150,000.00           | 1 年以内   | 1.40                 |
| 湖南科诚科技发展有限公司      | 非关联方       | 投标保证金 | 139,010.00           | 1 年以内   | 1.30                 |
| 长沙县财政局往来资金清算专户    | 非关联方       | 投标保证金 | 100,000.00           | 1 至 2 年 | 0.94                 |
| 天津滨海招标代理有限公司      | 非关联方       | 投标保证金 | 100,000.00           | 1 年以内   | 0.94                 |
| <b>合计</b>         |            |       | <b>10,489,010.00</b> |         | <b>98.17</b>         |

5、本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的其他应收款。

6、其他应收款净额年末数比年初数增加 9,413,583.75 元，增长比例为 1290.82%，主要原因为本公司本期对苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司进行了 1000 万元的股权定增投资，由于苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司定增事项尚未获得股转中心审批、对应股权变更登记尚未完成，故本期尚无法确认长期股权投资。

7、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

8、本公司报告期无终止确认其他应收款的情况。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

10、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

11、本报告期无实际核销的应收款项。

## (三) 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        | 2016 年度              | 2015 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入    |                      |                      |
| 1、主营业务收入  | 41,708,237.21        | 36,700,785.54        |
| 2、其他业务收入  |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>41,708,237.21</b> | <b>36,700,785.54</b> |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 二、营业成本    |                      |                      |
| 1、主营业务成本  | 32,865,956.85        | 28,853,032.08        |
| 2、其他业务成本  |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>32,865,956.85</b> | <b>28,853,032.08</b> |

## 2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

| 项目        | 2016 年度              |                      | 2015 年度              |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 系统集成服务    | 30,217,620.21        | 25,086,536.68        | 24,656,487.23        | 20,114,135.59        |
| IT 外包服务   | 11,490,617.00        | 7,779,420.17         | 12,044,298.31        | 8,738,896.49         |
| <b>合计</b> | <b>41,708,237.21</b> | <b>32,865,956.85</b> | <b>36,700,785.54</b> | <b>28,853,032.08</b> |

## 3、本公司本期前五名客户收入

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额                   | 占公司全部营业收入的比例% |
|------------------|--------|----------------------|---------------|
| 天津市滨海新区军民融合创新研究院 | 非关联方   | 5,607,201.07         | 13.44         |
| 创业软件股份有限公司       | 非关联方   | 2,645,683.82         | 6.34          |
| 湖南省农村信用社联合社      | 非关联方   | 2,521,367.53         | 6.05          |
| 张家界市交通建设投资集团有限公司 | 非关联方   | 2,461,859.22         | 5.90          |
| 桑植县人民政府办公室       | 非关联方   | 1,264,957.27         | 3.03          |
| <b>合计</b>        |        | <b>14,501,068.91</b> | <b>34.76</b>  |

## (四) 母公司现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料：

| 补充资料                    | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |              |              |
| 净利润                     | 3,446,646.17 | 2,022,978.71 |
| 加：资产减值准备                | 491,208.59   | 84,327.73    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 183,901.30   | 172,120.60   |
| 无形资产摊销                  | 1,299.96     | 1,299.96     |

| 补充资料                                 | 2016 年度       | 2015 年度       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 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的损失<br>（收益以“－”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      |               | 40,565.97     |
| 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）                 | -122,802.15   | -21,081.93    |
| 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）                     | 341,733.33    | -706,776.06   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -1,331,689.19 | -4,004,615.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 1,136,090.67  | 1,247,056.89  |
| 其他                                   |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 4,146,388.68  | -1,164,123.79 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：                |               |               |
| 债务转为资本                               |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |               |               |
| 融资租入固定资产                             |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                    |               |               |
| 现金的期末金额                              | 21,256,328.41 | 27,114,337.73 |
| 减：现金的期初金额                            | 27,114,337.73 | 4,750,696.41  |
| 加：现金等价物的期末金额                         |               |               |
| 减：现金等价物的期初金额                         |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -5,858,009.32 | 22,363,641.32 |

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目                   | 金额      |         |
|----------------------|---------|---------|
|                      | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 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 |         |         |

| 项目                                                                                      | 金额           |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|
|                                                                                         | 2016 年度      | 2015 年度  |
| 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）                                           | 1,522,394.27 | 7,000.00 |
| 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                                                                                  |              |          |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |          |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |          |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |          |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |          |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |          |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |          |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |          |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -20,000.00   |          |

| 项目                | 金额                  |                 |
|-------------------|---------------------|-----------------|
|                   | 2016 年度             | 2015 年度         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |                     |                 |
| <b>小计</b>         | <b>1,502,394.27</b> | <b>7,000.00</b> |
| 所得税影响额            | -375,598.57         | 1,750.00        |
| 少数股东权益影响额（税后）     |                     |                 |
| <b>合计</b>         | <b>1,126,795.70</b> | <b>5,250.00</b> |

**（二）净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>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              | 8.80%          | 0.11   | 0.11   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 5.91%          | 0.08   | 0.08   |

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

二〇一七年三月二十四日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 24 日