



锐风科技  
NEEQ:834074

长沙锐风信息科技股份有限公司  
ChangshaRuifengInformationScienceandTechnologyCo.,Ltd

半年度报告

# 目录

释义 .....	3
【声明与提示】 .....	4
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	22
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、锐风股份、锐风科技、挂牌公司	指	长沙锐风信息科技股份有限公司
有限公司、锐风有限	指	长沙锐风信息网络技术开发有限公司
大金信息	指	长沙大金信息科技有限公司
锐风物联网	指	湖南锐风物联网科技有限公司
艾米若	指	湖南艾米若百货贸易有限公司
湖南宏雅荣邦医院管理有限公司	指	宏雅荣邦
移互网	指	移动互联网
自有业务	指	公司自主研发的产品（含“互联网+管理”、“互联网+管理”、“互联网+管理”）
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司
中国电信	指	中国电信股份有限公司
公司章程	指	长沙锐风信息科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	长沙锐风信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙锐风信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	长沙锐风信息科技股份有限公司监事会
关联交易管理制度	指	《长沙锐风信息科技股份有限公司关联交易管理制度》
对外投资管理制度	指	《长沙锐风信息科技股份有限公司对外投资管理制度》
对外担保管理制度	指	《长沙锐风信息科技股份有限公司对外担保管理制度》
投资者关系管理制度	指	《长沙锐风信息科技股份有限公司投资者关系管理制度》
信息披露管理制度	指	《长沙锐风信息科技股份有限公司信息披露管理制度》
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第三次修正,2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司2013年2月8日发布,2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国	指	中华人民共和国

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	长沙市开福区蔡锷北路 146 号汇客酒店 3 楼公司董事会秘书办公室
备查文件：	1. 公司第一届董事会第十六次会议决议
	2. 公司第一届监事会第五次会议决议
	3. 公司 2017 年半年度报告
	4. 公司董事、高级管理人员关于 2017 年半年度报告的书面确认意见
	5. 公司监事会关于 2017 年半年度报告的书面审核意见
	6. 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。
	7. 半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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	长沙锐风信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changsha Ruifeng Information Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	锐风科技
证券代码	834074
法定代表人	黄奕
注册地址	长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园有限公司总部大楼 706 室
办公地址	长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园有限公司总部大楼 706 室
主办券商	中信证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张建红
电话	18907318548
传真	0731-84125088
电子邮箱	zhangjianhong@ruifenginfo.com
公司网址	<a href="http://www.ruifenginfo.com/">http://www.ruifenginfo.com/</a>
联系地址及邮政编码	长沙市开福区蔡锷北路 146 号汇客酒店 3 楼,410000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	批发和零售业
主要产品与服务项目	公司主营业务为移动互联网+贸易。公司主要从事移动互联网的应用和服务,涉及领域包括位置管理、购物、娱乐健康等方面,主要产品与服务包括:绩效红、E 掌控、廉政三湘、声控娱音、e 随行、关爱之心、外勤管家、购物通、3G/4G 乐购、家庭医生、及时语等。电营合作服务是公司为基础运营商或第三方通信服务/内容提供商的移动互联网产品提供销售服务。同时公司充分发挥公司自身互联网网站、手机 APP、微信平台及电营等渠道资源,与电视购物平台展开合作,将各渠道资源引

	入电视购物平台,开展移动互联网的服饰贸易业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	10,000,000
控股股东	黄奕
实际控制人	黄奕
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	_____
公司拥有的“发明专利”数量	_____

#### 四、自愿披露

不适用
-----

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,019,335.26	14,648,356.15	-58.91%
毛利率	46.74%	33.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,762.47	1,233,026.37	-94.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,729.53	1,142,146.29	-96.70%
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）	0.31%	8.39%	-
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）	0.19%	7.77%	-
基本每股收益	0.01	0.12	-94.91%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,283,912.82	24,332,488.43	-4.31%
负债总计	3,057,080.51	4,168,418.59	-26.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,226,832.31	20,164,069.84	0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.02	_____
资产负债率（母公司）	2.71%	3.23%	-
资产负债率（合并）	13.13%	17.13%	-
流动比率	6.25	4.90	-
利息保障倍数	_____	_____	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,969,441.49	-1,668,258.37	218.05%
应收账款周转率	3.11	9.03	-
存货周转率	0.70	3.31	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.31%	-7.20%	-
营业收入增长率	-58.91%	200.59%	-
净利润增长率	-94.91%	111.01%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。	财会〔2017〕15 号文	公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入，且期初无待摊销的政府补助余额，会计政策变更对本期报表项目无影响。

## 六、自愿披露

不适用
-----

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

#### 1、公司所处行业基本情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为批发和零售业（F）—零售业（52）。根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为批发和零售业（F）—零售（F52）—货摊、无店铺及其他零售业（F529）—互联网零售（F5294）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为非日常生活消费品（13）—零售业（1314）—互联网与售货目录零售（131411）—互联网零售（13141111）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，按照公司最近一年经审计的财务数据，公司所属行业为批发和零售业（F）—零售业（F52）—货摊、无店铺及其他零售业（F529）—互联网零售（F5294）。

#### 2、公司主营业务

报告期内，公司的主营业务为“移动互联网+贸易”。公司移动互联网贸易类收入：2017年1-6月1,875,953.73元，占营业收入31.17%；2016年同期9,960,161.50元，占营业收入68.00%。公司移动互联网信息服务类收入：2017年1-6月1,910,150.49元，占营业收入31.73%；2016年同期1,285,746.65元，占营业收入8.78%。公司自营类业务收入：2017年1-6月2,233,231.05元，占总收入37.10%；2016年同期3,402,448.00元，占营业收入23.23%。

报告期，公司“移动互联网+贸易”占收入的比重较上年同期降低，为季节性现象。因子公司艾米若本期受主要销售渠道湖南电视台“快乐购”实行“禁止商品反季销售”政策影响，遏制艾米若强势商品——冬季羽绒服和皮草的销售，公司多次展开专题研讨分析，为管控风险，以切入其他商品减轻经营上的暂时亏损。特别是，提前备好今冬时尚服饰，预计下半年将实现收入的大幅增长，实现扭亏为盈。报告期公司收入结构发生变化，主营业务并未发生变更。

#### 3、公司销售模式

报告期内，公司收入实现模式概为三块：

一是来源于基础运营商业推广运营收入。该种业务盈利模式为公司向开通该种业务服务的用户每月收取固定服务费，由基础运营商在用户缴纳话费时一并收取，公司与基础运营商按合同约定的分成比例来计算各自的收入，公司按照净额法确认收入，并直接与基础运营商结算。这块收入涉及的领域及产品包括：（1）“互联网+管理”，对应的产品有“外勤管家”；（2）“互联网+消费与购物”，对应的产品有“购

物通、超惠购”；（3）“互联网+娱乐与健康”，对应的产品有“声控娱音、及时语、家庭医生、E 财神”；（4）移动互联网信息服务。

二是部分收入来源于直接终端消费者运营收入。该种业务盈利模式为公司向定制该种业务服务的企业或者个人每月收取固定服务费，公司直接与终端客户签订合同，并直接对其提供相关产品服务及进行结算。这块收入涉及的领域主要为“互联网+管理”，其对应的产品有“绩效红、E 掌控、e 随行、关爱之心”。公司这两块收入主要由新增用户带来的新增收入和既有客户的沉淀收入两部分构成。

三是来源于“互联网+贸易”收入。该种业务盈利模式是充分发挥公司自身互联网网站、手机 APP、微信平台及电营等渠道资源，与湖南电视台“快乐购”、北京电视台“环球购物、家有购物”、上海电视台“东方购物”展开合作，将各渠道资源引入电视购物平台，同时，将艾米若代理的服饰销售业务通过互联网功能及途径实现与电视购物对接，用户可通过从手机 APP 和电视购物节目中直接下单、扫码等方式成交。与电视台合作的主要销售模式为：艾米若将商品发至电视购物平台指定仓库，此时商品的所有权及风险仍归属于艾米若；电视购物平台对相关商品进行自主定价销售，在接受终端消费者订单后将商品从仓库提取出库并发送给终端消费者，商品实际出库后，商品的所有权及风险转移至电视购物平台；电视购物平台每月末根据实际销售出库数量向艾米若提供结算清单，艾米若依据结算清单向电视购物平台开具销售发票；同时，电视购物平台每月根据艾米若所供应商品的销售情况，向艾米若提供销售服务费用清单，并开具服务费发票；次月，电视购物平台在扣除销售服务费用后，向艾米若支付商品采购款项。

#### **4、公司采购模式**

报告期内，公司采购业务主要为“互联网+贸易”所发生的商品采购，采购模式为：艾米若与生产厂家签订代理商销售协议书，成为生产厂家的指定代理商，艾米若根据采购计划向生产厂家发出订单，生产厂家向艾米若发送相应的商品。

#### **5、公司关键资源**

公司是移动互联网应用和服务行业的服务提供商，公司拥有雄厚的三大基础运营商的用户资源；享有独立知识产权的软件著作权 14 项；建有一支有核心竞争力的移动互联网产品的研发团队；拥有湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认证》和湖南省通信管理局颁发的增值电信业务经营许可证。

公司的产品涉及领域为“互联网+管理、互联网+消费与购物、互联网+娱乐与健康、互联网+廉政、互联网+精准医疗、互联网+贸易、移动互联网信息服务”等方面，主要包括：绩效红、E 掌控、外勤管家、e 随行、关爱之心、购物通、超惠购、声控娱音、及时语、家庭医生、E 财神、廉政三湘等；移动互联网信息服务是公司为基础运营商或第三方提供移动互联网产品的销售服务。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

## 二、经营情况

2017 年上半年，公司面对电信行业传统业务转型，市场竞争加剧，服装行业疲软之背景，审时度势地优化经营业务结构和调整内部管理功能，积极应对，有效地遏制了惯性式冲击。尽管艾米若子公司受行业和湖南电视台“快乐购”销售政策等客观原由影响，出现较大降幅，但公司整体经营概为稳定。

1、2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 6,019,335.26 元，同比减少 8,629,020.89 元，降幅 58.91%，其中主要原因为子公司艾米若本期受主要销售渠道湖南电视台“快乐购”实行“禁止商品反季销售”政策影响，严重遏制艾米若强势商品——冬季羽绒服和皮草的销售，影响额 8,084,207.77 元。报告期，公司多次展开专题研讨分析，为管控风险，以切入其他商品减轻经营上的暂时亏损。特别是，提前备好今冬时尚服饰，下半年实现扭亏为盈。

公司自有业务和移互网信息服务的营业收入总额为 4,143,381.53 元，同比减少 544,813.12 元，降幅 11.62%。主要是由于本期市场竞争加大、公司相关产品的用户使用率有所下降所致。

2、2017 年 1-6 月公司营业成本 3,205,915.66 元，同比减少 6,565,709.37 元，减幅 67.19%，主要是由于艾米若的“互联网+贸易”业务减少营业成本 6,673,175.47 元所致。

3、2017 年 1-6 月公司实现净利润 62,762.47 元，同比减少 1,170,263.90 元，减幅 94.91%，主要原因为：（1）本期受互联网业务竞争加剧的影响，公司自有业务和移互网信息服务业务实现净利润 685,013.24 元，较上年同期减少 409,219.18 元；（2）艾米若受主要销售渠道湖南电视台“快乐购”实行“禁止商品反季销售”政策影响，本期实现净利润 -622,250.77 元，较上年同期减少 761,044.72 元。

4、2017 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额 1,969,441.49 元，同比增加 38.76%，主要是由于艾米若“互联网+贸易”业务受湖南电视台“快乐购”实行“禁止反季商品销售”影响，从而导致本期“互联网+贸易”收入减少，从而使公司“互联网+贸易”收入大幅下降，本期经营活动产生的现金净流量较上期减少。

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，稳步推进以下几项主要工作：

一是重抓产品技术升级。公司一直秉持“产品技术是公司生存和发展的真正动力”的理念。上半年，公司狠抓研发团队技能，核心技术人员作用突出，在现有“互联网+管理”、“互联网+廉政”、“互联网+购物与消费”、“互联网+娱乐与健康”、“互联网+贸易”、“移互网信息服务”等产品的基础上，先后完善“绩效红”、“互联网+管理”、“廉政三湘”、等“移动互联网+”产品的技术升级与改版，为公司“移动互联网+”业务的营收提供了有效保障。

二是力求产品研发创新。报告期内，公司针对不同用户的管理需求研发了“绩效任务调度系统”，具有创新、智能、广泛、实用等特点，现已申请独立知识产权的软件著作权办理。该系统已在“威胜集团有限公司”全司定制化管理中得以实用，受到高度赞扬，为后续业务延伸提供了发展空间。

三是优化经营业务结构。报告期内，公司面对电信行业传统业务转型之状况，将“锐风科技”重点置于管理、投资、研发、维护等方面，将业务运营、拓展移向子公司——“大金信息”，以优化业务结构、调整经营职能、各为其重的方式应变市场环境，主动调节自身，有效地保证了“大金科技”业绩较去年同期大幅的提升。

四是在疲软中管控风险。上半年，服装行业市场不景，一直处在疲软状态。子公司“艾米若”最大的销售渠道——湖南电视台“快乐购”平台，上半年实行“禁止反季商品销售”政策，即春季不销售冬季商品。此举，严重遏制了艾米若公司的冬季羽绒服和皮草的反季销售，另“快乐购”整体销售较去年同期降幅30%。行业环境疲软与反季政策双重因素的影响，给艾米若公司的优势带来了较大的创伤。为管控风险，公司多次展开专题研讨分析，以切入其他商品减轻经营上的暂时亏损。同时，提前备好今冬时尚服饰，下半年实现扭亏为盈。

五是筹建“湖南锐风生物科技有限公司”。上半年公司着手组建“锐风科技”旗下子公司——“湖南锐风生物科技有限公司”，其主要目的从事生物科技研发，将其成果运用于精准医疗，实现产业化发展。该项技术，对于亚健康人群有保健、抗衰老作用；同时，对于肿瘤、乙肝、三高（高血压、高血脂、高血糖）、牛皮癣等患者有改善和清除作用。目前该事项还在筹建前期阶段。

总之，2017年上半年，公司在国家经营形势平缓的大环境和服饰市场疲软及相关政策的调整下，出现了暂时性困难。然而，公司始终坚守“稳健经营、管控风险；稳中求进、不断创新；逐步向生物科技和精准医疗转型”的发展思路，做到了报告期内经营绩效平稳，核心团队与研发技术、供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式等未发生变化。

鉴于公司服装业务主要产品皮草和羽绒服存有季节性因素，但是未对经营形成不良影响。

### 三、风险与价值

#### 1、客户集中度较高及大客户依赖的风险

公司主要从事移动互联网应用服务、电营合作服务，同时公司充分发挥公司自身互联网网站、手机APP、微信平台及电营等渠道资源，与电视购物平台展开合作，将各渠道资源引入电视购物平台，开展移互网的服饰贸易业务。2017年和2016年公司前五大客户的营业收入合计占公司全部营业收入的比例分别为89.24%、86.82%，存在由于行业特点及经营模式而导致的客户集中情况，若公司主要客户的相

关业务政策等发生实质性改变，公司可能会因销售客户较为集中而面临较大的经营业绩风险。

应对措施：为加快公司业务发展，突破公司业务客户相对集中的现状，公司于 2015 年 12 月收购艾米若，增加了服装贸易业务，融合“互联网+”模式，线上拓展业务规模，调整公司的客户结构，以分散风险。2017 年上半年公司准备筹建“湖南锐风生物科技有限公司”，进军新型生物科技领域，向精准医疗转型，是公司未来确保风险分散的重要举措。

### 2、公司业务开展区域集中度较高的风险

公司位于湖南东部地区，主要覆盖湖南市场，辐射周边地区，2017 年上半年和 2016 年上半年湖南地区收入占当年营业收入比重分别为 96.20%、93.00%。公司业务收入主要来源于湖南区域的局面可能仍将维持，一旦湖南地区市场环境出现不利于本公司的重大变化，公司经营业绩将会受到一定影响。

应对措施：公司近年来已逐步开拓湖南省外市场，但本期由于湖南省外地区主要客户收入下降，导致本期湖南地区收入占比上升；公司未来仍将加大对湖南省外市场的开发力度，逐步减小业务区域集中的风险。

### 3、行业内竞争加剧的风险

对于移动互联网产业链上的企业而言，公司必须把握行业发展趋势，抢抓机遇，占据竞争先机，才能在未来的发展中占据一席之地。移动互联网作为朝阳产业，必然吸引众多产业参与者加盟，其中不乏资金、技术实力雄厚的互联网及 IT 行业巨头，而创新型的移动互联网企业面对惨烈的市场竞争，容易出现夭折。尤其在大型互联网企业“云-管-端”布局不断提速的今天，中小型应用软件开发商如何定位产业链地位与角色是公司必须重视的。作为一家拥有十几年信息和互联网运营经验的公司，尽管一直运营稳健，仍需重视行业内的竞争加剧的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，通过技术提升和产品不断创新，增加与现有客户的粘性。另外，公司将加大市场推广力度，开发新客户，积极应对市场竞争加剧的风险。

### 4、控股股东控制不当风险

截至报告期末，黄奕先生直接持有公司 50.01%的股份，为公司的控股股东、实际控制人，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人黄奕利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、“三会”议事规则，且《公司章程》中对防范控股股东及关联方资金占用作出具体安排，从制度安排上避免发生实际控制人控制公司的现象。报告期内，公司严格依据相关法规、制度的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者

的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### 5、公司治理风险

股份公司设立后，按照《公司法》和《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会和监事会，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，公司治理和内部控制水平得到了明显提高。但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理和内部控制将提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不当，而影响公司发展的风险。

应对措施：公司将根据经营发展需要，及时调整相应的内部控制在制度体系，并严格执行各项制度，防范管理不当的风险。

#### 6、公司持续经营能力风险

报告期内，公司各期营业收入和利润规模较小，2016年、2017年上半年营业收入分别为29,216,000.81元、6,019,335.26元，净利润为6,089,236.17元和62,762.47元，其营业收入额和净利润额均较小，因公司业务规模较小，可能会对公司的持续经营能力造成不利的影响。

应对措施：为应对上述风险，充实发展所需资金，对外开展并购重组、扩大公司业务规模，同时积极研发创新产品、提升公司产品竞争力，确保公司的长期可持续发展。

#### 7、公司部分员工尚未缴纳住房公积金的风险

2015年8月，公司控股股东、实际控制人黄奕先生承诺根据公司实际情况逐步规范员工住房公积金缴纳行为，如果公司因未依法缴纳住房公积金而造成的任何处罚和损失，作为公司实际控制人，其将无条件全额承担该部分补缴金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。

应对措施：针对上述风险，控股股东、实际控制人黄奕于2016年4月出具书面承诺：“本人承诺根据公司实际情况逐步规范长沙锐风信息科技股份有限公司员工住房公积金缴纳行为。截至2016年12月31日，缴纳比例达到20%；截至2017年12月31日，缴纳比例达到40%；截至2018年12月31日，缴纳比例达到60%；截至2019年12月31日，缴纳比例达到70%。如果公司因未依法为员工缴纳住房公积金而造成的任何处罚和损失，本人作为公司实际控制人，将无条件全额承担该部分补缴金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。本承诺函为不可撤销承诺，一经签署即生效”。

截至2017年6月30日，公司共有员工53人，均与公司签订劳动合同。截止本报告出具之日，公司已为其中15人缴纳住房公积金，有38人尚未缴纳，目前缴纳比例为28.30%。

#### 8、公司业务季节性波动风险

子公司艾米若移互网贸易业务主营羽绒服和皮草等服饰，具有较强的季节性，目前的销售主要集中在第一季度和第四季度，因此，公司的经营存在较强的季节性波动风险，对报表期间波动影响大。

应对措施：公司将加大夏季促销力度，并扩大夏装销售规模，从而减少季节性波动影响，进一步提高公司业绩表现。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二(八)
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(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

不适用

#### （二）报告期内的普通股股票发行事项

不适用

#### （三）重大诉讼、仲裁事项

不适用

#### （四）公司发生的对外担保事项：

不适用

#### （五）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

不适用

#### （六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

不适用

#### （七）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
湘潭富鹏工程有限公司	借款	5,100,000.00	否

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

本公司于 2017 年 1 月 3 日与湘潭富鹏工程有限公司签订借款协议，以自有资金向湘潭富鹏工程有限公司（以下简称“湘潭富鹏”）提供借款人民币 510 万元整，期限 1 年，年利率为 18%，到期一次还本付息。因湘潭富鹏股东彭倩（持股 40%）于 2017 年 2 月 18 日被聘任为本公司副总经理，以上借款事件构成关联交易。该事件发生时，公司未及时履行必要的决策程序，公司于 2017 年 8 月 17 日召开的第一届董事会第十六次会议中对上述关联借款进行了补充审议程序，披露《第一届董事会第十六次会议决议》（公告编号：2017-013）和《关于补充确认公司对外借款的公告》（公告编号：2017-015），并提交拟于 2017 年 9 月 5 日召开的 2017 年第 1 次临时股东大会审议。

本次对外短期借款有利于提高公司暂时闲置资金使用效率，降低公司财务成本，对公司未来财务状况将产生一定积极影响。借款期限及利率约定合理，不存在损害公司、股东利益的情形。

**（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

1、报告期内，公司为了提高资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用部分闲置资金购买了银行理财产品，对公司业务连续性影响较小。主要情况如下：

项目	投资金额（元）	投资期限	收益（元）
利多多现金管理 2 号	4,180,000.00	2017.1.12—2017.1.19	2,966.11
合计	4,180,000.00		2,966.11

2017 年 4 月 26 日 第一届董事会第十五次会议，2017 年 5 月 18 日 2016 年年度股东大会，审议并通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，对上述对外投资事项进行补充确认并予以公告。

2、2017 年 1 月 20 日，公司与湘潭富鹏工程有限公司签订《借款协议》，公司以自有资金向湘潭富鹏提供借款人民币 510 万元整，期限 1 年，年利率为 18%，到期一次还本付息。因业务发展需要，湘潭富鹏于 2017 年 5 月 31 日办理工商注销。2017 年 2 月 8 日，公司与湘潭富鹏、“湖南大唐传媒有限公司”（以下简称“湖南大唐”）三方签订《借款协议之补充协议》，明确本公司对湘潭富鹏的债权转移至对湖南大唐。本次对外短期借款有利于提高公司暂时闲置资金使用效率，降低公司财务成本，对公司未来财务状况将产生一定积极影响。

上述对外投资事项，公司未及时履行必要的决策程序。公司于 2017 年 8 月 17 日召开的第一届董事会

第十六次会议中对上述关联借款进行了补充审议程序，披露《第一届董事会第十六次会议决议》（公告编号：2017-013）和《关于补充确认公司对外借款的公告》（公告编号：2017-015），并提交拟于2017年9月5日召开的2017年第1次临时股东大会审议。

#### （九）股权激励计划在报告期的具体实施情况

不适用

#### （十）承诺事项的履行情况

##### 1、股份自愿锁定的承诺

公司发起人、控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员已按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的要求分别出具自愿锁定其所持有公司股份的承诺。

报告期内，公司股东所持股份均为限售股份，公司发起人、控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未出现违反自愿锁定其所持有公司股份的承诺的行为。

2、锐风有限整体变更为股份有限公司时注册资本未发生变更，不存在以资本公积、盈余公积、未分配利润转增股本的情形。公司股东已出具《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》，承诺如国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，全体股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资产自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。

报告期内，税务机关未因整体改制时的净资产折股行为要求股东缴纳个人所得税，该承诺继续有效。

##### 3、关于同业竞争

锐风 E 掌控是一家淘宝网店铺，所有人为黄奕，经营商品主要为 E 掌控、关爱之心等 APP 软件，根据该店经营商品的情况，锐风 E 掌控与锐风科技存在同业竞争情形。为消除同业竞争，黄奕先生已于2015年6月10日，即公司挂牌前已将锐风 E 掌控上的商品全部下架。根据淘宝店铺释放规则，待锐风 E 掌控出售中的商品数量连续6周为0件时，锐风 E 掌控会彻底释放。黄奕出具声明承诺不再激活锐风 E 掌控的淘宝账户，不再重新开张该店铺。

目前，锐风 E 掌控已经彻底释放，公司控股股东、实际控制人黄奕再未使用个人淘宝店铺。2016年1月27日，公司申请了淘宝店铺营业执照，主要经营绩效红和 E 掌控。

报告期内，公司控股股东、实际控制人黄奕未出现违背上述承诺的行为。

##### 4、关于避免同业竞争

为了避免公司未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出

具避免同业竞争的声明与承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

#### 5、关于避免关联交易的承诺

为了避免公司未来可能发生的同业竞争情况，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具避免关联交易的声明与承诺。

报告期内，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

#### 6、公司员工公积金缴纳情况

2015 年 8 月，控股股东、实际控制人黄奕出具书面承诺：本人承诺规范公司劳动用工、员工社会保险缴纳行为，并根据公司实际情况逐步规范员工住房公积金缴纳行为，如果公司因未依法与员工签订劳动合同、办理社会保险、缴纳住房公积金而造成的任何处罚和损失，本人作为公司实际控制人，将无条件全额承担该部分补缴金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。本承诺函为不可撤销承诺，一经签署即生效。

2016 年 4 月，控股股东、实际控制人黄奕进一步出具书面承诺：“本人承诺根据公司实际情况逐步规范长沙锐风信息科技股份有限公司员工住房公积金缴纳行为。截至 2016 年 12 月 31 日，缴纳比例达到 20%；截至 2017 年 12 月 31 日，缴纳比例达到 40%；截至 2018 年 12 月 31 日，缴纳比例达到 60%；截至 2019 年 12 月 31 日，缴纳比例达到 70%。如果公司因未依法为员工缴纳住房公积金而造成的任何处罚和损失，本人作为公司实际控制人，将无条件全额承担该部分补缴金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。本承诺函为不可撤销承诺，一经签署即生效”。

实际履行情况：截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有员工 53 人，均与公司签订劳动合同。截止本报告出具之日，公司已为其中 15 人缴纳住房公积金，有 38 人尚未缴纳，目前缴纳比例为 28.3%。

### （十二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

不适用

### （十三）调查处罚事项

不适用

### （十四）公开发行债券事项

不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,880,000	38.80%	590,250	4,470,250	44.70%
	其中：控股股东、实际控制人	628,500	6.29%	621,750	1,250,250	12.50%
	董事、监事、高管	1,253,000	12.53%	590,250	1,843,250	18.43%
	核心员工	1,482,500	14.83%	621,750	1,275,250	12.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,120,000	61.20%	-590,250	5,529,750	55.30%
	其中：控股股东、实际控制人	4,372,500	43.73%	-621,750	3,750,750	37.50%
	董事、监事、高管	6,120,000	61.20%	-590,250	5,529,750	55.30%
	核心员工	4,447,500	44.48%	-621,750	3,825,750	38.26%
总股本		10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		10				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄奕	5,001,000	0	5,001,000	50.01%	3,750,750	1,250,250
2	严红艳	1,884,000	0	1,884,000	18.84%	1,413,000	471,000
3	黄筱培	1,453,000	0	1,453,000	14.53%	0	1,453,000
4	黄静	870,000	0	870,000	8.70%	0	870,000
5	孙祎晴	304,000	0	304,000	3.04%	0	304,000
6	梁从宪	167,300	0	167,300	1.67%	125,475	41,825
7	李际天	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
8	张建红	100,700	0	100,700	1.01%	75,525	25,175
9	潘京明	66,700	0	66,700	0.67%	50,025	16,675
10	黄毅	53,300		53,300	0.53%	39,975	13,325
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	5,529,750	4,470,250

前十名股东间相互关系说明：

股东黄筱培系控股股东、实际控制人黄奕之女；股东黄静系黄奕的姐姐；股东潘京明系黄奕配偶的妹妹的配偶。除上述关联关系外，公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司股份总数为 1,000 万股，其中股东黄奕持有公司股份 500.1 万股，占公司股份总数的 50.01%，为公司第一大股东，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，黄奕系公司控股股东。黄奕为公司董事长、总经理及法定代表人，对公司经营决策、财务决策具有实质性的重大影响，具备控制权地位，为公司的实际控制人。

#### （二）实际控制人情况

黄奕，男，汉族，1966 年 4 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京邮电学院计算机通信专业本科，中南工业大学管理科学与工程专业硕士。1988 年 8 月至 1994 年 4 月，任长沙市电信局工程师；1994 年 5 月至 2001 年 4 月，任湖南省邮电管理局副处长；2002 年 3 月至 2005 年 11 月，任长沙澳鑫计算机网络有限责任公司总经理；2004 年 10 月至 2010 年 4 月，任湖南金安信通信有限公司经理；2005 年 1 月至 2015 年 6 月，历任锐风有限监事、执行董事、经理。现任公司董事长兼总经理，本届任期自 2015 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 27 日。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄奕	董事长、总经理	男	51	硕士研究生	2015.6.27.—2018.6.27	是
严红艳	董事、常务副总经理	女	44	大学	2015.6.27.—2018.6.27	是
梁从宪	董事、常务副总经理、财务总监	男	59	大学	2015.6.27.—2018.6.27	是
李际天	董事、副总经理	男	38	大学	2015.6.27.—2018.6.27	是
张建红	董事、董事会秘书、运营总监	女	35	大学	2015.6.27.—2018.6.27	是
潘京明	监事会主席	男	52	中专	2015.6.27.—2018.6.27	是
黄毅	监事	男	37	大专	2015.6.27.—2018.6.27	是
姚亚琴	监事	女	30	大专	2015.6.27.—2018.6.27	是
彭倩	副总经理	女	40	大专	2017.2.18.—2018.6.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

### 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
黄奕	董事长、总经理	5,001,000	0	5,001,000	50.01%	_____
严红艳	董事、常务副总经理	1,884,000	0	1,884,000	18.84%	_____
梁从宪	董事、常务副总经理、财务总监	167,300	0	167,300	1.67%	_____
李际天	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1.00%	_____
张建红	董事、董事会秘书、运营总监	100,700	0	100,700	1.01%	_____
潘京明	监事会主席	66,700	0	66,700	0.67%	_____
黄毅	监事	53,300	0	53,300	0.53%	_____
姚亚琴	监事	0	0	0	0.00%	_____
彭倩	副总经理	0	0	0	0.00%	_____
合计	-	7,373,000	-0	7,373,000	73.73%	_____

### 三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
彭倩	无	新任	副总经理	因业务发展需要

#### 高管变动情况：

报告期内，公司新增高管 1 名。经第一届董事会第十四次会议审议通过，聘请彭倩女士为公司副总经理，任职期限自董事会审议通过之日起至公司第一届董事会届满之日，即 2017 年 2 月 18 日至 2018 年 6 月 27 日。经《锐风科技高级管理人员变动公告》（公告编号：2017-003）公开披露。

彭倩，女，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湘潭大学商贸经纪专业专科。1999 年 9 月至 2004 年 12 月，任湘潭市高新区管委会行政财务；2005 年 1 月至 2013 年 11 月，自由职业；2013 年 12 月至 2014 年 12 月任湘潭富鹏工程有限公司业务经理；2014 年 12 月至 2015 年 12 月任湘潭芮嘉工程有限公司业务经理；2016 年 1 月至今，任湘潭联算财务咨询有限公司董事长兼总经理。

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	89	53

#### 核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变更。

#### 核心员工人员情况：

1、黄奕，男，汉族，1966 年 4 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京邮电学院计算机通信专业本科，中南工业大学管理科学与工程专业硕士。1988 年 8 月至 1994 年 4 月，任长沙市电信局工程师；1994 年 5 月至 2001 年 4 月，任湖南省邮电管理局副处长；2002 年 3 月至 2005 年 11 月，任长沙澳鑫计算机网络有限责任公司总经理；2004 年 10 月至 2010 年 4 月，任湖南金安信通信有限公司经理；2005 年 1 月至 2015 年 6 月，历任锐风有限监事、执行董事、经理。现任公司董事长兼总经理，本届任期自 2015 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 27 日。

2、李际天，男，1980 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学计算机科学与技术专业，大学本科学历。2005 年 7 月至 2007 年 5 月，任拓维信息系统股份有限公司系统集成部项目经理；2007 年 6 月至 2008 年 12 月，个人创业；2009 年 1 月至 2010 年 7 月，任锐风有限总经理助理；2010 年 7 月至 2012 年 12 月，任朗玛信息技术股份有限公司宁夏分公司、四川分公司总经理；2013 年 5 月至 2015 年

6 月,任锐风有限副总经理。现任公司董事、副总经理,本届任期自 2015 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 27 日。

3、李霜隐,男,1992 年 2 月 23 日出生,中国国籍,无境外永久居留权,湖南工学院计算机科学与技术专业本科。2013 年 7 月至 2015 年 6 月,任锐风有限开发经理。2015 年 6 月至今,任公司开发经理。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	注释 1	7,293,880.96	11,041,473.36
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	注释 2	402,619.16	3,473,294.67
预付款项	注释 3	449,728.03	658,216.37
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	注释 4	6,290,934.86	744,227.40
买入返售金融资产		_____	_____
存货	注释 5	4,592,579.89	4,523,831.53
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产	注释 6	69,229.80	_____
<b>流动资产合计</b>		<b>19,098,972.70</b>	<b>20,441,043.33</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	注释 7	2,517,469.50	2,515,000.00
投资性房地产			
固定资产	注释 8	704,628.55	844,669.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出	注释 9		
商誉			
长期待摊费用	注释 10	934,886.89	503,820.89
递延所得税资产	注释 11	27,955.18	27,955.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,184,940.12</b>	<b>3,891,445.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,283,912.82</b>	<b>24,332,488.43</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	注释 12	2,105,108.67	2,170,743.98
预收款项	注释 13	462,691.49	15,334.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	253,446.00	215,344.21
应交税费	注释 15	35,215.43	1,270,067.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 16	200,618.92	496,928.75
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>		3,057,080.51	4,168,418.59
<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>		3,057,080.51	4,168,418.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	注释 18	935,277.13	935,277.13
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	注释 19	615,261.77	615,261.77
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	注释 20	8,676,293.41	8,613,530.94
归属于母公司所有者权益合计		20,226,832.31	20,164,069.84
少数股东权益		_____	_____
<b>所有者权益合计</b>		20,226,832.31	20,164,069.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,283,912.82	24,332,488.43

法定代表人：黄奕

主管会计工作负责人：梁从宪

会计机构负责人：梁从宪

## （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		5,686,490.82	10,145,013.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____

应收票据			
应收账款	注释 1	114,090.87	247,437.59
预付款项		67,741.02	60,907.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	5,924,540.67	1,241,707.40
存货		3,500.00	141,705.13
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>11,796,363.38</b>	<b>11,836,771.35</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	注释 3	4,880,949.31	4,878,479.81
投资性房地产			
固定资产		654,459.95	788,972.57
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		620,000.00	
递延所得税资产		27,955.18	27,955.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,183,364.44</b>	<b>5,695,407.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,979,727.82</b>	<b>17,532,178.91</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		18,156.00	28,230.14
预收款项		181,217.59	4,980.00
应付职工薪酬		100,000.00	132,624.10
应交税费		15,315.41	252,854.55
应付利息			
应付股利			

其他应付款		173,178.92	147,590.20
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>487,867.92</b>	<b>566,278.99</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>487,867.92</b>	<b>566,278.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		1,114,056.94	1,114,056.94
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		589,193.25	589,193.25
未分配利润		5,788,609.71	5,262,649.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,491,859.90</b>	<b>16,965,899.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>17,979,727.82</b>	<b>17,532,178.91</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>		6,019,335.26	14,648,356.15
其中：营业收入	注释 21	6,019,335.26	14,648,356.15
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>	注释 21	5,870,868.03	13,299,162.35

其中：营业成本		3,205,915.66	9,771,625.03
利息支出		_____	_____
手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	注释 22	23,456.75	41,696.54
销售费用	注释 23	1,385,453.32	1,962,297.02
管理费用	注释 24	1,263,442.28	1,609,617.12
财务费用	注释 25	-7,399.98	-16,073.36
资产减值损失	注释 26	_____	-70,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 27	5,435.61	78,062.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		153,902.84	1,427,256.45
加：营业外收入	注释 28	28,990.00	30,000.80
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	注释 29	2,366.39	1,156.45
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>		180,526.45	1,456,100.80
减：所得税费用	注释 30	117,763.98	223,074.43
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		62,762.47	1,233,026.37
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		62,762.47	1,233,026.37
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>		62,762.47	1,233,026.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,762.47	1,233,026.37
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
<b>八、每股收益：</b>		0.01	0.12
（一）基本每股收益		0.01	0.12
（二）稀释每股收益		_____	_____

法定代表人：黄奕

主管会计工作负责人：梁从宪

会计机构负责人：梁从宪

#### （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>	注释 4	2,233,231.05	3,402,448.00
减：营业成本	注释 4	706,845.86	1,019,487.25
税金及附加		9,806.40	19,942.95
销售费用		177,142.70	194,969.44
管理费用		753,365.12	1,087,487.54
财务费用		-6,922.69	-7,519.48
资产减值损失		_____	_____
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	5,435.61	78,062.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
其他收益		_____	_____
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		598,429.27	1,166,142.95
加：营业外收入		28,990.00	30,000.80
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		_____	973.95
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		627,419.27	1,195,169.80
减：所得税费用		101,459.29	179,275.47
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		525,959.98	1,015,894.33
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		525,959.98	1,015,894.33
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		9,898,528.38	17,925,282.85
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	注释 31	39,459.99	1,017,982.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,937,988.37</b>	<b>18,943,265.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,503,517.54	15,012,165.09
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		1,540,903.76	2,055,743.01
支付的各项税费		1,554,351.81	990,467.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	2,369,773.77	2,553,148.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,968,546.88</b>	<b>20,611,523.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,969,441.49</b>	<b>-1,668,258.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,180,000.00	4,350,000.00
取得投资收益收到的现金		2,966.11	78,062.65
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>		4,182,966.11	4,428,062.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,000.00	
投资支付的现金		9,280,000.00	4,350,000.00
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>		9,900,000.00	4,350,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,717,033.89	78,062.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,747,592.40	-1,590,195.72
加：期初现金及现金等价物余额		11,041,473.36	13,500,552.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,293,880.96	11,910,357.20

法定代表人：黄奕

主管会计工作负责人：梁从宪

会计机构负责人：梁从宪

#### (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		2,691,859.63	3,573,735.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		480,346.86	1,695,352.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,172,206.49	5,269,087.61
购买商品、接受劳务支付的现金		19,656.80	1,175,737.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,048,010.90	1,354,464.42
支付的各项税费		474,496.31	480,646.85
支付其他与经营活动有关的现金		371,531.70	1,285,697.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,913,695.71	4,296,546.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,258,510.78	972,541.57

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,180,000.00	4,350,000.00
取得投资收益收到的现金		2,966.11	78,062.65
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>		<b>4,182,966.11</b>	<b>4,428,062.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,000.00	_____
投资支付的现金		9,280,000.00	4,350,000.00
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>9,900,000.00</b>	<b>4,350,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,717,033.89</b>	<b>78,062.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
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>		_____	_____
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		_____	_____
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		_____	_____
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		_____	_____
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,458,523.11</b>	<b>1,050,604.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,145,013.93	10,404,234.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,686,490.82</b>	<b>11,454,839.18</b>

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

##### 1、会计政策变更情况说明：

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入，且期初无待摊销的政府补助余额，会计政策变更对本期无影响。

##### 2、企业经营季节性或者周期性特征及其影响

公司全资子公司艾米若主要开展移动互联网的服饰贸易业务，主要的产品包括羽绒服及皮草等。受需求影响，通常羽绒服、皮草行业上半年为销售淡季，下半年为销售旺季，公司产品销售也随之存在下半年业绩好于上半年业绩的情况。

### 二、报表项目注释

#### （一）公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

长沙锐风信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长沙锐风信息网络技术开发有限公司，于 2015 年 7 月 10 日由黄奕、黄筱培、严红艳、梁从宪、李际天、张建红、潘京明、黄毅共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照注册号：430193000014971，并于 2015 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2017 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 1000 万股, 注册资本为 1000 万元, 注册地址: 长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园有限公司总部大楼 706 室, 总部地址: 长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园有限公司总部大楼 706 室, 实际控制人为黄奕。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属 I64 互联网和相关服务业中的 I6420 互联网信息服务业行业, 主要经营活动: 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 信息电子技术服务; 科技信息咨询服务; 计算机技术开发、技术服务; 软件技术转让; 移动通信业务代理服务; 软件开发; 软件服务; 第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(仅限互联网信息服务); 网络技术的研发; 计算机软件的销售; 电子商务平台的开发建设; 服装互联网销售; 互联网信息服务、接入及相关服务; 农产品互联网销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 17 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖南艾米若百货贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
长沙大金信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

### (三) 财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(四) 重要会计政策及会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果、合并及母公司现金流量。

### **2、会计期间**

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司向顾客提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并及商誉**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为

商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润

项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## **7、现金及现金等价物的确认标准**

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、金融工具**

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **（1）金融资产和金融负债的分类：**

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应

收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资: 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

5) 其他金融负债: 是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量:

当公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件, 公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务, 确认为金融资产或金融负债。但是, 如果衍生工具涉及金融资产转移, 且导致该金融资产转移不符合终止确认条件, 则不应将其确认, 否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 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, 构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 按照公允价值进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用; 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资, 采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

贷款和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。可供出售金融资产, 按照公允价值进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。

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

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。

金融负债的后续计量:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负

债时可能发生的交易费用。

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。

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的金融负债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：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②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后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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

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

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

### （3）金融负债的终止确认：

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

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序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。

#### （5）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；

- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资

产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将其账面价值减记至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, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

## 9、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### 1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### 2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

#### ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 10、存货

(1) 存货的分类：存货主要分为库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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：采用一次转销法进行摊销。

## 11、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售：该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产既包括单项资产也包括处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。被划分为持有待售的非流动资产，在资产负债表中归类为流动资产。不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司

停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

### （1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

### （2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被

投资单位。

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当

期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备	3-6	5.00	31.67-15.83
运输设备			

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (4) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

### 16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

### 17、无形资产

#### (1) 无形资产

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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资

产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 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;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部费用化,计入当期损益。

## 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1)和 2)项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

当与产品质量保证/亏损合同/重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等金融工具的区分

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

### (2) 永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、收入

### (1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；

- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

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

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

## 25、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。政府补助文件没有明确补助对象的，按照政府补助资金实际用途进行划分。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与

企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

(1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资

产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列

示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法详见本附注四、11“划分为持有待售资产”。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)修订的规定,自 2017 年 1 月 1 日起,与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用,与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助,且期初无待摊销的政府补助余额,会计政策变更对本期无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 会计差错更正

无。

## (五) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税附加	应纳流转税额	3%

地方教育税附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：长沙锐风信息科技股份有限公司企业所得税率为 15%，长沙大金信息科技有限公司企业所得税率 20%，湖南艾米若百货贸易有限公司企业所得税率 25%。

## 2、税收优惠

长沙锐风信息科技股份有限公司于 2015 年获得国家高新技术企业资质，发证时间：2015 年 10 月 28 日，证书编号：GR201543000472，有效期三年，从 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 27 日。企业所得税按高新技术企业 15% 的税率征收。

全资子公司长沙大金信息科技有限公司为小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## (六) 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释 1.货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	104,471.94	16,005.44
银行存款	7,177,570.62	11,007,783.40
其他货币资金	11,838.40	17,684.52
合计	7,293,880.96	11,041,473.36

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释 2.应收账款

#### 1.应收账款分类披露

种类	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	402,619.16	100.00			402,619.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	402,619.16	100.00			402,619.16

续：

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,473,434.34	71.21			2,473,434.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	999,860.33	28.79			999,860.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,473,294.67	100.00			3,473,294.67

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,619.16		0.00
1—2 年			20.00
2—3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	402,619.16		-

#### 2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备金额。

#### 3.本报告期实际核销情况

报告期间无实际核销的应收账款。

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017.6.30	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
四川通发广进人力资源管理咨询有限公司	198,624.48	49.33	
湖南联合网络通信有限公司湖南分公司	53,056.73	13.18	
家有购物集团有限公司	49,989.22	12.42	
嘉丽购物有限责任公司	16,853.00	4.19	
哈尔滨天鹅购物有限公司	12,012.00	2.98	
合计	330,535.43	82.10	

### 注释 3.预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	449,728.03	100.00	658,216.37	100.00
1 至 2 年				

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年				
3年以上				
合计	449,728.03	100.00	658,216.37	100.00

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017.6.30	占预付账款总额的比例(%)
浙江旺晶时装有限公司	161,500.00	35.91
蕲春星宇电子商务有限公司	131,715.00	29.29
道格云商(湖南)贸易有限公司	71,546.00	15.91
湖南君信律师事务所	18,000.00	4.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	16,334.00	3.63
合计	399,095.00	88.74

## 注释 4.其他应收款

### 1.其他应收款分类披露

种类	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,100,000.00	78.74			5,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,377,302.70	21.26	186,367.84	13.53	1,190,934.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,477,302.70	100.00	186,367.84		6,290,934.86

续:

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	930,595.24	100.00	186,367.84	20.03	744,227.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	930,595.24	100.00	186,367.84	20.03	744,227.40

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.6.30
----	-----------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
湖南大唐传媒有限公司[注]	5,100,000.00		0.00
合计	5,100,000.00		

注：2017年1月20日，公司与湘潭富鹏工程有限公司签订《借款协议》，公司以自有资金向湘潭富鹏提供借款人民币510万元整，期限1年，年利率为18%，到期一次还本付息。因业务发展需要，湘潭富鹏于2017年5月31日办理工商注销。2017年2月8日，公司与湘潭富鹏、湖南大唐三方签订《借款协议之补充协议》，明确本公司对湘潭富鹏的债权转移至对湖南大唐。

湖南大唐公司财务状况良好，预计本公司债权无不可收回的风险，不计提减值准备。

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,050,463.49		0.00
1-2年	256,839.21	51,367.84	20.00
2-3年	70,000.00	35,000.00	50.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	6,477,302.70	186,367.84	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备金额；本期没有发生收回或转回坏账准备金额。

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017.6.30	2016.12.31
质量保证金	725,756.03	725,756.03
备用金	150,000.00	
借款	5,100,000.00	
往来款	296,714.57	
政府补贴	200,000.00	200,000.00
个人所得税		7.11
押金	4,832.10	4,832.10
合计	6,477,302.70	930,595.24

## 1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017.6.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
湖南大唐传媒有限公司	借款	5,100,000.00	1年以内	78.74		否
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	质量保证金	300,000.00	1年以内	4.63		否
长沙国家高新技术产业开发区	政府补贴	200,000.00	1-2年	3.09	40,000.00	否
杜姿芳	备用金	150,000.00	1年以内	2.32		否

单位名称	款项性质	2017.6.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	质量保证金	100,000.00	3年以上	1.54	100,000.00	否
合计		5,850,000.00		90.32	140,000.00	

## 2.涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2017.6.30	期末账龄
长沙国家高新技术产业开发区	新三板挂牌	200,000.00	1-2年

## 3.因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

## 4.转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

## 注释 5.存货

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,592,579.89		4,592,579.89	4,523,831.53		4,523,831.53
合计	4,592,579.89		4,592,579.89	4,523,831.53		4,523,831.53

注：公司存货主要为湖南艾米若百货公司的服装，库龄均为1年以内，无残次品，同时，公司所经销产品享有向供应商进行退货的权利，故不存在明显减值迹象，无需计提存货跌价准备。

## 注释 6.其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
可抵扣的增值税	69,229.80	
合计	69,229.80	

## 注释 7.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
湖南宏雅荣邦医院管理有限公司	2,515,000.00			2,469.50	
小计	2,515,000.00			2,469.50	
合计	2,515,000.00			2,469.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
湖南宏雅荣邦医院管理有限公司					2,517,469.50	
小计					2,517,469.50	
合计					2,517,469.50	

## 注释 8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额				1,180,821.51	1,180,821.51
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额				1,180,821.51	1,180,821.51
二. 累计折旧					
1. 期初余额				336,152.48	336,152.48
2. 本期增加金额				140,040.48	140,040.48
计提				140,040.48	140,040.48
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
其他转出					
4. 期末余额				476,192.96	476,192.96
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值				704,628.55	704,628.55
2. 期初账面价值				844,669.03	844,669.03

#### 注释 9.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
绩效红管理系统		161,005.61		161,005.61		
外勤管家位置管理系统		80,502.80		80,502.80		
E 掌控人员位置管理系统		120,754.20		120,754.20		
廉政三湘移动互联网平台		40,251.40		40,251.40		
合计		402,514.01		402,514.01		

#### 注释 10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	503,820.89	620,000.00	188,934.00		934,886.89
合计	503,820.89	620,000.00	188,934.00		934,886.89

#### 注释 11.递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1.未经抵消的递延所得税资产

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	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	186,367.84	27,955.18	186,367.84	27,955.18
合计	186,367.84	27,955.18	186,367.84	27,955.18

## 注释 12.应付账款

### 1.应付账款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
应付货款	2,105,108.67	2,170,743.98
合计	2,105,108.67	2,170,743.98

### 2.账龄超过一年的重要应付账款:

本期无账龄超过一年的重要应付账款。

## 注释 13.预收款项

### 1.预收账款情况

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	462,691.49	15,334.00
合计	462,691.49	15,334.00

### 2.账龄超过一年的重要预收款项:

本期无账龄超过一年的重要预收账款。

## 注释 14.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
短期薪酬	215,344.21	1,397,729.60	1,359,627.81	253,446.00
离职后福利-设定提存计划		181,275.95	181,275.95	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	215,344.21	1,579,005.55	1,540,903.76	253,446.00

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	214,310.18	1,178,898.76	1,139,762.94	253,446.00
职工福利费		63,100.61	63,100.61	
社会保险费	1,034.03	83,396.24	84,430.27	
其中:基本医疗保险费	1,034.03	72,499.60	73,533.63	
补充医疗保险		0	0.00	
工伤保险费		4,532.64	4,532.64	
生育保险费		6,364.00	6,364.00	
住房公积金		14,080.00	14,080.00	
工会经费和职工教育经费		58,253.99	58,253.99	
短期累积带薪缺勤				

短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	215,344.21	1,397,729.60	1,359,627.81	253,446.00

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		172,186.55	172,186.55	
失业保险费		9,089.40	9,089.40	
企业年金缴费				
合计		181,275.95	181,275.95	

### 注释 15. 应交税费

税费项目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	20,838.50	210,887.47
企业所得税	11,749.60	1,013,937.62
个人所得税	33.65	5,857.46
城市维护建设税	1,455.47	18,667.06
教育费附加	1,039.61	13,689.35
印花税	98.60	7,028.69
合计	35,215.43	1,270,067.65

### 注释 16. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
房租	117,498.38	77,879.80
审计费	80,000.00	80,000.00
营销费		322,197.20
其他	3,120.54	16,851.75
合计	200,618.92	496,928.75

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款：

本期无账龄超过一年的其他应付款。

### 注释 17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄奕	5,001,000.00						5,001,000.00
严红艳	1,884,000.00						1,884,000.00
黄筱培	1,453,000.00						1,453,000.00
梁从宪	167,300.00						167,300.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李际天	100,000.00						100,000.00
潘京明	66,700.00						66,700.00
张建红	100,700.00						100,700.00
黄毅	53,300.00						53,300.00
黄静	870,000.00						870,000.00
孙祎晴	304,000.00						304,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

### 注释 18.资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价 (股本溢价)	935,277.13			935,277.13
合计	935,277.13			935,277.13

### 注释 19.盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	615,261.77			615,261.77
任意盈余公积				
合计	615,261.77			615,261.77

### 注释 20.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	8,613,530.94	
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	8,613,530.94	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	62,762.47	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		

项目	金额	提取或分配比例(%)
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	8,676,293.41	

## 注释 21.营业收入和营业成本

### 1.营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,019,335.26	3,205,915.66	14,648,356.15	9,771,625.03
互联网+管理	893,292.42	282,738.34	1,360,979.20	407,794.90
互联网+消费与购物	223,323.10	70,684.59	340,244.80	101,948.73
互联网+娱乐与健康	1,116,615.53	353,422.93	1,701,224.00	509,743.62
互联网+贸易	1,875,953.73	1,465,877.72	9,960,161.50	8,139,053.19
移动互联网信息服务	1,910,150.48	1,033,192.08	1,285,746.65	613,084.59
其他业务				
合计	6,019,335.26	3,205,915.66	14,648,356.15	9,771,625.03

### 2.公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	3,114,515.92	51.74
快乐购物股份有限公司	1,570,780.01	26.10
四川通发广进人力资源管理咨询有限公司	497,576.61	8.27
中国电信股份有限公司湖南分公司	106,408.67	1.77
中国联合网络通信有限公司常德市分公司	82,169.82	1.37
合计	5,371,451.03	89.24

## 注释 22.税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税		360.59
城市维护建设税	12,757.69	24,155.43
教育费附加	9,112.66	17,180.52
印花税	1,586.40	
合计	23,456.75	41,696.54

## 注释 23.销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
包装费	69,003.13	263,778.89
福利费	17,377.07	2,400.00

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	281,591.50	316,623.65
交通差旅费	35,235.00	151,161.60
社保	57,593.89	82,815.58
通信费	2,591.23	3,991.60
业务招待费	7,558.00	3,750.00
营销费	894,254.70	1,105,263.80
租赁费	5,292.00	5,292.00
其他	14,956.80	27,219.90
合计	1,385,453.32	1,962,297.02

#### 注释 24.管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
办公费	48,568.16	160,409.36
水电费	10,684.20	28,061.80
工资	379,273.81	353,339.35
会务费	43,690.00	5,138.00
社保	99,473.66	94,214.67
审计评估咨询费	35,475.73	227,192.11
修理费	95,573.60	8,028.60
研发费用	402,514.01	583,727.47
折旧	42,321.76	8,652.73
职工福利费	34,069.54	52,917.33
培训费	42,058.00	
其他	29,739.81	87,935.70
合计	1,263,442.28	1,609,617.12

#### 注释 25.财务费用

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出		
减：利息收入	10,469.99	18,581.78
汇兑损益		
其他	3,070.01	2,508.42
合计	-7,399.98	-16,073.36

#### 注释 26.资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-	-70,000.00
合计	-	-70,000.00

## 注释 27.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,966.11	78,062.65
长期股权投资权益法确认的投资损益	2,469.50	
合计	5,435.61	78,062.65

## 注释 28.营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	28,990.00	30,000.00	28,990.00
其他		0.8	
合计	28,990.00	30,000.08	28,990.00

### 1.计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关 /与收益相关
高新技术企业补贴		30,000.00	与收益有关
长沙高新区移动互联网企业房租补助	28,990.00		与收益有关
合计	28,990.00	30,000.00	

## 注释 29.营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,152.50	
其中：固定资产处置损失		1,152.50	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,366.39	3.95	2,366.39
合计	2,366.39	1,156.45	2,366.39

## 注释 30.所得税费用

### 1.所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	117,763.98	213,074.43
递延所得税费用		10,000.00
合计	117,763.98	223,074.43

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	180,526.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,078.97
子公司适用不同税率的影响	-70,992.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,867.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	155,562.69
以前年度汇算清缴差异	4,247.31
所得税费用	117,763.98

## 注释 31.现金流量表附注

### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到单位及个人往来		169,400.00
利息收入	10,469.99	18,581.78
营业外收入-政府补助	28,990.00	830,000.00
营业外收入-其他		0.8
合计	39,459.99	1,017,982.58

### 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的往来款	748,841.10	280,539.58
付现销售费用	1,028,890.86	1,560,457.79
付现管理费用	586,605.41	709,638.68
财务费用	3,070.01	2,508.42
营业外支出-其他	2366.39	3.95
合计	2,369,773.77	2,553,148.42

## 注释 32.现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
净利润	62,762.47	1,233,026.37
加：资产减值准备		-70,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,040.48	30,039.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	188,934.00	188,934.00
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)		1,152.50
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,435.61	-78,062.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		10,000.00
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)	-68,748.36	-2,228,907.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,763,226.59	2,271,924.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,111,338.08	-3,026,365.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,969,441.49	-1,668,258.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,293,880.96	11,910,357.20
减：现金的期初余额	11,041,473.36	13,500,552.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,747,592.40	-1,590,195.72

## 2.现金和现金等价物的构成

项目	2017.06.30	2016.12.31
一、现金	7,293,880.96	11,041,473.36
其中：库存现金	104,471.94	16,005.44
可随时用于支付的银行存款	7,177,570.62	11,007,783.40
可随时用于支付的其他货币资金	11,838.40	17,684.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2017.06.30	2016.12.31
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	7,293,880.96	11,041,473.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (七) 合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

## (八) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙大金信息科技有限公司	长沙市雨花区韶山北路 298 号汇富中心第一幢 616 号	长沙市雨花区韶山北路 298 号汇富中心第一幢 616 号	服务业务	100.00		购买
湖南艾米若百货贸易有限公司	长沙市芙蓉区五一路 235 号湘域中央 1 栋 2811 号	长沙市芙蓉区五一路 235 号湘域中央 1 栋 2811 号	商业	100.00		购买

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南宏雅荣邦医院管理有限公司	湖南省长沙市岳麓区银盆岭街道银杉路 31 号绿地时代广场第 5 栋 3404 号	湖南省长沙市岳麓区银盆岭街道银杉路 31 号绿地时代广场第 5 栋 3404 号	服务业	20.09		购买

## (九) 关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况：无

本公司的最终控制方是黄奕。

### 2、本公司期末的子公司情况详见附注（八）

子公司名称	控股比例
长沙大金信息科技有限公司	100%
湖南艾米若百货贸易有限公司	100%

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南宏雅荣邦医院管理有限公司	长沙锐风信息科技股份有限公司于 2016 年 12 月 31 日持股 20.09%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湘潭富鹏工程有限公司	本公司副总经理彭倩持股 40% 的公司
黄奕	长沙锐风信息科技股份有限公司及长沙大金信息科技有限公司法定代表人，且持有长沙锐风信息科技股份有限公司 50.01% 的股份、本公司董事长、总经理
严红艳	长沙锐风信息科技股份有限公司持股 18.84% 的股东、本公司董事、常务副总经理、
彭利民	湖南艾米若百货贸易有限公司股东、严红艳之配偶
黄筱培	长沙锐风信息科技股份有限公司持股 14.53% 的股东
黄静	长沙锐风信息科技股份有限公司持股 8.70% 的股东
梁从宪	董事、常务副总经理、财务总监
张建红	董事、董事会秘书、运营总监
李际天	董事、副总经理
潘京明	监事会主席
黄毅	监事
姚亚琴	监事
彭倩	副总经理

#### 4、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (2) 关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款余额。

#### (3) 关联方资金拆借

关联方	内容	金额	时间
湘潭富鹏工程有限公司	关联方	5,100,000.00	2017 年 1 月 3 日至 2017 年 2 月 7 日

注：本公司于 2017 年 1 月 3 日与湘潭富鹏工程有限公司签订借款协议，以自有资金向湘潭富鹏提供借款人民币 510 万元整，期限 1 年，年利率 18%，到期一次还本付息。因湘潭富鹏股东彭倩（持股 40%）于 2017 年 2 月 18 日被聘任为本公司副总经理，以上借款事件构成关联交易。

#### 5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计	189,500.00	186,700.00

### (十) 承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

无。

## 2、资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

### (十一) 资产负债表日后事项

无。

### (十二) 其他重要事项说明

无。

### (十三) 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释 1. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,090.87	100.00			114,090.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	114,090.87	100.00			114,090.87

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,437.59	100.00			247,437.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	247,437.59	100.00			247,437.59

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,090.87		0.00
1—2 年			20.00
2—3 年			50.00

账龄	2017.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上			100.00
合计	114,090.87		

续:

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	247,437.59		0.00
1-2年			20.00
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	247,437.59		-

## 2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额，本期无收回或转回坏账准备金额。

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	53,056.73	46.50	
快乐购物股份有限公司	45,082.94	39.51	
重庆唯冠科技有限公司	3,000.00	2.63	
中国联合网络通信有限公司常德市分公司	1,220.00	1.07	
呼伦贝尔市海硕商贸有限公司	1,200.00	1.05	
合计	103,559.67	90.77	

## 注释 2.其他应收款

### 1.其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,100,000.00	83.46			5,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,010,908.51	16.54	186,367.84	18.44	824,540.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,110,908.51	100.00	186,367.84	3.05	5,924,540.67

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,428,075.24	100.00	186,367.84	13.05	1,241,707.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,428,075.24	100.00	186,367.84	13.05	1,241,707.40

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,684,069.30		0.00
1—2 年	256,839.21	51,367.84	20.00
2—3 年	70,000.00	35,000.00	50.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	6,110,908.51	186,367.84	16.10

#### 2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额，本期无收回或转回坏账准备。

#### 3.本报告期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

#### 4.其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款	5,100,000.00	
关联方往来款	230,000.00	900,000.00
其他往来款	194,076.41	
押金	4,832.10	4,832.10
备用金	150,000.00	
个人所得税		7.11
质量保证金	232,000.00	323,236.03
政府补贴	200,000.00	200,000.00
合计	6,110,908.51	1,428,075.24

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南大唐传媒有限公司	借款	5,100,000.00	1 年以内	83.46	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南艾米若百货贸易有限公司	关联方往来款	230,000.00	1年以内	3.76	
长沙国家高新技术产业开发区	政府补贴	200,000.00	1年以内	3.27	
杜姿芳	备用金	150,000.00	1年以内	2.45	
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	质量保证金	100,000.00	3年以上	1.64	100,000.00
合计		5,780,000.00		94.58	100,000.00

#### 6.涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
长沙国家高新技术产业开发区	新三板挂牌补贴	200,000.00	

#### 注释 3.长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	2,363,479.81		2,363,479.81	2,363,479.81		2,363,479.81
对联营、合营企业投资	2,517,469.50		2,517,469.50	2,515,000.00		2,515,000.00
合计	4,880,949.31		4,880,949.31	4,878,479.81		4,878,479.81

#### 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙大金信息科技有限公司	1,178,779.81			1,178,779.81		
湖南艾米若百货贸易有限公司	1,184,700.00			1,184,700.00		
合计	2,363,479.81			2,363,479.81		

#### 2.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
湖南宏雅荣邦医院管理有限公司	2,515,000.00			2,469.50	
小计	2,515,000.00			2,469.50	
合计	2,515,000.00			2,469.50	

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
湖南宏雅荣邦医院管理有限公司					2,517,469.50	
小计					2,517,469.50	
合计					2,517,469.50	

#### 注释 4.营业收入及营业成本

##### 1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,233,231.05	706,845.86	3,402,448.00	1,019,487.25
互联网+管理	893,292.42	282,738.34	1,360,979.20	407,794.90
互联网+消费与购物	223,323.10	70,684.59	340,244.80	101,948.73
互联网+娱乐与健康	1,116,615.53	353,422.93	1,701,224.00	509,743.62
其他业务				

#### 注释 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,469.50	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,966.11	78,062.65
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,435.61	78,062.65

## （十四）补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,990.00	
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	2,966.11	
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	-2,366.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,556.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	25,032.94	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.0063	0.0063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.0038	0.0038

### 三、报表项目重大变动分析注释

期间报表项目数据变动幅度达 30% 以上,或占公司报表资产总额 5% 或报告期利润总额 10% 以上变

动原因分析如下：

### （一）资产负债表项目

项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动比例	变动额占报告期末总资产比例	备注
货币资金	7,293,880.96	11,041,473.36	-3,747,592.40	-33.94%	-16.10%	注释 1
应收账款	402,619.16	3,473,294.67	-3,070,675.51	-88.41%	-13.19%	注释 2
预付款项	449,728.03	658,216.37	-208,488.34	-31.67%	-0.90%	注释 3
其他应收款	6,290,934.86	744,227.40	5,546,707.46	745.30%	23.82%	注释 4
其他流动资产	69,229.80	-	69,229.80	-	0.30%	注释 5
长期待摊费用	934,886.89	503,820.89	431,066.00	85.56%	1.85%	注释 6
预收款项	462,691.49	15,334.00	447,357.49	2,917.42%	1.92%	注释 7
应交税费	35,215.43	1,270,067.65	-1,234,852.22	-97.23%	-5.30%	注释 8
其他应付款	200,618.92	496,928.75	-296,309.83	-59.63%	-1.27%	注释 9

1、货币资金期末余额较上期末减少 3,747,592.40 元，减幅 33.94%，主要是由于公司外借资金 510 万元所致。

2、应收账款期末余额较上期末减少 3,070,675.51 元，减幅 88.41%，主要原因为：公司应收账款主要为服饰贸易业务形成的应收款，冬季为销售旺季、年末应收账款余额较大，而夏季为销售淡季、故年中应收账款余额较小。

3、预付款项期末余额较上期末减少 208,488.34 元，减幅 31.67%，主要原因系艾米若本期业务量减少预付货款较少所致。

4、其他应收款期末余额较上期末增加 5,546,707.46 元，增幅 745.30%，主要是由于公司外借资金 510 万元。

5、其他流动资产期末余额较上期末增加 69,229.80 元，本期末余额为可抵扣的增值税进项税额。

6、长期待摊费用期末余额较上期末增加 431,066.00 元，增幅 85.56%，主要为本期新增办公室装修费 62 万元。

7、预收账款期末余额较上期末增加 447,357.49 元，增幅 2,917.42%，主要为预收快乐购公司账款，本期公司服装贸易业务与快乐购公司在业务结算上较上期推迟，期末预收账款余额较大。

8、应交税费期末余额较上期减少 1,234,852.22 元，减幅 97.23%，主要是由于公司营业收入下降，导致税费减少。

9、其他应付款期末余额较上期末减少 296,309.83 元，减幅 59.63%，主要是由于上期预提房租金所致。

### （二）利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	变动额占报告期利润总额比例	备注
营业收入	6,019,335.26	14,648,356.15	-8,629,020.89	-58.91%	-4,779.92%	注释 1
营业成本	3,205,915.66	9,771,625.03	-6,565,709.37	-67.19%	-3,636.98%	注释 1
税金及附加	23,456.75	41,696.54	-18,239.79	-43.74%	-10.10%	注释 2

销售费用	1,385,453.32	1,962,297.02	-576,843.70	-29.40%	-319.53%	注释 3
管理费用	1,263,442.28	1,609,617.12	-346,174.84	-21.51%	-191.76%	注释 4
财务费用	-7,399.98	-16,073.36	8,673.38	-53.96%	4.80%	注释 5
资产减值损失		-70,000.00	70,000.00	-100.00%	38.78%	注释 6
投资收益	5,435.61	78,062.65	-72,627.04	-93.04%	-40.23%	注释 7
营业外支出	2,366.39	1,156.45	1,209.94	104.63%	0.67%	注释 8
所得税费用	117,763.98	223,074.43	-105,310.45	-47.21%	-58.34%	注释 9

1、营业收入本期较上年同期减少 8,629,020.89 元，减幅 58.91%，营业成本本期较上年同期减少 6,565,709.37 元，减幅 67.19%，主要是由于艾米若主营移动互联网服饰贸易业务受湖南电视台“快乐购”实行“禁止反季商品销售”影响，从而导致本期“互联网+贸易”收入减少 8,084,207.77 元，成本减少 6,673,175.47 元。

2、税金及附加本期较上年同期减少 18,239.79 元，减幅 43.74%，减幅主要是由于公司营业收入下降，导致税费减少。

3、销售费用本期较上年同期减少 576,843.70 元，减幅 29.40%，主要都是由于艾米若主营移动互联网服饰贸易业务受湖南电视台“快乐购”实行“禁止反季商品销售”影响，本期支付的营销费减少。

4、管理费用本期较上年同期减少 346,174.84 元，减幅 21.51%，主要是由于本期公司优化内部管理职能，精减人员，开源节流，压缩费用所致。

5、财务费用本期较上年同期增加 8,673.38 元，减幅 21.51%，主要是本期利息收入较上期减少。

6、资产减值损失本期较上期减少 70,000.00 元，减幅 100.00%，本期按照坏账准备计提方法无需计提坏账准备。

7、投资收益本期减少 72,627.04 元，减幅 93.04%，主要是由于本期购买银行理财产品期限短，其取得投资收益减少所致。

8、营业外支出本期增加 1,209.94 元，增幅 104.63%，主要是由于本期大金公司 2016 年度企业所得税汇算清缴时因利润总额调增突破微利企业政策指标，追增上年度企业所得税而形成的滞纳金。

9、所得税费用本期减少 105,310.45 元，减幅 47.21%，主要是由于本期利润总额减少导致当期所得税费用减少。

### (三) 现金流量表项目

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	9,898,528.38	17,925,282.85	-8,026,754.47	-44.78%	注释 1
收到的其他与经营活动有关的现金	39,459.99	1,017,982.58	-978,522.59	-96.12%	注释 2
购买商品、接受劳务支付的现金	2,503,517.54	15,012,165.09	-12,508,647.55	-83.32%	注释 3
支付给职工以及为职工支付的现金	1,540,903.76	2,055,743.01	-514,839.25	-25.04%	注释 4
支付的各项税费	1,554,354.81	990,467.28	563,884.53	56.93%	注释 5
支付的其他与经营活动有关的现金	2,369,773.77	2,553,148.42	-183,374.65	-7.18%	注释 6
收回投资收到的现金	4,180,000.00	4,350,000.00	-170,000.00	-3.91%	注释 7
取得投资收益收到的现金	2,966.11	78,062.65	-75,096.54	-96.20%	注释 8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	620,000.00	-	620,000.00	-	注释 9
投资支付的现金	9,280,000.00	4,350,000.00	4,930,000.00	113.33%	注释 10

1、销售商品、提供劳务收到的现金本期较上年同期减少 8,026,754.47 元，减幅 44.78%，主要是由于本期艾米若销售收入大幅减少所致；

2、收到的其他与经营活动有关的现金本期较上年同期减少 978,522.59 元，减幅 96.12%，主要为本期收到政府补贴款较上期减少 80.10 万元所致。

3、购买商品、接受劳务支付的现金本期较上年同期减少 12,508,647.55 元，减幅 83.32%，主要是由于本期艾米若业务销售大幅下降，营业成本随之大幅下降所致；

4、支付给职工以及为职工支付的现金本期较上年同期减少 514,839.25 元，减幅 25.04%，主要是由于本期销售业绩下滑，销售人员的奖金降低成本费用所致；

5、支付的各项税费本期较上年同期增加 563,884.53 元，增幅 56.93%，主要是由于本期支付上年第四季度企业所得税 1,013,937.62 元，另外本期业务量减少相应缴纳税款减少；

6、支付的其他与经营活动有关的现金本期较上年同期减少 183,374.65 元，减幅 7.18%，主要为本期付现销售费用和管理费用较上年减少所致。

7、收回投资收到的现金本期较上年同期减少 170,000.00 元，减幅 3.91%，主要是由于本期公司购买银行理财产品本金减少所致。

8、取得投资收益收到的现金本期较上年同期减少 75,096.54 元，减幅 96.20%，主要是由于本期购买银行理财产品期限短收益减少所致。

9、投资支付的现金本期较上年同期增加 4,930,000.00 元，增幅 113.33%，主要是由于本期公司对湘潭富鹏工程有限公司借款支付 510 万元所致。

长沙锐风信息科技股份有限公司

二〇一七年八月十八日