

证券代码：872350

证券简称：宇德科技

主办券商：开源证券



宇德科技

NEEQ : 872350

湖南宇德信息科技股份有限公司

HUNAN UDOM INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕6208号

关于同意湖南宇德信息科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

湖南宇德信息科技股份有限公司：
你公司报送的《湖南宇德信息科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请书》【2017】第1号，符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。
你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证

- 1 -

会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公司公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



事件描述

分送：公司领导。
综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。
全国股转公司综合事务部 2017年10月27日印发
打字：吴文彬 校对：李文娟 共印2份

- 2 -

2017年10月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意湖南宇德信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2017年11月30日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌（证券简称：宇德科技，证券代码：872350），正式步入资本市场，拓宽了公司的融资渠道，为公司的快速发展打下了良好的基础。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宇德科技	指	湖南宇德信息科技股份有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	湖南宇德信息科技股份有限公司2017年第一次临时股东大会审议通过，并在公司登记机关备案后生效的《湖南宇德信息科技股份有限公司章程》
股东大会	指	湖南宇德信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南宇德信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南宇德信息科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人刘坚国、主管会计工作负责人刘小春及会计机构负责人（会计主管人员）刘小春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
一、规模较小的经营风险	公司经营规模偏小，可调配资源有限。2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日公司总资产分别为9,978,544.87元、10,311,815.84元、8,897,335.33元，净资产分别为6,554,702.27元、5,126,301.66元、4,456,993.55元，净利润分别为1,428,400.61元、669,308.11元、254,808.73元。公司整体规模较小，对市场风险的抵御能力较低，如果市场发生重大变动，公司的经营将可能受到重大影响。
二、税收优惠政策改变的风险	根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。如果因国家税收优惠政策变化或公司自身条件变化而导致不再享有此等税收优惠，公司未来的财务业绩将受到不利影响。
三、人才流失的风险	工业软件行业属于高科技、技术密集型行业，优秀的复合型人才和经验丰富的研发团队是企业的核心竞争力。截至报告期末，公司的管理人员和核心技术团队未出现重大变更。但目前国内工业软件行业中的优秀人才短缺，人才竞争激烈。随着市场竞争的加剧，人才面临的选择增多，如果公司的薪酬制度不能满足员工的期待，公司将面临着人才流失的风险。
四、供应商依赖的风险	由于公司的主营业务是软件开发和代理软件产品的销售，因此主要供应商中一部分为代理软件的经销商如广州神州数

	<p>码有限公司、北京北纬华元软件科技有限公司、北京天正软件股份有限公司、达索析统（上海）信息科技有限公司等，另一部分为软件程序的外包开发商，如湖南锤石科技有限公司等。由于代理软件主要为国际软件公司 Autodesk 和达索公司的产品，价格透明，且在中国境内有大量的授权分销商，因此公司对其依赖性较小。但软件外包部分，由于公司通常会优先选择技术能力较强、双方技术互补性较好且相互信任的外包企业进行合作，公司对其具有一定的业务依赖性。如果主要的软件外包服务提供商价格和经营策略调整，将对公司产生不利影响，因此，公司面临一定的供应商依赖的风险。</p>
五、公司治理风险	<p>公司于 2016 年 12 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构的完善程度和内部控制体系的运行状态尚需在实践中证明和提升。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，公司治理将面对更大挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
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	湖南宇德信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN UDOM INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	宇德科技
证券代码	872350
法定代表人	刘坚国
办公地址	长沙市高新区文轩路 27 号麓谷企业广场 C1 栋 1206 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑雅兰
职务	董事会秘书
电话	0731-84899092
传真	0731-84899192
电子邮箱	zhengyalan@udom.com.cn
公司网址	www.udom.com.cn
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市高新区文轩路 27 号麓谷企业广场 C1 栋 1206 房， 邮政编码：410000
公司指定信息披露平台的网址	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
成立时间	2004 年 4 月 9 日
挂牌时间	2017 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	CAD 系列软件产品的代理销售、PDM 类软件产品的研发和销售 以及 PLM 系统的技术支持服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	涂珊
实际控制人	涂珊、刘坚国

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914301007607116302	否
注册地址	长沙高新区文轩路 27 号麓谷钰园 C1 栋 1206	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵海宾 张咏梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据全国股份转让系统公司 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》要求，2018 年 1 月 15 日之后公司普通股股票转让方式采用集合竞价方式。

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	10,193,727.16	6,567,929.31	55.20%
毛利率%	46.17%	69.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,428,400.61	669,308.11	113.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	207,864.89	516,265.12	-59.74%
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）	24.46%	13.97%	-
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）	3.56%	10.77%	-
基本每股收益	0.29	0.13	123.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	9,978,544.87	10,311,815.84	-3.23%
负债总计	3,423,842.60	5,185,514.18	-33.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,554,702.27	5,126,301.66	27.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.03	27.18%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	34.31%	50.29%	-
流动比率	2.62	1.76	-
利息保障倍数	41.58	10.81	-

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	1,674,519.15	2,117,393.55	-20.92%

应收账款周转率	3.39	1.52	-
存货周转率	21.38	29.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.23%	15.90%	-
营业收入增长率%	55.20%	-34.80%	-
净利润增长率%	113.41%	162.67%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,550,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,752.89
对非金融企业收取的资金占用费	81,051.48
非经常性损益合计	1,628,298.59
所得税影响数	407,762.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,220,535.72

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）采购模式

公司的主营业务是 CAD 等软件产品的代理销售、PDM 等软件产品的研发和销售以及提供 PLM 解决方案。公司对外采购的主要产品可分为以下两部分：一是公司现阶段代理销售的 Autodesk、达索的软件产品；二是在提供 PLM 解决方案时，根据客户需求，所需采购的其他软硬件产品和技术服务。

（二）研发模式

公司目前采取自主研发与合作研发相结合的方式进行研发工作，以自主研发为主，合作研发为辅。

公司根据最新行业动态、市场需求，结合自身技术特长，确定研究方向，拟定项目可行性分析报告，评审后，成立项目小组并进行项目立项，继而启动研发项目。项目立项后需制定详细的项目开发计划书，根据计划书对流程图、数据库、原型、核心算法和需求跟踪矩阵进行进一步详细设计。经过编码实施、内部检测、测试等，最终完成新产品的研发。

公司由于规模较小，人力资源有限，对于工作量较大的研发项目，公司选择由自身研发团队完成产品的核心技术和框架的设计，将具体的编码部分承包给其他有资质的软件公司，以节约人力成本，加快研发进度。

公司高度重视技术创新，制定了有效的创新激励机制，对有创造力的研发人员在薪酬待遇和福利等方面进行提升，并根据研发人员的技术创新成果给予额外的物质奖励，公司通过有效的激励机制，保证了公司具有稳定的研发团队和创新能力。

（三）销售模式

公司主要通过直销模式销售产品和服务。公司通过参加政府会议和电话销售等渠道获取客户资源，向客户提供完软件产品和服务之后，公司的客服团队会继续通过电话和电子邮件的方式回访老客户，维护客户关系、收集客户意见，进一步完善产品和服务的同时拓展新的客户资源。此外，公司还是湖南省经信委推荐的湖南中小企业信息化核心服务商，也可以利用政府组织的中小企业洽谈会、工业企业论坛等形式销售产品和服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017年，公司主营业务收入为10,193,727.16元，成本为5,487,242.31元，净利润为1,428,400.61元。公司将继续致力于完善自身产品服务链，为企业用户提供覆盖产品设计、工艺规划、生产制造、维修服务、企业管理等业务领域的一体化解决方案，帮助企业实现产品全过程智能化管理。公司现正筹备研发新的三维计算机辅助设计系统（CAPP）和计算机辅助设计系统（CAD），并对已经开发的软件产品进行新一轮的升级完善。新产品的成功将会进一步拓展公司的服务范围，提升公司的核心竞争力，带来新的利润增长点。

（二）行业情况

公司的主营业务是CAD软件产品的代理销售、PDM软件产品的研发和销售以及PLM系统的技术服务，属于工业软件领域的软件开发和软件服务提供商。

工业软件是指主要应用于工业领域，为提高工业研发设计、业务管理、生产调度和过程控制水平的相关软件与系统。新型工业软件承担着对各类工业数据进行处理、分析和应用的重要功能，是智能制造和工业互联网体系中负责优化、仿真、呈现、决策等关键职能的重要组成部分。

制造行业在信息化发展初始，工业软件就扮演了不可或缺的重要角色，新型工业软件区别于通用的应用软件，主要具备五大特征。一是与行业结合紧密，相对于其他应用软件，更加强调对物理世界的深刻理解、行业物理模型的精确契合；二是继承性强，与IT通用软件相比，需要行业经验和长期积累，专业性强，应用面窄，这就要求好的工业软件必须由专业团队多年工作研发，并不断继承完善；三是可靠性高，工业软件与制造业的生产过程和机器设备结合，涉及流程复杂，需要高可靠性保证过程与动作的正确性；四是开发要求高，工业软件产品对开发、集成、管理要求十分严密，需监控软件全生命周期，包括软件开发的全过程；五是研发难度大，工业软件的开发工作量巨大，需不断积累完善，对开发人员的IT技能水平与工业专业水平要求均较高。伴随着信息化的进程，工业软件产品体系发展逐渐成熟，按照功能分类主要包括研发设计类、业务管理类、生产调度和过程控制类、专业功能类四类软件。研发设计类软件主要包括计算机辅助设计（CAD：Computer Aided Design）、计算机辅助工程（CAE：Computer Aided Engineering）、计算机辅助工艺过程设计（CAPP：Computer Aided Process Planning）、计算机辅助制造（CAM：Computer Aided Manufacturing）、产品全生命周期管理（PLM：Product Lifecycle Management）等；业务管理类软件包括企业资源计划（ERP：Enterprise Resource Planning）、供应链管理（SCM：Supply Chain Management）、客户关系管理（CRM：Customer Relationship Management）、电子商务等；研发设计生产调度和过程控制类软件主要包括制造执行系统（MES：Manufacturing Execution System）、高级计划排产系统（APS：Advanced Planning and Scheduling System）等；专业功能类软件包含新型工业仿真软件、工业监测软件、工业数据管理平台与行业定制软件等。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,199,434.46	62.13%	76,408.23	0.74%	8,013.57%

应收账款	990,119.08	9.92%	3,591,176.23	34.83%	-72.43%
其他应收款	263,598.79	2.64%	4,927,594.29	47.79%	-94.65%
存货	378,451.67	3.79%	134,871.79	1.31%	180.60%
长期股权投资					
固定资产	828,139.89	8.30%	903,236.57	8.76%	-8.31%
在建工程					
短期借款	400,000.00	4.01%	520,000	5.04%	-23.08%
长期借款					
资产总计	9,978,544.87	-	10,311,815.84	-	-3.23%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金为 6,199,434.46 元，同比增加 8,013.57%，主要是因为本年收回了国隆投资管理江苏有限公司借款 1,400,000.00 元，收回了深圳金武科技有限公司借款 1,230,000.00 元及大客户江南工业集团货款 1,963,794.98 元。

报告期末应收账款 990,119.08 元，同比减少 72.43%，主要是因为本年收回了中车株洲电力机车有限公司软件款 1,710,120.00 元及中航飞机起落架有限责任公司软件款 124,000.00 元。

报告期末其他应收款为 263,598.79，同比减少了 94.65%，主要是因为本年收回了国隆投资管理江苏有限公司借款 1,400,000.00 元，收回了深圳金武科技有限公司借款 1,230,000.00 元。

报告期末存货为 378,451.67 元，主要是因为向达索析统（上海）技术有限公司进了一批软件金额为 286,143.98 元。

报告期末短期借款金额为 400,000.00 元，主要是因为上年向北京银行借的抵押贷款已到期还款，今年向北京银行借信用贷款 400,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,193,727.16	-	6,567,929.31	-	55.20%
营业成本	5,487,242.31	53.83%	1,992,203.76	30.33%	175.44%
毛利率%	46.17%	-	69.67%	-	-
管理费用	4,324,026.60	42.42%	3,631,837.08	55.30%	19.06%
销售费用	1,013,879.05	9.95%	699,981.18	10.66%	44.84%
财务费用	-30,947.58	-0.30%	27,786.52	0.42%	-211.38%
营业利润	1,058,251.57	10.38%	52,527.83	0.80%	1,914.65%
营业外收入	900,000.00	8.83%	923,767.75	14.06%	-2.57%
营业外支出	2,752.89	0.03%	67,852.26	1.03%	-95.94%
净利润	1,428,400.61	14.01%	669,308.11	10.19%	113.41%

项目重大变动原因：

报告期末营业收入 10,193,727.16 元，同比增长 55.20%，主要是因为公司 2016 年跟进的大客户江

南工业集团有限公司和山河智能装备股份有限公司在 2017 年才完成销售流程，毛利率变动主要是因为本年供应商货物单价上涨 10.00%

报告期末财务费用为-30,947.58 元，同比减少 211.38%，主要是因为本年公司投资产生了利息收入为 81,051.48 元。

报告期末本期营业利润为 1,058,251.57 元，同比增加 1,914.65%，主要是因为本年营业收入同比增长 55.20%，因此致使利润增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,193,727.16	6,567,929.31	55.20%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	5,487,242.31	1,992,203.76	175.44%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

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%
代理软件收入	5,163,985.64	50.66%	3,348,865.49	50.99%
自产产品收入	4,693,983.95	46.05%	2,926,799.68	44.56%
技术服务收入	335,757.57	3.29%	292,264.14	4.45%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，代理软件收入增加了 1,815,120.15 元，同比增加 54.20%，是因为公司增加了大客户收入，自产产品收入增加 1,767,184.27 元，同比增加 60.38%，是因为去年 CAD 设计软件正在更新迭代，本年公司主推此产品，因此致使公司产品收入构成较去年有所变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南先锋装饰设计有限公司	3,123,717.90	30.64%	否
2	江南工业集团有限公司	1,963,794.98	19.26%	否
3	湖南信创美泰信息技术有限公司	738,461.52	7.24%	否
4	内蒙古电力（集团）有限责任公司内蒙古电力经济技术研究院分公司	487,521.38	4.78%	否
5	湖南省水运建设投资集团有限公司	404,358.97	3.97%	否
	合计	6,717,854.75	65.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海唯析科技有限公司	1,004,780.00	17.72%	否
2	达索析统（上海）信息技术有限公司	366,821.33	6.47%	否
3	上海亿道电子技术有限公司	198,000.00	3.49%	否
4	北京北纬华元软件科技有限公司	913,948.00	16.12%	否
5	广州神州数码信息科技有限公司	162,136.00	2.86%	否
合计		2,645,685.33	46.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,674,519.15	2,117,393.55	-20.92%
投资活动产生的现金流量净额	4,806,690.00	-1,670,457.78	387.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-358,182.92	-910,637.82	60.67%

现金流量分析：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 4,806,690.00 元，变动比例增加 387.75%，主要是因为本年收回了国隆投资管理江苏有限公司投资款 1,400,000.00 元，收回了深圳金武科技有限公司投资款 1,230,000.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-358,182.92 元，变动比例增加 60.67%，主要原因是公司 2016 年 11 月归还了到期的中国工商银行 100 万元的借款，使得 2016 年公司筹资活动的现金流出较多。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流

动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司践行“以人为本”尊重员工权益及员工价值观及为员工提供良好的薪酬福利及工作环境，建立员工职业发展通道，并提供良好的培训机会，提升员工从业能力。公司通过完善的经济活动，为股东提供稳定、持久的回报，使公司价值最大化。公司恪守法令法规，公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

三、 持续经营评价

公司的主营业务是CAD软件产品的代理销售、PDM软件产品的研发和销售以及PLM系统的技术服务，属于工业软件领域的软件开发和软件服务提供商。

公司拥有一支实力较强、经验丰富的研发团队，在长期的生产经营过程中对工业软件领域的客户需求、行业痛点也有着深刻的理解。因此，公司具备核心资源要素，在工业软件市场具有较强的核心竞争力，公司具有较强持续经营能力。报告期内未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司经营规模较小的风险

公司经营规模偏小，可调配资源有限。2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日公司总资产分别为9,978,544.87元、10,311,815.84元、8,897,335.33元，净资产分别为6,554,702.27元、5,126,301.66元、4,456,993.55元，净利润分别为1,428,400.61元、669,308.11元、254,808.73元。公司整体规模较小，对市场风险的抵御能力较低，如果市场发生重大变动，公司的经营将可能受到重大影响。

应对措施：一方面公司将在维持代理软件销售业务持续发展的基础上，依托自身技术优势及资源优势，大力开发自产软件，加强宣传及推广力度，不断提高公司的收入规模及盈利水平，提升抗风险能力。另一方面，改善股本结构。公司将不断寻找合适投资者进行权益融资，增加公司的总资产规模及净资产规模，以抵御市场变化的风险。

二、税收优惠政策改变的风险

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司实际享受的税收优惠金额对公司盈利水平具有重要影响。如果因国家税收优惠政策变化或公司自身条件变化而导致不再享有此等税收优惠，公司未来的财务业绩将受到不利影响。

应对措施：公司将继续加大市场开拓力度，尤其是大力自产软件的开发，加强宣传及推广力度，不断提高公司的收入规模；改善经营效率，提升公司的盈利水平及抗风险能力，即使国家取消对行业税收优惠等扶持政策，公司也能实现稳定生存发展。

三、人才流失的风险

工业软件行业属于高科技、技术密集型行业，优秀的复合型人才和经验丰富的研发团队是企业的核心竞争力。截至报告期末，公司的管理人员和核心技术人員未出现重大变更。但目前国内工业软件行业中的优秀人才短缺，人才竞争激烈。随着市场竞争的加剧，人才面临的选择增多，如果公司的薪酬制度不能满足员工的期待，公司将面临着人才流失的风险。

应对措施：公司制定了有效的创新激励机制，对有创造力的研发人员在薪酬待遇和福利等方面进行提升，并根据研发人员的技术创新成果给予额外的物质奖励，公司通过制定有效的激励机制，提升主要技术人员的忠诚度和稳定性。

四、供应商依赖的风险

由于公司的主营业务是软件开发和代理软件产品的销售，因此主要供应商中一部分为代理软件的经销商如广州神州数码有限公司、北京北纬华元软件科技有限公司、北京天正软件股份有限公司、达索析统（上海）信息科技有限公司等，另一部分为软件程序的外包开发商，如湖南锤石科技有限公司等。由于代理软件主要为国际软件公司Autodesk和达索公司的产品，价格透明，且在中国境内有大量的授权分销商，因此公司对其依赖性较小。但软件外包部分，由于公司通常会优先选择技术能力较强、双方技术互补性较好且相互信任的外包企业进行合作，公司对其具有一定的业务依赖性。如果主要的软件外包服务提供商价格和经营策略调整，将对公司产生不利影响，因此，公司面临一定的供应商依赖的风险。

应对措施：公司将积极提升自身的研发能力，减少软件开发外包部分的比重，并积极寻找新的合格软件外包服务供应商，与其建立合作，降低对目前软件外包服务供应商的依赖。

五、公司治理的风险

公司于2016年12月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构的完善程度和内部控制体系的运行状态尚需在实践中证明和提升。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，公司治理将面对

更大挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司不断健全各项管理制度，制定了《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等多项制度性文件，规范并完善公司的治理机制，减少公司治理机制不健全而可能遭受大股东恶意控制的风险。公司还设置了合力多样的纠纷解决机制，明确了公司内部纠纷解决的渠道、程序等，中小股东的利益能够得到有效保障。

（二） 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
刘坚军	否	资金	1,876,690.00	140,000.00	2,016,690.00	0.00	是
长沙旺赢金属材料	否	资金	0.00	2,300,000.00	2,300,000.00	22,496.76	是

有限公司							
总计	-	-	1,876,690.00	2,440,000.00	4,316,690.00	22,496.76	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司曾存在关联方资金占用行为，系公司在关联方正常经营资金周转存在困难时为其提供帮助。公司已于2017年7月10日收回报告期内发生的关联方资金占用，公司董事会审议通过了《关于补充确认关联交易情况的议案》，并经2017年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联交易情况的议案》，对以上情况进行了确认。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘坚国、涂珊	关联担保	400,000.00	是	2017年10月31日	公开转让说明书（无编号）
总计	-	400,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2017年3月8日与北京银行长沙分行签订借款合同，借款金额为400,000.00元，由刘坚国和涂珊提供保证，保证范围为主债权本金40万元及其利息、罚息、违约金、损害赔偿金、实现债权和担保权益的费用，以上关联交易是为公司提供担保，提供资金支持，不会影响公司的持续经营能力，本次关联担保已在挂牌时的公开转让说明书中进行了披露。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺函；
- 2、关于不存在资产占用情况的承诺书。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 5、避免同业竞争承诺函。
- 6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

房屋建筑物	抵押	778,156.86	7.80%	公司为解决资金不足， 以房屋建筑物抵押取得 融资
总计	-	778,156.86	7.80%	-

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	0	0	0	0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	51.00%	0	2,550,000	51.00%	
	董事、监事、高管	200,000	4.00%	0	200,000	4.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	涂珊	2,350,000	0	2,350,000	47.00%	2,350,000	0
2	湖南帝莎贸易有限公司	865,000	0	865,000	17.30%	865,000	0
3	湖南浩盈贸易有限公司	850,000	0	850,000	17.00%	850,000	0
4	中盛基金管理有限公司	588,000	0	588,000	11.76%	588,000	0
5	刘坚国	200,000	0	200,000	4.00%	200,000	0
合计		4,853,000	0	4,853,000	97.06%	4,853,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：控股股东、实际控制人涂珊与股东刘坚国为夫妻关系，其他股东之间并无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司股东涂珊直接持有公司 2,350,000 股股份，占公司总股本的 47.00%，依涂珊持有的股份所享有的表决权能够对股东（大）会决议、公司的发展方向和重大经营决策等产生重大影响。因此，根据《公司法》第二百一十六条第（二）、（三）条的规定，涂珊是公司的控股股东。

涂珊，女，汉族，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1998 年 6 月毕业于湖南师范大学计算机应用专业，本科学历。2013 年 4 月毕业于湖南大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1998 年 7 月至今担任湖南中医药大学教师；2004 年 4 月至 2016 年 12 月任湖南宇德科技有限公司监事；2011 年 11 月 4 日至 2017 年 7 月 11 日任广州宇德软件有限公司监事。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为刘坚国和涂珊夫妇。刘坚国和涂珊系夫妻关系，刘坚国持有宇德科技 4.00% 的股份；涂珊持有宇德科技 47.00% 的股份；夫妻二人合计持有股份总额占公司股本总额的 51.00%，夫妻二人一致行动人，同时刘坚国是公司的董事长兼总经理，刘坚国和涂珊夫妇能够通过所持股份享有的表决权，对公司的股东大会决议产生重大影响，进而对公司的经营和发展施加影响。综上所述，根据《公司法》第二百一十六条第（二）、（三）条的规定，刘坚国和涂珊为公司的实际控制人。

涂珊情况见控股股东情况。

刘坚国，男，汉族，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1998 年 6 月毕业于湖南师范大学计算机软件及应用专业，本科学历。1998 年 6 月至 1999 年 5 月在湖南工程职工大学担任教师；1999 年 5 月至 2000 年 12 月任东软股份有限公司软件工程师；2000 年 12 月至 2002 年 5 月任广州易路顺科技有限公司销售工程师；2002 年 5 月至 2004 年 4 月为自由职业者；2004 年 4 月至 2016 年 9 月任湖南宇德科技有限公司执行董事兼总经理；2008 年 3 月至 2016 年 10 月任重庆邦格科技有限公司执行董事兼总经理；2009 年 9 月至 2009 年 12 月任北京数码大方科技股份有限公司区域经理；2011 年 11 月至 2016 年 11 月任广州宇德软件有限公司执行董事兼总经理；2012 年 5 月至今任上海晓图信息科技有限公司监事；2015 年 3 月至 2016 年 6 月任北京中赢合力信息技术有限公司执行董事兼总经理；2016 年 9 月至 2016 年 10 月为自由职业者；2016 年 11 月至 2016 年 12 月任湖南宇德科技有限公司执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今任湖南宇德信息科技股份有限公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	北京银行长沙分行	40,000,000	5.655%	2017年3月8日 -2018年3月7日	否
合计	-	40,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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
刘坚国	董事长兼总经理	男	45	本科	2016年12月-2019年12月	是
梁念明	董事	女	53	专科	2016年12月-2019年12月	否
张庆峰	董事	女	39	专科	2016年12月-2019年12月	否
谢浩	董事	男	29	本科	2016年12月-2019年12月	否
郑雅兰	董事兼董事会秘书	女	30	本科	2016年12月-2019年12月	是
王立武	监事会主席	女	32	本科	2016年12月-2019年12月	否
向少平	职工代表监事	男	43	专科	2016年12月-2019年12月	否
吴智涛	监事	男	37	专科	2016年12月-2019年12月	否
刘小春	财务总监	女	32	专科	2016年12月-2019年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理刘坚国为公司的实际控制人之一，与公司控股股东涂珊系夫妻关系；董事、监事、高级管理人员相互之间以及其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
刘坚国	董事长兼总经理	200,000	0	200,000	4.00%	0
合计	-	200,000	0	200,000	4.00%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	2
销售人员	7	6
技术人员	8	6
财务人员	2	2
员工总计	18	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	9	7
专科	7	9
专科以下	0	0
员工总计	18	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2017 年末在职员工人数与 2016 年同期基本持平。

公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司不断完善强化绩效考核体系，对员工业绩进行考核。员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整，同时将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，从而激励员工提高业绩和提高管理水平。

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育计划，定期对员工进行集体或分组培训，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、法规培训、素养培训等，使其尽快融入公司并尽快发挥才能。公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变更。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司完成股份制改制后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立和完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，聘请的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员能够勤勉尽责履行职务。公司以非上市公司标准完善了《公司章程》，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则，完善了公司治理结构，明确了管理层与治理层之间的职责、权限及报告关系。公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范有效地运作。

公司建立了与业务相适应的组织结构，设立了与生产经营相关的职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合相互制衡的机制。

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

公司现有的治理机制相对健全，适合公司自身发展的规模和阶段，基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关制度也保护了公司资产的安全、完整，使得各项经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内公司未发生重大人事变动，未发生对外投资、对外担保

事项，公司的相关关联交易均履行了相关决策程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修改。本次修改经第一届董事会第二次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过。对公司的经营宗旨和经营范围，股东和股东大会，财务会计制度、利润分配和审计及公司的合并、分立、增资、减资、解散和清算等内容进行了修改。

(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（简要描述）
董事会	3	<p>一、第一届董事会第二次会议审议通过了《关于湖南宇德信息科技股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于审议新的湖南宇德信息科技股份有限公司章程的议案》、《关于审议湖南宇德信息科技股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、《关于审议湖南宇德信息科技股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于审议湖南宇德信息科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于审议湖南宇德信息科技股份有限公司信息披露管理制度的议案》等议案。</p> <p>二、第一届董事会第三次会议审议通过了《关于审议公司经审计的 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月财务报表的议案》</p> <p>三、第一届董事会第四次会议审议通过了《关于补充确认关联交易情况的议案》</p>
监事会	0	-
股东大会	2	<p>一、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于湖南宇德信息科技股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、</p>

		<p>《关于审议新的湖南宇德信息科技股份有限公司章程的议案》、《关于审议湖南宇德信息科技股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、《关于审议湖南宇德信息科技股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于审议湖南宇德信息科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》等议案。</p> <p>二、2017年第二次临时股东大会决议审议通过《关于补充确认关联交易情况的议案》</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

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立和完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，聘请的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员能够勤勉尽责履行职务。公司以非上市公众公司的标准完善了《公司章程》，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则，完善了公司治理结构，明确了管理层与治理层之间的职责、权限及报告关系。

公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范有效地运作。

公司建立了与业务相适应的组织结构，设立了与生产经营相关的职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合相互制衡的机制。

公司现有的治理机制相对健全，适合公司自身发展的规模和阶段，基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关制度也保护了公司资产的安全、完整，使得各项经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司已建立《投资者关系管理办法》。对于潜在投资者，公司通过电话、电子邮件、网络、当面交流及参加路演等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司依法运作情况的意见：2017 年度公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。

2、监事会对检查公司财务情况的意见：公司监事会认真审阅了公司 2017 年度财务报告，认为公司 2017 年度财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、机构、人员、财务、业务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

(一) 资产独立情况

公司股东投入资金已足额到位。公司已完成与业务及生产经营有关的资产权属的变更，与各股东产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、销售系统及配套设施，拥有经营设备以及商品权等知识产权。截至报告期末，公司已不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其他关联方进行生产经营的情况，公司具有开展经营活动所必备的独立完整的资产。

(二) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(三) 财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及关联方干预公司资金使用的情况。

(四) 机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的独立组织机构。公司各部门在职能、人员等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。本公司的日常经营和办公机构完全独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业也不存在干预公司正常生产经营的情况。

(五) 业务独立情况

公司的经营范围为：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；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；数据处理和存储服务；机械设备、五金产品及电子产品批发；工业、动漫及衍生产品的设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 对重大内部管理制度的评价

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的系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 202179 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 5 月 23 日
注册会计师姓名	赵海宾 张咏梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 202179 号

湖南宇德信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的湖南宇德信息科技股份有限公司（以下简称宇德科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，宇德科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宇德科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宇德科技，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

宇德科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宇德科技 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宇德科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估宇德科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宇德科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇德科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞

弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宇德科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宇德科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就宇德科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵海宾

中国·北京

中国注册会计师：张咏梅

二〇一八年五月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,199,434.46	76,408.23
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	五、2	990,119.08	3,591,176.23
预付款项	五、3	1,144,950.00	320,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			94,527.00
应收股利			
其他应收款	五、4	263,598.79	4,927,594.29
买入返售金融资产			
存货	五、5	378,451.67	134,871.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,976,554.00	9,144,777.54
非流动资产：			
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	五、6	828,139.89	903,236.57
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			
递延所得税资产	五、7	173,850.98	263,801.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,001,990.87	1,167,038.30
资产总计		9,978,544.87	10,311,815.84
流动负债：			
短期借款	五、8	400,000.00	520,000
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	五、9	1,877,956.44	3,651,529.05
预收款项	五、10	444,955.75	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	84,851.37	199,209.67
应交税费	五、12	406,910.97	480,364.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、13	209,168.07	334,410.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,423,842.60	5,185,514.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		3,423,842.60	5,185,514.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	94,354.26	94,354.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	146,044.80	3,204.74
一般风险准备			
未分配利润	五、17	1,314,303.21	28,742.66
归属于母公司所有者权益合计		6,554,702.27	5,126,301.66
少数股东权益			
所有者权益合计		6,554,702.27	5,126,301.66
负债和所有者权益总计		9,978,544.87	10,311,815.84

法定代表人：刘坚国

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：刘小春

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,193,727.16	6,567,929.31
其中：营业收入	五、18	10,193,727.16	6,567,929.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,659,137.69	6,515,401.48
其中：营业成本	五、18	5,487,242.31	1,992,203.76
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	五、19	134,740.29	92,224.65

销售费用	五、20	1,013,879.05	699,981.18
管理费用	五、21	4,324,026.60	3,631,837.08
财务费用	五、22	-30,947.58	27,786.52
资产减值损失	五、23	-359,802.98	71,368.29
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、24	1,433,662.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,058,251.57	52,527.83
加：营业外收入	五、25	900,000.00	923,767.75
减：营业外支出	五、26	2,752.89	67,852.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,955,498.68	908,443.32
减：所得税费用	五、27	527,098.07	239,135.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,428,400.61	669,308.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,428,400.61	669,308.11
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,428,400.61	669,308.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,428,400.61	669,308.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,428,400.61	1,428,400.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.13
（二）稀释每股收益		0.29	0.13

法定代表人：刘坚国

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：刘小春

(三) 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		13,636,949.72	7,283,544.35
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		783,662.10	723,767.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	3,431,051.18	402,709.45
经营活动现金流入小计		17,851,663.00	8,410,021.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,594,074.04	887,787.78
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		1,363,727.33	1,584,032.66
支付的各项税费		1,058,528.27	1,372,503.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	8,160,814.21	2,448,303.77
经营活动现金流出小计		16,177,143.85	6,292,628.00
经营活动产生的现金流量净额		1,674,519.15	2,117,393.55
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,246,690.00	5,954,460.00
投资活动现金流入小计		7,246,690.00	5,954,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			86,570.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,440,000.00	7,538,347.54
投资活动现金流出小计		2,440,000.00	7,624,917.78
投资活动产生的现金流量净额		4,806,690.00	-1,670,457.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000.00	1,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		370,000.00	2,305,940.98
筹资活动现金流入小计		770,000.00	3,345,940.98
偿还债务支付的现金		520,000.00	1,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,182.92	92,637.82
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		560,000.00	2,243,940.98
筹资活动现金流出小计		1,128,182.92	4,256,578.80
筹资活动产生的现金流量净额		-358,182.92	-910,637.82
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	五、29	6,123,026.23	-463,702.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、29	76,408.23	540,110.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	6,199,434.46	76,408.23

法定代表人：刘坚国

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：刘小春

(四) 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	5,000,000.00				94,354.26				3,204.74		28,742.66		5,126,301.66
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	5,000,000.00				94,354.26				3,204.74		28,742.66	-	5,126,301.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								142,840.06			1,285,560.55	-	1,428,400.61
（一）综合收益总额											1,428,400.61		1,428,400.61
（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								142,840.06			- 142,840.06		
1. 提取盈余公积								142,840.06			- 142,840.06		
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、本年期未余额	5,000,000.00				94,354.26				146,044.80		1,314,303.21	6,554,702.27

项目	上期												
	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	5,000,000.00										-543,006.45	4,456,993.55	
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	5,000,000.00										-543,006.45	4,456,993.55	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					94,354.26			3,204.74			571,749.11	669,308.11	
(一) 综合收益总额											669,308.11	669,308.11	
(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								3,204.74			-3,204.74		
1. 提取盈余公积								3,204.74			-3,204.74		
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				94,354.26						-94,354.26		
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				94,354.26						-94,354.26		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	5,000,000.00			94,354.26			3,204.74			28,742.66		5,126,301.66

法定代表人：刘坚国
刘小春

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司的注册地、组织形式和总部地址

湖南宇德信息科技股份有限公司（以下简称宇德科技或公司）成立于 2004 年 4 月 9 日。2016 年 7 月 11 日，公司召开股东会，决议同意将公司整体变更为股份有限公司，以截至 2016 年 7 月 31 日经瑞华出具的编号为瑞华专审字[2016]01680009 号《审计报告》所确认的账面净资产 5,094,354.26 元中的 500 万元折为股份有限公司的等额股份 500 万股，余额部分计入股份公司的资本公积，将湖南宇德科技有限公司整体变更为股份有限公司。以上出资已经瑞华会计师事务所 2017 年 1 月 22 日出具验资报告验证，报告文号为报告文号为瑞华验字【2017】01680003 号。

2017 年 10 月 27 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的股转系统函[2017]6208 号《关于同意湖南宇德信息科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，股份代码 872350。

本公司的实际控制人为涂珊、刘坚国。

住所：湖南省长沙市高新区文轩路 27 号麓谷企业广场 C1 栋 1206 房。

(二) 经营范围

信息系统集成服务；信息技术咨询服务；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；数据处理和存储服务；机械设备、五金产品及电子产品批发；工业、动漫及衍生产品的设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 5 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本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。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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 300 万元以上的应收账款和其他应
------------------	-----------------------

	收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	除组合 2 外的应收款项自发生日至报告期末的账龄
组合 2：个别认定组合	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明

不同组合的确定依据：

项目	坏账准备计提方法
组合 1：账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
组合 2：个别认定组合	个别认定，详见说明 b

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要是库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至

公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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转入固定资产。

12、借款费用

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

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

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。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、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、以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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司销售商品确认收入的具体方法：

需要安装或验收的软、硬件产品，在安装或验收完毕后确认收入，无需安装验收的，经客户确认收货后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；与收益相关的政府补助，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；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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间

很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

22、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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。

经营租赁的租金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。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年12月31日】，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	281,938.36	59,466.29
银行存款	5,917,496.10	16,941.94
合计	6,199,434.46	76,408.23

注：报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,654,574.62	100.00%	664,455.54	40.16%	990,119.08
其中：账龄组合	1,654,574.62	100.00%	664,455.54	40.16%	990,119.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,654,574.62	100.00%	664,455.54	40.16%	990,119.08

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,358,354.48	100.00%	767,178.25	17.60%	3,591,176.23
其中：账龄组合	4,358,354.48	100.00%	767,178.25	17.60%	3,591,176.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,358,354.48	100.00%	767,178.25	17.60%	3,591,176.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	724,580.00	43.79%	36,229.00	5.00%
1至2年	227,742.00	13.76%	22,774.20	10.00%
2至3年	43,500.40	2.63%	13,050.12	30.00%
3至4年	58,500.00	3.54%	29,250.00	50.00%
4至5年	185,500.00	11.21%	148,400.00	80.00%
5年以上	414,752.22	25.07%	414,752.22	100.00%
合计	1,654,574.62	100.00%	664,455.54	--

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	3,051,083.86	70.01%	152,554.19	5.00%
1至2年	480,838.40	11.03%	48,083.84	10.00%
2至3年	182,500.00	4.19%	54,750.00	30.00%
3至4年	229,180.00	5.26%	114,590.00	50.00%
4至5年	87,760.00	2.01%	70,208.00	80.00%
5年以上	326,992.22	7.50%	326,992.22	100.00%
合计	4,358,354.48	100.00%	767,178.25	--

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
金额	767,178.25		102,722.71		664,455.54

(3) 按欠款方归集的2017年12月31日前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,031,126.00元，占应收账款期末余额合计数的比例62.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额303,300.00元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
湖南信创美泰信息技术有限公司	非关联方	454,000.00	1年以内	27.44%	22,700.00	软件款
中车株洲电力机车有限公司	非关联方	273,080.00	1年以内	16.50%	13,654.00	软件款
山河智能装备股份有限公司	非关联方	118,546.00	5年以上	7.16%	118,546.00	软件款
中国铁建重工集团有限公司	非关联方	109,000.00	4至5年	6.59%	87,200.00	软件款
湖南坤宇重工集团天德机械有限公司	非关联方	76,500.00	4至5年	4.62%	61,200.00	软件款

合计		1,031,126.00		62.31%	303,300.00
----	--	--------------	--	--------	------------

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,144,950.00	100.00%	320,200.00	100.00%
1-2年				
合计	1,144,950.00	100.00%	320,200.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的2017年12月31日的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	款项性质
湖南星联云创信息科技有限公司	非关联方	630,000.00	55.02%	1年以内	软件采购
湖南锤石科技有限公司	非关联方	309,000.00	26.99%	1年以内	软件采购
长沙源创信息科技有限公司	非关联方	191,950.00	16.77%	1年以内	软件采购
长沙淇辰林信息科技有限公司	非关联方	14,000.00	1.22%	1年以内	软件采购
合计		1,144,950.00	100.00%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				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应收款项	294,547.17	100.00%	30,948.38	10.51%	263,598.79
其中：账龄组合	294,547.17	100.00%	30,948.38	10.51%	263,598.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	294,547.17	100.00%	30,948.38	10.51%	263,598.79

(续)

类别	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,215,622.94	100.00%	288,028.65	5.52%	4,927,594.29
其中：账龄组合	5,215,622.94	100.00%	288,028.65	5.52%	4,927,594.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,215,622.94	100.00%	288,028.65	5.52%	4,927,594.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	275,626.77	93.58%	13,781.34	5.00%
1至2年	1,670.40	0.57%	167.04	10.00%
2至3年				
3至4年	500.00	0.17%	250.00	50.00%
4至5年				
5年以上	16,750.00	5.68%	16,750.00	100.00%
合计	294,547.17	100.00%	30,948.38	--

续表

账龄	2016.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	5,186,572.94	99.44%	259,328.65	5.00%
1至2年				
2至3年	500.00	0.01%	150.00	30.00%
3至4年				
4至5年				
5年以上	28,550.00	0.55%	28,550.00	100.00%
合计	5,215,622.94	100.00%	288,028.65	--

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

		转回	转销	
金额	288,028.65	257,080.27		30,948.38

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
暂借款	114,845.26	5,159,447.54
保证金	128,390.40	27,125.40
备用金	51,311.51	29,050.00
合计	294,547.17	5,215,622.94

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名的情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额	款项性质
湖南爱咖邦科技有限公司	非关联方	56,900.00	1 年以内	19.32%	2,845.00	保证金
山西协诚工程招标代理有限公司	非关联方	33,877.00	1 年以内	11.50%	1,693.85	保证金
湖南省招标有限责任公司保证金专户	非关联方	32,300.00	1 年以内	10.97%	1,615.00	保证金
国隆投资管理江苏有限公司	非关联方	31,802.22	1 年以内 年	10.80%	1,590.11	借款利息
深圳市金武科技有限公司	非关联方	26,752.50	1 年以内	9.08%	1,337.63	借款利息
合计		181,631.72		61.67%	9,081.59	

5、存货

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	378,451.67		378,451.67
合计	378,451.67		378,451.67

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	134,871.79		134,871.79
合计	134,871.79		134,871.79

6、固定资产

(1) 2017 年 12 月 31 日的固定资产情况：

项目	房屋建筑物	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、2016.12.31	1,000,759.71	345,593.76	1,346,353.47
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2017.12.31	1,000,759.71	345,593.76	1,346,353.47
二、累计折旧			
1、2016.12.31	183,264.12	259,852.78	443,116.90
2、本年增加金额	39,338.73	35,757.95	75,096.68
(1) 计提	39,338.73	35,757.95	75,096.68
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2017.12.31	222,602.85	295,610.73	518,213.58
三、减值准备			
1、2016.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2017.12.31			
四、账面价值			
1、2017.12.31	778,156.86	49,983.03	828,139.89
2、2016.12.31	817,495.59	85,740.98	903,236.57

注：报告期末固定资产受限情况详见附注五、31；报告期末不存在未办妥权证的情况。

7、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	173,850.98	695,403.92	263,801.73	1,055,206.90
合计	173,850.98	695,403.92	263,801.73	1,055,206.90

8、短期借款

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证、抵押借款	400,000.00	520,000.00

合 计	400,000.00	520,000.00
-----	------------	------------

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
软件采购款	1,877,956.44	3,651,529.05
合计	1,877,956.44	3,651,529.05

(2) 应付账款按照账龄列示

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 以内	1,413,478.94	75.27%	2,630,804.93	72.05%
1 至 2 年				
2 至 3 年			701,619.80	19.21%
3 年以上	464,477.50	24.73%	319,104.32	8.74%
合计	1,877,956.44	100.00%	3,651,529.05	100.00%

10、预收款项

(1) 预收账款列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	444,955.75	100.00%		
1-2 年				
合计	444,955.75	100.00%		

(2) 报告期末无账龄 1 年以上的大额预收账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	199,209.67	1,182,616.89	1,296,975.19	84,851.37
二、离职后福利-设定提存计划		64,444.36	64,444.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	199,209.67	1,247,061.25	1,361,419.55	84,851.37

(2) 短期薪酬列示

类别	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	199,209.67	994,234.58	1,108,592.88	84,851.37
职工福利费		5,077.00	5,077.00	

社会保险费		183,305.31	183,305.31	
其中：1、医疗保险费		159,395.94	159,395.94	
2、工伤保险费		9,962.25	9,962.25	
3、生育保险费		13,947.12	13,947.12	
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				
其他短期薪酬				
合计	199,209.67	1,182,616.89	1,296,975.19	84,851.37

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险费		61,191.98	61,191.98	
失业保险费		3,252.38	3,252.38	
合计		64,444.36	64,444.36	

12、应交税费

税种	2017.12.31	2016.12.31
增值税	36,613.62	137,193.26
个人所得税	1,467.35	3,775.13
城建税	2,599.57	43,414.27
企业所得税	364,373.60	248,159.07
教育费附加	1,856.83	31,010.19
房产税		16,812.76
合计	406,910.97	480,364.68

13、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 以内	191,168.07	91.39%	334,410.78	100.00%
1 至 2 年	18,000.00	8.61%		
合计	209,168.07	100.00%	334,410.78	100.00%

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目名称	2017.12.31	2016.12.31
------	------------	------------

关联方暂借款		190,000.00
未报销费用	176,168.07	55,110.78
保证金		21,300.00
服务费	33,000.00	68,000.00
合计	209,168.07	334,410.78

(3) 报告期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
刘坚国	报销款/关联方	45,642.19	1 年以内	21.79%
中绿粮品（北京）食品科技有限公司	报销款/非关联方	36,000.00	1 年以内	17.19%
陈建宏	报销款/非关联方	24,801.00	1 年以内	11.84%
长沙云旅信息技术有限公司	服务费/非关联方	18,000.00	1 至 2 年	8.60%
长沙盈楚信息科技有限公司	服务费/非关联方	15,000.00	1 年以内	7.16%
合计		139,443.19		66.58%

14、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

15、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	94,354.26			94,354.26
合计	94,354.26			94,354.26

注：2016 年 12 月 8 日，公司召开股东会，决议同意将公司整体变更为股份有限公司，以截至 2016 年 7 月 31 日经瑞华出具的编号为瑞华专审字[2016]01680009 号《审计报告》所确认的账面净资产 5,094,354.26 元中的 500 万元折为股份有限公司的等额股份 500 万股，余额部分计入股份公司的资本公积，将湖南宇德科技有限公司整体变更为股份有限公司。

16、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,204.74	142,840.06		146,044.80
合计	3,204.74	142,840.06		146,044.80

17、未分配利润

项目	2017.12.31	备注
----	------------	----

调整前上年末未分配利润	28,742.66	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	28,742.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,428,400.61	
减：提取法定盈余公积	142,840.06	10.00%
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
其他		
期末未分配利润	1,314,303.21	

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,193,727.16	5,487,242.31	6,567,929.31	1,992,203.76
其他业务				
合计	10,193,727.16	5,487,242.31	6,567,929.31	1,992,203.76

（2）报告期内，前五名客户销售情况

单位名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例
湖南先锋装饰设计有限公司	3,123,717.90	30.64%
江南工业集团有限公司	1,963,794.98	19.26%
湖南信创美泰信息技术有限公司	738,461.52	7.24%
内蒙古电力（集团）有限责任公司内蒙古电力经济技术研究院分公司	487,521.38	4.78%
湖南省水运建设投资集团有限公司	404,358.97	3.97%
合计	6,717,854.75	65.89%

19、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	69,767.43	45,841.32
教育费附加	50,460.62	32,743.80
印花税	2,055.10	2,211.05
房产税	8,406.38	8,406.38
水利基金	4,050.76	3,022.10
合计	134,740.29	92,224.65

20、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
通讯费	4,171.91	5,795.91
招待费	29,374.76	21,511.86
差旅费	36,733.15	19,548.60
交通费	13,258.40	34,886.06
会议费	80,000.00	24,556.05
职工薪酬	367,931.66	481,393.86
办公费	136,177.89	52,108.03
招标费用	47,549.05	7,880.20
市场活动费	298,682.23	52,300.61
合计	1,013,879.05	699,981.18

21、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	472,198.34	412,012.37
折旧费	95,521.34	101,176.60
通讯费	6,983.47	4,661.36
汽车费用	47,201.63	41,834.60
办公费	396,145.02	136,288.03
招待费	151,122.68	18,590.23
差旅费	258,766.88	38,553.98
中介机构费用	2,051,402.50	394,987.84
其他	114,998.11	57,028.59
研发费	608,931.92	2,330,203.48
财务咨询费	120,754.71	96,500.00
合计	4,324,026.60	3,631,837.08

22、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	48,182.92	92,637.82
减：利息收入	86,023.01	94,836.45
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,892.51	29,985.15

合计	-30,947.58	27,786.52
----	------------	-----------

23、减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-359,802.98	71,368.29
合计	-359,802.98	71,368.29

24、其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,433,662.10	
合计	1,433,662.10	

25、营业外收入

项目	2017年度	2016年度	是否计入当期非经常性损益
政府补助	900,000.00	200,000.00	是
税收返还		723,767.75	否
合计	900,000.00	923,767.75	

其中政府补助明细如下：

项目	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关政府补助
挂牌补助	900,000.00		与收益相关
湖南省互联网产业发展补贴		200,000.00	与收益相关
税收返还		723,767.75	与收益相关
合计	900,000.00	923,767.75	

26、营业外支出

项目	2017年度	2016年度	是否计入当期非经常性损益
滞纳金及罚款支出	2,752.89	67,852.26	是
合计	2,752.89	67,852.26	

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	437,147.32	256,977.29
递延所得税费用	89,950.75	-17,842.08
合计	527,098.07	239,135.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	1,955,498.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	488,874.67
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失的影响	38,223.40
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	527,098.07

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,550,000.00	200,000.00
利息收入	86,023.01	309.45
保证金及往来款	1,795,028.17	202,400.00
合计	3,431,051.18	402,709.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
付现费用	4,343,602.02	2,296,446.77
保证金及往来款	3,817,212.19	151,857.00
合计	8,160,814.21	2,448,303.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
关联方借款	4,316,690.00	4,954,460.00
非关联方借款	2,930,000.00	1,000,000.00
合计	7,246,690.00	5,954,460.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

关联方借款	2,440,000.00	3,255,590.00
非关联方借款		4,282,757.54
合计	2,440,000.00	7,538,347.54

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
关联方暂借款	70,000.00	2,305,940.98
非关联方暂借款	300,000.00	
合计	370,000.00	2,305,940.98

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
关联方暂借款	260,000.00	2,243,940.98
非关联方暂借款	300,000.00	
合计	560,000.00	2,243,940.98

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,428,400.61	669,308.11
加：资产减值准备	-359,802.98	71,368.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,096.68	101,176.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,182.92	92,637.82
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）	89,950.75	-17,842.08
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）	-243,579.88	-134,871.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,894,632.63	-497,968.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,258,361.58	1,833,584.74

经营活动产生的现金流量净额	1,674,519.15	2,117,393.55
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	6,199,434.46	76,408.23
减：现金的期初余额	76,408.23	540,110.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,123,026.23	-463,702.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	6,199,434.46	76,408.23
其中：库存现金	281,938.36	59,466.29
可随时用于支付的银行存款	5,917,496.10	16,941.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	6,199,434.46	76,408.23

30、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
挂牌补助	900,000.00			900,000.00		是
湖南省互联网产业发展补贴	650,000.00		650,000.00			是
税收返还	783,662.10		783,662.10			是
小计	2,333,662.1		1,433,662.10	900,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
挂牌补助	900,000.00		900,000.00	
湖南省互联网产业发展补贴	650,000.00	650,000.00		
税收返还	783,662.10	783,662.10		
合计	2,333,662.10	1,433,662.10	900,000.00	

31、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	778,156.86	银行借款抵押

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘坚国、涂珊，刘坚国在公司担任董事及总经理。

刘坚国直接持有公司 4%股份，涂珊直接持有公司 47%的股份，刘坚国、涂珊直接和间接持有公司 51%股权。刘坚国、涂珊系夫妻关系，二人为公司的一致行动人。

2、本公司无子公司。

3、本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码证
北京宇德软件有限公司	同一实际控制人	110106018757349
广州宇德软件有限公司	同一实际控制人	440105000205019
重庆邦格科技有限公司	同一实际控制人	500105000021419
上海晓图信息科技有限公司	高管能够实施重大影响	310118002734618
湖南一源信息技术有限公司	实际控制人近亲属控制的公司	430193000066193
长沙旺赢金属材料有限公司	持股 5%以上股东实际控制企业	430105000069463
长沙市顺捷建材贸易有限公司	持股 5%以上股东实际控制企业	430103000052387
湖南浩盈贸易有限公司	持股 5%以上股东	430121000005752
湖南帝莎贸易有限公司	持股 5%以上股东	430104000070952
中盛基金管理有限公司	持股 5%以上股东	320100000164093
刘坚国	董事长兼总经理	
向少平	监事	
张庆峰	董事	
梁念明	董事	
谢浩	董事	

吴智涛	监事
王立武	监事会主席
郑雅兰	董事
刘坚军	实际控制人关系密切亲属
刘小春	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘坚国 涂珊	400,000.00	2017/03/08	2018/03/07	否

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
预付账款			
	湖南一源信息技术有限公司		320,200.00
其他应收款			
	长沙旺赢金属材料有限公司	22,496.76	
	刘坚军		1,876,690.00
	郑雅兰	7,785.10	
应付账款			
	湖南一源信息技术有限公司	250.00	
其他应付款			
	刘坚国	45,642.19	6,281.50
	向少平		585.00
	吴智涛		350.00
	郑雅兰		7,900.64
	刘小春	6,484.67	6,622.30
	长沙市顺捷建材贸易有限公司		190,000.00

7、关联方资金拆借

关联方	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
拆出：				
长沙旺赢金属材料有限公司		2,322,496.76	2,300,000.00	22,496.76

刘坚军	1,876,690.00	140,000.00	2,016,690.00
-----	--------------	------------	--------------

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本报告批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

九、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,550,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	81,051.48	
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		
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		-2,752.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		1,628,298.59
减：非经常性损益的所得税影响数		407,762.87
非经常性损益净额		1,220,535.72

2、净资产收益率及每股收益

2017 年度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	24.46%	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.56%	0.04	0.04

湖南宇德信息科技股份有限公司

2018 年 5 月 23 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：

公司董事会办公室