



创星科技

NEEQ:835331

湖南创星科技股份有限公司

Hunan Trasen Science & Technology Co.,Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年4月12-14日，公司参加“2018年华南医院信息网络大会”，获得“2017年度广东省医院信息化建设最具影响力十佳企业”称号。



2018年6月26日，公司与深圳市网通兴技术发展有限公司的并购发行取得股转系统《关于股票发行股份登记的函》。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、创星科技	指	湖南创星科技股份有限公司
长沙创星	指	长沙创星信息科技有限公司
长沙微康	指	长沙微康信息科技有限公司
武汉康华	指	武汉创星康华信息有限公司
新中新卡务	指	湖南新中新电子科技有限公司
麓星创业	指	长沙麓星创业服务合伙企业(有限合伙)
麓峰创业	指	长沙麓峰创业服务合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	湖南创星科技股份有限公司股东大会
股东会	指	湖南创星科技有限公司股东会
董事会	指	湖南创星科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南创星科技股份有限公司监事会
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南创星科技股份有限公司公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、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》
会计师、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海先诚律师事务所
报告期	指	2018年1-6月
HIS	指	Hospital Information System, 医院信息管理系统
CIS	指	临床信息系统(Clinical Information System, CIS)
LIS	指	Laboratory Information Management System, 精益生产信息系统, 是专为医院检验科设计的一套实验室信息管理系统
EMR	指	Electronic Medical Record, 电子病历
PACS	指	Picture Archiving and Communication Systems, 影像归集和通信系统
“3521”工程	指	建设国家级、省级和地市级3级卫生信息平台, 加强公共卫生、医疗服务、新农合、基本药物制度和综合管理5项业务应用, 建设健康档案和电子病历2个基础数据库和1个专用网络, 加强信息标准体系和信息安全体系, 确保数据资源共享, 实现互联互通
DRGs	指	Diagnosis Related Groups, 诊断相关分组
医共体	指	县域医共体, 县域内所有医疗卫生机构形成的一个全面“利益共同体”
医联体	指	医疗业务联合体, 即各医疗机构之间各种形式的联盟与合作

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。

公司负责人文建全、主管会计工作负责人邓文灿及会计机构负责人（会计主管人员）邓文灿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、由董事会签章的《2018年半年度报告》文本。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
	3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南创星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Trasen Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	创星科技
证券代码	835331
法定代表人	文建全
办公地址	长沙市高新开发区麓云路 100 号兴工科技园 5 栋 601—603 号房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾兰平
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-85482099
传真	0731-85482098
电子邮箱	Zenglp@trase.cn
公司网址	http://www.trasen.cn
联系地址及邮政编码	长沙市高新开发区麓云路 100 号兴工科技园 5 栋 601—603 号房， 邮编:410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 10 月 31 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	数字化医院全面解决方案，区域医疗信息化解决方案，移动医疗产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	34,330,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	文建全
实际控制人及其一致行动人	文建全、唐起华、邓文灿、谭祎、王先知、徐立娟、长沙麓星创业服务合伙企业（有限合伙）、长沙麓峰创业服务合伙企业（有限合伙）

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	91430100794714901P	否
注册地址	长沙市高新开发区麓云路 100 号 兴工科技园 5 栋 601—603 号房	否
注册资本（元）	34,330,500	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 6 月 26 日收到《关于湖南创星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】2124 号），7 月 16 日，新增股份 15,423,848 股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本变更为 49,754,348 股。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,409,329.00	29,952,085.55	41.59%
毛利率	45.60%	48.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,966,265.30	1,296,692.03	51.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,588,106.54	1,120,596.78	41.72%
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）	3.06%	2.24%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.47%	1.94%	-
基本每股收益	0.06	0.04	43.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,182,877.80	89,052,131.69	12.50%
负债总计	35,563,392.52	26,034,332.84	36.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,199,348.73	63,233,083.43	3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.84	3.22%
资产负债率（母公司）	34.82%	30.18%	-
资产负债率（合并）	35.50%	29.23%	-
流动比率	2.43	3.04	-
利息保障倍数	10.59	28.34	-

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	-12,033,261.79	-9,440,501.30	-27.46%
应收账款周转率	0.72	0.92	-
存货周转率	1.75	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.50%	-0.87%	-

营业收入增长率	41.59%	60.45%	-
净利润增长率	39.78%	6.05%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,330,500	34,330,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于医疗信息化行业，具有创星医院管理信息系统、创星医学影像存档与通讯系统、创星电子病历系统、创星检验试验管理系统、创星医院信息平台等软件著作权和多种资质类别的关键资源要素。公司利用所拥有的关键资源要素生产医疗信息化相关产品并为客户提供医疗信息化整体解决方案。公司的客户主要为各级卫生院、医院妇幼保健院、中医院、心血管病医院、康复医院、专科疾病防治机构、各级医疗卫生行政管理机构等医疗卫生机构。公司凭借良好的口碑和产品品质已与众多大型医院、各级医疗卫生行政管理机构等医疗卫生机构建立业务合作关系。

公司所处行业：公司所处行业属于“服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业（I-65）”。

主营业务系从事医疗软件研究开发、销售与技术服务业务，并为医疗卫生行业信息化提供整体解决方案。

公司主要产品或服务为数字化医院全面解决方案、区域医疗信息化解决方案、移动医疗产品。

客户类型：公司主要产品和技术主要服务于各大中型医院、专科疾病防治机构、各级医疗卫生行政管理机构信息化市场。

关键资源：公司具有创星医院管理信息系统、创星医学影像存档与通讯系统、创星电子病历系统、创星检验试验管理系统、创星医院信息平台等软件著作权和多种资质类别的关键资源要素。

销售渠道及收入来源：本公司软件产品主要采用直销方式进行销售，公司设立专门的销售部门，建设销售团队，由公司统一管理销售渠道，通过直接参加医院等机构的投标并中标来取得业务合同，也有部分向中标的系统集成商销售软件。合同签署后，均由公司安排项目实施人员进行软件的安装、实施和后期的维护工作。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式各项要素均未发生重大变化，不会对公司生产经营造成不利影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司财务状况：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 100,182,877.80 元，较上年度期末增加 12.50%；负债总额 35,563,392.52 元，较上年度期末增加 36.60%；合并资产负债率 35.50%，比上年度期末增加 6.27%，归属于母公司的净资产总额 65,199,348.73 元，较上年度期末增加 3.11%。

报告期内公司负债总额增加的主要原因是：2018 年上半年，公司借入 200 万短期借款，且股东注资 300 余万元，未走完增加股本流程，暂时放入其他应付款科目；货币资金下降 65.04%，主要系上半年收购网通兴少数股权支付现金（截止报告日该收购未走完流程，但资金已经支付）、人力资源方面投入较多，占用资金较大所致。

2. 公司经营成果：

报告期内公司实现营业收入 42,409,329.00 元，同比增长 41.59%，营业成本 23,072,326.18 元，同比增长 50.41%，归属于母公司所有者的净利润为 1,966,265.30 元，同比增长 51.64%。报告期内公司营业收入同比增加的主要原因是：本期市场情况良好，原有产品性能稳定继续扩张了市场所致；报告期内公司营业成本同比增加的主要原因是：我公司随着市场占有率上升，收入增加的同时对应的项目成本也增加。

3. 现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-12,033,261.79元，上年同期为-9,440,501.30元，较上年同期减少2,592,760.49元，主要原因是购买商品、接受劳务支付现金增长以及支付的各项税费增长。公司由于业务增长的原因，购买硬件增加，本期增加采购的金额增加了1.5倍；由于业务量增加以及税率为零的技术开发合同的大幅减少，公司相对应的税金也大幅增加，增速达到3.75倍；本期支付给职工以及为职工支付现金增加29.29%，主要系本期公司人员持续增加，人员成本投入继续加大所致。

三、 风险与价值

一、受医疗卫生行业波动影响较大的风险

公司设立以来专注于医疗卫生行业应用软件研发、销售，公司产品主要应用于各类型医院、卫生院、妇幼保健院、专科疾病防治机构、各级医疗卫生行政管理机构等医疗卫生机构的信息化市场。公司的业务发展与医疗卫生行业信息化进程密切相关，若未来医疗卫生行业产生波动或者发展放缓，政府及医疗卫生机构对信息化建设的投入减少，将对公司业务发展产生不利影响。此外，新医疗体制改革给行业及公司带来了巨大的市场机遇，但如果新医改政策未能按计划顺利实施，也会影响公司的发展进程。

应对措施：（1）强调差异化竞争，形成公司特有产品，丰富产品系列。（2）研发新产品，开拓新市场。

二、市场竞争加剧的风险

随着我国新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化将加速发展，带来更大的市场机会，而我国医疗卫生信息化市场不存在市场准入制度，处于完全竞争和高度开放状态。因此，公司面临着较大的市场竞争压力：

1、国内外IT行业巨头将纷纷涉足国内医疗卫生信息化领域，尤其在区域性公共卫生信息系统具有较强的竞争力。

2、国内医疗卫生领域大型项目的招标，对参加投标的软件商的企业规模、资质、综合实力等要求较高，因此，国内一些大型综合软件提供商比公司等医疗软件专业厂商更具有规模优势。如果未来由于国家医疗体制改革发展的需要，短期内对医院卫生机构的招标对象提出更高要求，可能影响公司业务的开展。

应对措施：（1）积极开拓新产品、新市场，寻求其他有较大利润空间的应用领域。（2）强化服务，将售前服务和售后服务相结合，充分发挥公司贴近客户的优势。

三、销售区域性较为集中风险

公司注册地和总部在湖南省长沙市，在湖南省市场占有较大优势，客户主要集中于湖南省内。虽然报告期内公司加强了对其他区域业务的开拓，使湖南地区的业务收入占比逐步下降，但是短期内湖南地区仍是公司的核心市场区域。如果湖南地区市场出现异常变动（比如市场供求出现改变，其他竞争者进入分享市场份额，所有这些都会对公司造成影响），将使公司的经营业绩和财务状况受到较大影响。因此，现阶段公司业务存在较为明显的区域性风险。

应对措施：（1）加强扩大公司知名度和影响力的宣传工作。包括丰富公司网站，通过网页宣传、推广公司的产品及服务，并为客户提供网上咨询、网上培训；（2）建立用户培训机制。定期为公司产品的用户举办技术培训，使他们清楚了解产品的特点、性能及优越性，建立起长期的合作关系；（3）与各地卫生部门、企业保持联系，建立对市场、对竞争对手反应灵敏、快捷的信息网络体系；（4）组建和完善销售队伍。公司逐步建立和完善了一支由销售部、合作伙伴、市场兼职人员组成的多层次、网络状的销售队伍，采取“先入为主”的策略尽快占领全国市场；（5）深化服务体系。公司不断完善客户服务中心体系，采用平台服务、电话服务、网络远程、现场支持等服务手段，为客户提供不间断、全方位的服务，以实现客户利益的最大化、公司收益的持续性。

四、技术与产品开发风险

公司主要从事面向医疗卫生领域的应用软件研发，并且拥有多项核心技术及软件著作权，保证了公司产品在市场竞争中的领先优势。但是由于我国软件行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司未来不能准确地预测和把握软件开发技术的发展趋势，对新技术方向选择出现偏差、对医疗卫生行业客户的需求提升把握不准确、不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位，从而对公司的经营业绩等带来不利影响。

应对措施：充分分析和研究市场需求，切实融入客户，帮助客户解决产品运用中遇到的问题，提供切实的技术服务和支撑，进一步巩固和稳步提高市场份额。（2）进一步提供产品研发能力，力争成为原有客户更大的供应商。

五、核心技术人员和关键管理人员流失的风险

公司核心技术人员和管理团队长期服务于医疗卫生行业，对该行业的管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，该类人才是公司核心竞争力的重要组成部分。软件行业竞争激烈，尤其是企业间对高水平的技术人才及管理人才的争夺，都会引起人才竞争加剧、人力资源成本增加，也使公司面临核心技术人员和管理人才流失的风险。

应对措施：（1）持续完善人才成长、选拔机制，使人才培养制度化、科学化。（2）建立和完善培训体系，采用多种培训方式，提高员工技能，建设一支素质过硬、技术一流的员工队伍。

六、人力资源风险

公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新、项目实施均依赖公司高素质的员工队伍，公司核心技术人员和管理团队长期服务于医疗卫生行业，对该行业的管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，该类人才是公司核心竞争力的重要组成部分。公司员工整体较为年轻，这符合软件行业的特点，也与公司现有业务相匹配。但随着公司业务规模的扩大以及行业竞争的加剧，公司将可能面临人力资源成本上升、核心技术人员和管理人才流失、人力资源储备不足的风险。

应对措施：（1）持续完善人才成长、选拔机制，使人才培养制度化、科学化。（2）建立和完善培训体系，采用多种培训方式，提高员工技能，建设一支素质过硬、技术一流的员工队伍。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000	85,520.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	10,000,000	1,361,538.49
总计	10,500,000	1,447,058.68

注：“其他”项里的 1000 万元系公司预计 2018 年度公司将向关联方武汉创星康华信息有限公司采购软件、提供劳务及关联方武汉创星康华信息有限公司向公司采购软件、提供劳务双向交易涉及合计金额。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
文建全	公司拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请200万元的授信敞口额度。为保证上述债务能得到清偿，文建全愿意向交通银行股份有限公司湖南省分行提供连带责任担保。	2,000,000	是	2018年1月25日	2018-003
长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）	公司投资设立控股子公司湖南创星壹佰健康科技有限公司，湖南创星壹佰健康科技有限公司注册资本500万元，其中公司出资300万元，投资占比60%；长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）出资175万元，投资占比35%；梁翌出资25万元，投资占比5%。其中长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）为公司关联方。	3,000,000	是	2018年5月28日	2018-019

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：

1、本次关联交易的目的系为满足业务发展的需要，公司拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请200万元的授信敞口额度。公司实际控制人文建全为公司上述授信额度提供连带责任担保，以支持公司发展。

本次关联交易公司不需支付任何费用，且能补充公司的流动资金，对公司经营发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响，有利于公司健康稳定发展，不存在损害公司、股东利益的情形。

2、公司目前业务处于扩张阶段，业务范围延伸到大健康信息产业。成立湖南创星壹佰健康科技有限公司对公司业务扩张具有战略意义，公司与关联方长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）进行投资合作，能充分利用关联方的资源，符合公司整体战略需要。

公司认为与关联方长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）的关联交易的发生有其必要性，其定价按照市场公允价格确定，相关交易遵循市场规律按照公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及股东利益的情形。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、公司授权董事长利用闲置资金购买理财产品：在满足公司主营业务正常发展和确保经营需求的情况下授权董事长进行公司购买金融机构理财产品的审批，审批权限：单笔不超过1000万元，在期理财产品总额不超过3000万元，有效期内投资额度可滚动使用；有权审批权限截止日为2018年12月31日。

本次事项经创星科技第一届董事会第二十二次会议、2017年年度股东大会决议通过，并于股转系统信息披露平台披露。公司购买理财产品风险较低，所使用的资金为闲置自有资金，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展。通过进行适度的低风险短期理财，能够提高公司资金使用效率，增加投资收益，为公司股东谋取更多的投资回报。

报告期内，公司未购买理财产品进行投资。

2、为有效整合双方平台资源、发挥双方优势以产生协同效应、促进公司业务发展，实现公司综合竞争力和股东利益的最大化，公司向深圳市网通兴技术发展有限公司（以下简称“网通兴”或“标的公司”）原自然人股东分别发行股份及向非自然人股东支付现金的方式支付购买标的资产的对价人民币28,379,880.32元。其中，公司向标的公司原自然人股东按照每股人民币1.84元的价格合计发行13,425,940股股份购买标的公司87.05%的股权，以向标的公司原非自然人股东支付现金人民币3,676,150.72元购买标的公司剩余12.95%的股权。

2017年11月30日公司召开第一届董事会第二十次会议、2017年12月16日公司召开2017年第三次临时股东大会决议分别审议了此项收购事项并予以通过，并于股转系统信息披露平台披露。本次定向发行后公司的财务状况更加趋于健康，对其他股东权益有积极的影响；本次股票发行不存在其他相关特有风险。2018年6月26日，公司已经取得全国中小企业股份转让系统发行函。新增股份于2018年7月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司股东承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、控股股东、实际控制人承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、控股股东、实际控制人承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺：“若在将来有关联交易发生，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。”截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

5、麓星创业全体合伙人承诺：“本人所持有的长沙麓星创业服务合伙企业（有限合伙）的出资额都是本人真实持有，不存在代持的情况，就前述出资额，本人从未与其他任何人/公司签署过任何形式的代持协议或存在类似的约定。”截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

注：麓星创业系公司的员工持股平台。

6、麓峰创业全体合伙人承诺：“本人所持有的长沙麓峰创业服务合伙企业（有限合伙）的出资额都是本人真实持有，不存在代持的情况，就前述出资额，本人从未与其他任何人/公司签署过任何形式的代持协议或存在类似的约定。”截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

注：麓峰创业系公司的员工持股平台。

7、公司董事邓文灿承诺，其经营的长沙市开福区新中新卡务中心不会同公司展开同业竞争，不会利用新中新卡务直接或间接地损害创星科技及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。截至报告期末，

承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

8、公司控股股东、实际控制人文建全承诺，关联方湖南创星投资有限公司虽然在注册时的经营范围与公司相似，但从成立之日起并未开展与公司主营业务相同或类似的经营活 动，不会利用其在创星投资的股东地位同公司展开同业竞争。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

9. 公司就重大事件信息披露做出承诺：本公司及控股股东、实际控制人，现任董事、监事和高级管理人员自挂牌以来，不存在被中国证监会及其派出机构采取行政监管措施或者被采取行政处罚，或者正在接受立案调查的情形；本公司及控股股东、实际控制人，现任董事、监事和高级管理人员未受到刑事处罚，或者正在接受司法机关的立案侦查；本公司不存在接受首次公开发行股票并上市辅导等重大事件的。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

10、公司就违规情况核查做出承诺：不存在相关违规情况，后续如出现违规情况，会在事实发生时的当天及时告知主办券商。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

11、公司董事、监事、高级管理人员承诺：不存在相关违规情况，后续如出现违规情况，会在事实发生时的当天及时告知主办券商。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

12、公司就收购深圳市网通兴科技股份有限公司做出承诺：所提供的相关文件、资料的复印件与原件完全一致；所提供的相关文件、资料的原件是真实、合法、有效的；所提供的相关文件、资料的原件均是具有合法授权或权限的机构或认识签发或签署的；作出的说明、陈述以及签署文件资料所记载的内容及包含的信息均是真实、准确及完整的，不存在虚假陈述及记载、不存在误导性陈述及记载、不存在重大遗漏；将依法履行收购报告书披露的承诺事项；若承诺人未能履行上述承诺，承诺人将在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向社会公众投资者道歉；因履行相关承诺事项给投资者造成损失的，承诺人将向投资者依法承担赔偿责任；自本次收购完成后 12 个月内，本公司不会转让或委托他人管理通过本次收购取得的深圳市网通兴科技股份有限公司股份，基于本次收购所取得的股份因网通兴分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦遵守上述锁定安排。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

13、公司就收购深圳市网通兴科技股份有限公司做出承诺：公司、公司控股子公司及控股股东、实际控制人、法定代表人、公司现任以及后续拟聘任的董事、监事、高级管理人员无违法违规及不属于失信联合惩戒对象；本公司在收到全国中小企业股份转让系统出具的股票发行函之前不会使用本次股票发行募集的资金。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

14、公司控股股东、实际控制人文建全承诺：关于股票发行，不存在对赌及特殊条款安排；公司股票发行时不存在资金占用等公司权益被股东、实际控制人及其关联方严重损害且尚未消除的情形，不存在公司及其附属公司违规对外担保且尚未消除的情形。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

15、公司董事、监事、高级管理人员承诺：公司备案文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

16、本次发行对象均承诺，“本次参与认购的股份都是本人真实持有，不存在股份代持的情况”。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(五) 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
办公用房	抵押	4,707,600.40	4.70%	公司购买位于长沙市岳麓区麓云

				路 100 号第 5 栋的 601 号房和 602 号房，以自有资金支付 2,204,705.00 元，以 601 号及 602 号房抵押贷款 2,190,000.00 元。还款起止日期 2016 年 2 月至 2020 年 1 月，共 5 年。每月还贷本金 36,500.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日已还本金 1058500.00 元，还剩下 1131500.00 元贷款未付。
总计	-	4,707,600.40	4.70%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价 格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 12 月 1 日	2018 年 7 月 16 日	1.84	15,423,848	28,379,880.32	本次发行股票的数量为 15,423,848 股，其中现金认购 1,997,908 股，募集资金 3,676,150.72 元。本次发行及现金支付完成后，网通兴已成为公司的全资子公司，本次发行募集的资金已全部用于购买网通兴原股东科源兴有限合伙持有的网通兴 12.95% 的股份。

注：本次发行 15,423,848 股，其中 13,425,940 股为股权认购；1,997,908 股为现金认购。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,705,166	45.75%	-165,750	15,539,416	45.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	6.19%	5,000	2,130,000	6.20%	
	董事、监事、高管	2,999,000	8.74%	50,250	3,049,250	8.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,625,334	54.25%	165,750	18,791,084	54.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,825,000	19.88%	15,000	6,840,000	19.92%	
	董事、监事、高管	9,600,000	27.96%	150,750	9,750,750	28.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		34,330,500	-	0	34,330,500	-	
普通股股东人数							21

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	文建全	8,950,000	20,000	8,970,000	26.13%	6,840,000	2,130,000
2	邓文灿	3,149,000	201,000	3,350,000	9.76%	2,550,750	799,250
3	唐起华	3,150,000	0	3,150,000	9.18%	2,400,000	750,000
4	谭祎	3,150,000	0	3,150,000	9.18%	2,400,000	750,000
5	王先知	3,150,000	0	3,150,000	9.18%	2,400,000	750,000
合计		21,549,000	221,000	21,770,000	63.43%	16,590,750	5,179,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

文建全、王先知、谭祎、唐起华、邓文灿于 2015 年 7 月 15 日签署了《一致行动人协议》，约定在公司股东大会会议中行使表决权时与文建全保持一致，除此之外公司前五名股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至报告期期末，文建全持有公司 26.13%股份，为公司第一大股东，同时，文建全为公司创始人之一，自公司设立以来，文建全一直担任公司的董事长、总经理、执行董事，是公司经营管理层的领导核心，对公司的股东大会及董事会的决策有重大的影响，为公司控股股东及实际控制人。2015 年 7 月 15 日，公司全体股东文建全、王先知、谭祎、唐起华、邓文灿签署了《一致行动协议》，该协议签订的目的是为了确公司原始股东在公司股东大会会议中行使表决权时与文建全保持一致，以巩固文建全对公司的控制地位。协议约定各方应在公司每次股东大会召开前，对该次股东大会审议议案充分协商并达成一致意见后进行投票，经协商后无法达成意见，以文建全的意见作为一致意见进行投票，并且该“行动一致”延伸至各方在董事会中的表决。该《一致行动协议》保障了文建全对公司的实质性控制地位。

文建全：男，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长。主要工作经历：1992 年 7 月至 1993 年 5 月，担任广东韶关钢铁厂助理工程师；1993 年 6 月至 1995 年 3 月，担任深圳艾默生电子有限公司工程师；1995 年 4 月至 1997 年 1 月，担任康柏中国（深圳）电子技术有限公司高级工程师；1997 年 3 月至 2001 年 11 月，担任湖南摩天金卫信息有限公司副总经理；2001 年 11 月至 2006 年 7 月，担任湖南湘财金卫信息有限公司副总经理；2006 年 10 月至 2015 年 8 月，担任湖南创星科技有限公司董事长、总经理；2011 年 3 月至今，担任长沙创星信息科技有限公司执行董事、总经理；2014 年 5 月至今，担任武汉创星康华信息有限公司董事长；2014 年 5 月至今，担任湖南创星投资有限公司执行董事、总经理；2014 年 6 月至 2017 年 7 月，担任长沙微康信息科技有限公司总经理；2015 年 8 月至今，担任湖南创星科技股份有限公司董事长。

公司报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
文建全	董事长	男	1969年1月10日	本科	2015.8—2018.8	是
唐起华	总经理、董事	男	1974年11月6日	大专	2015.8—2018.8	是
谭祎	副总经理、董事	男	1979年12月17日	本科	2015.8—2018.8	是
邓文灿	财务总监、董事	女	1972年8月12日	本科	2015.8—2018.8	是
周红艳	董事	女	1986年10月27日	大专	2015.8—2018.8	是
王先知	监事会主席	男	1979年10月4日	大专	2015.8—2018.8	是
邹驰华	监事	男	1987年8月12日	本科	2015.8—2018.8	是
文静	监事	女	1989年8月10日	大专	2015.8—2018.8	是
邹文娟	副总经理	女	1982年4月21日	本科	2015.8—2018.8	是
陈伟飞	副总经理	男	1978年3月17日	大专	2015.8—2018.8	是
曾兰平	董事会秘书	女	1985年4月23日	硕士	2015.8—2018.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

文建全、王先知、谭祎、唐起华、邓文灿于2015年7月15日签署了《一致行动人协议》，约定在公司股东大会会议中行使表决权时与文建全保持一致。董事长文建全为公司控股股东、实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
文建全	董事长	8,950,000	20,000	8,970,000	26.13%	0
唐起华	总经理、董事	3,150,000	0	3,150,000	9.18%	0
谭祎	副总经理、董事	3,150,000	0	3,150,000	9.18%	0
邓文灿	财务总监、董事	3,149,000	201,000	3,350,000	9.76%	0
周红艳	董事	0	0	0	0%	0
王先知	监事会主席	3,150,000	0	3,150,000	9.18%	0
邹驰华	监事	0	0	0	0%	0
文静	监事	0	0	0	0%	0

邹文娟	副总经理	0	0	0	0%	0
陈伟飞	副总经理	0	0	0	0%	0
曾兰平	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	21,549,000	221,000	21,770,000	63.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	9
销售人员	18	20
技术人员	302	332
财务人员	8	7
后勤人员	16	19
员工总计	350	387

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	2
本科	135	171
专科	200	208
专科以下	8	6
员工总计	350	387

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：

1、薪酬政策情况

公司已建立了一套完善的薪酬绩效管理体系，对一线员工、后勤人员、销售人员和研发人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。

2、培训情况

报告期内，一是组织对新进员工进行岗位知识培训和考核；二是组织对全体在职员工进行产品质量、技术技能和业务能力等知识培训；三是加强对销售人员专业知识培训。通过培训，进一步提高了公司员工队伍的技术技能和业务素质。

3、报告期内公司没有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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
尹显初	研发中心经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
简清桂	技术总监	0
王志	高级开发工程师	0
侯涛	部门经理	0
雷鸣	部门经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，上述对公司有重大影响的人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司于2018年7月23日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于推举文建全为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举唐起华为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举谭祎为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举邓文灿为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举周红艳为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举曾广怀为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举尹显初为公司第二届董事会董事的议案》。公司于2018年7月23日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于推举王先知为公司第二届监事会股东监事的议案》。2018年8月9日公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于推举文建全为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举唐起华为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举谭祎为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举邓文灿为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举周红艳为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举曾广怀为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举尹显初为公司第二届董事会董事的议案》、《关于推举王先知为公司第二届监事会股东监事的议案》。2018年8月9日召开第一届职工代表大会第一次会议，审议通过《关于推举邹驰华为公司第二届监事会职工监事的议案》《关于推举文静为公司第二届监事会职工监事的议案》。完成第一届董事会、监事会换届。第二届董事会成员：文建全、唐起华、邓文灿、谭祎、周红艳、曾广怀、尹显初。第二届监事会成员：王先知、邹驰华、文静。

2、公司2018年6月26日收到《关于湖南创星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】2124号），7月16日，新增股份15,423,848股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本变更为49,754,348股。董事长文建全持股8,982,908股，董事、高级管理人员邓文灿持股3,350,000股，董事、高级管理人员唐起华持股3,150,000股，董事、高级管理人员谭祎持股3,150,000股，监事会主席王先知持股3,150,000股。

第七节 财务报告

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
流动资产：			
货币资金	第八节、六（一）1	4,230,087.64	12,098,072.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六（一）2	61,023,278.61	48,374,400.00
预付款项	第八节、六（一）3	492,718.88	186,120.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六（一）4	4,012,567.75	2,470,672.23
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六（一）5	14,999,514.03	11,349,135.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六（一）6	6,061.90	2,008,121.90
流动资产合计		84,764,228.81	76,486,522.01
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	第八节、六（一）7	290,376.77	957,793.79
投资性房地产	第八节、六（一）8	1,645,753.82	1,702,624.34
固定资产	第八节、六（一）9	8,869,256.56	9,219,381.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六（一）10	152,788.72	73,304.85
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		48,485.83	-
递延所得税资产	第八节、六（一）11	735,836.57	612,504.81
其他非流动资产	第八节、六（一）12	3,676,150.72	-
非流动资产合计		15,418,648.99	12,565,609.68
资产总计		100,182,877.80	89,052,131.69
流动负债：			
短期借款	第八节、六（一）13	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、六（一）14	16,046,395.77	10,335,478.00
预收款项	第八节、六（一）15	1,564,880.43	1,539,826.60
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六（一）16	3,043,469.59	5,248,036.08
应交税费	第八节、六（一）17	3,119,841.69	3,259,559.03
其他应付款	第八节、六（一）18	5,657,305.04	1,300,933.13
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	第八节、六（一）19	438,000.00	438,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		34,869,892.52	25,121,832.84
非流动负债：			
长期借款	第八节、六（一）20	693,500.00	912,500.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		693,500.00	912,500.00
负债合计		35,563,392.52	26,034,332.84
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、六（一）21	34,330,500.00	34,330,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六（一）22	14,025,303.40	14,025,303.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六（一）23	1,698,876.34	1,698,876.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六（一）24	15,144,668.99	13,178,403.69
归属于母公司所有者权益合计		65,199,348.73	63,233,083.43
少数股东权益		-579,863.45	-215,284.58
所有者权益合计		64,619,485.28	63,017,798.85
负债和所有者权益总计		100,182,877.80	89,052,131.69

法定代表人：文建全主管会计工作负责人：邓文灿会计机构负责人：邓文灿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,772,044.88	10,647,769.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六（六）1	60,711,268.89	48,016,806.79
预付款项		700,168.88	389,680.53
其他应收款	第八节、六（六）2	3,257,494.75	2,481,378.65
存货		14,858,272.35	11,448,106.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	2,000,000.00
流动资产合计		83,299,249.75	74,983,741.62
非流动资产：			
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	第八节、六（六）3	5,781,524.83	6,448,941.85
投资性房地产		1,645,753.82	1,702,624.34
固定资产		8,845,891.24	9,191,055.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		152,788.72	73,304.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		747,449.33	604,651.71
其他非流动资产		3,676,150.72	-
非流动资产合计		20,849,558.66	18,020,578.20
资产总计		104,148,808.41	93,004,319.82
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		15,363,875.67	10,284,208.00
预收款项		1,345,493.50	1,442,826.60
应付职工薪酬		2,748,523.02	4,932,959.34
应交税费		3,079,660.28	3,233,608.45
其他应付款		7,591,350.65	3,821,313.96
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		438,000.00	438,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,566,903.12	27,152,916.35
非流动负债：			
长期借款		693,500.00	912,500.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		693,500.00	912,500.00
负债合计		36,260,403.12	28,065,416.35
所有者权益：			
股本		34,330,500.00	34,330,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,619,640.19	13,619,640.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		1,698,876.34	1,698,876.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,239,388.76	15,289,886.94
所有者权益合计		67,888,405.29	64,938,903.47
负债和所有者权益合计		104,148,808.41	93,004,319.82

法定代表人：文建全

主管会计工作负责人：邓文灿

会计机构负责人：邓文灿

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		42,409,329.00	29,952,085.55
其中：营业收入	第八节、六（一） 25	42,409,329.00	29,952,085.55
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		40,497,494.95	28,510,208.98
其中：营业成本	第八节、六（一） 25	23,072,326.18	15,339,942.16
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	第八节、六（一） 26	374,309.45	65,202.06
销售费用	第八节、六（一） 27	5,399,557.26	2,735,252.72
管理费用	第八节、六（一） 28	4,383,771.56	4,576,950.88
研发费用	第八节、六（一） 29	6,119,707.88	4,875,196.98
财务费用	第八节、六（一） 30	158,851.53	57,074.38
资产减值损失	第八节、六（一） 31	988,971.09	860,589.80
加：其他收益	第八节、六（一） 33	0.00	53,630.33
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六（一） 32	-654,471.81	-341,405.29

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-667,417.02	-434,631.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,257,362.24	1,154,101.61
加：营业外收入	第八节、六（一） 34	446,050.07	113,740.33
减：营业外支出	第八节、六（一） 35	1,061.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,702,350.48	1,267,841.94
减：所得税费用	第八节、六（一） 36	230,664.05	214,966.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,471,686.43	1,052,875.15
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		1,471,686.43	1,052,875.15
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-494,578.87	-243,816.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,966,265.30	1,296,692.03
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		1,471,686.43	1,052,875.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,966,265.30	1,296,692.03
归属于少数股东的综合收益总额		-494,578.87	-243,816.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.04

(二) 稀释每股收益		0.06	0.04
------------	--	------	------

法定代表人：文建全主管会计工作负责人：邓文灿会计机构负责人：邓文灿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、六（六）4	41,561,601.46	30,732,743.23
减：营业成本	第八节、六（六）4	22,983,470.28	14,478,233.88
税金及附加		372,610.26	61,321.52
销售费用		5,029,493.07	2,524,450.24
管理费用		3,803,832.54	4,205,401.98
研发费用		4,891,120.80	4,071,318.65
财务费用		158,107.07	56,881.68
其中：利息费用		177,577.46	72,402.59
利息收入		23,655.31	19,517.85
资产减值损失		951,984.12	927,395.38
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六（六）5	-654,471.81	-341,405.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-667,417.02	-434,631.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,716,511.51	4,066,334.61
加：营业外收入		445,954.00	60,000.23
减：营业外支出		1,061.34	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,161,404.17	4,126,334.84
减：所得税费用		211,902.35	208,026.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,949,501.82	3,918,308.50
（一）持续经营净利润		2,949,501.82	3,918,308.50
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,949,501.82	3,918,308.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：文建全

主管会计工作负责人：邓文灿

会计机构负责人：邓文灿

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,044,966.25	21,084,326.97
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	第八节、六（一）37（1）	7,971,890.75	1,382,487.97
经营活动现金流入小计		43,016,857.00	22,466,814.94
购买商品、接受劳务支付的现金		17,778,841.17	7,109,637.94
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		19,577,026.42	15,142,446.15
支付的各项税费		4,503,521.67	948,098.78
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六（一）37（2）	13,190,729.53	8,707,133.37
经营活动现金流出小计		55,050,118.79	31,907,316.24
经营活动产生的现金流量净额		-12,033,261.79	-9,440,501.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	7,490,000.00

取得投资收益收到的现金		12,945.21	93,225.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,012,945.21	7,583,225.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,120.00	320,649.23
投资支付的现金		3,676,150.72	238,043.87
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,910,270.72	558,693.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,897,325.51	7,024,532.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,806,150.72	20,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		130,000.00	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	-
筹资活动现金流入小计		6,456,150.72	20,000.00
偿还债务支付的现金		219,000.00	219,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,548.11	72,267.54
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		-	--
筹资活动现金流出小计		393,548.11	291,267.54
筹资活动产生的现金流量净额		6,062,602.61	-271,267.54
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		-7,867,984.69	-2,687,235.95
加：期初现金及现金等价物余额		12,098,072.33	11,269,252.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,230,087.64	8,582,017.04

法定代表人：文建全主管会计工作负责人：邓文灿会计机构负责人：邓文灿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		34,807,372.75	21,239,723.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,430,260.99	866,521.69
经营活动现金流入小计		42,237,633.74	22,106,245.06
购买商品、接受劳务支付的现金		18,428,734.57	6,832,797.94
支付给职工以及为职工支付的现金		16,644,068.84	13,843,529.54
支付的各项税费		4,177,336.68	865,145.17
支付其他与经营活动有关的现金		13,248,495.40	8,743,889.06
经营活动现金流出小计		52,498,635.49	30,285,361.71
经营活动产生的现金流量净额		-10,261,001.75	-8,179,116.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	7,490,000.00
取得投资收益收到的现金		12,945.21	93,225.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,012,945.21	7,583,225.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,120.00	315,949.23
投资支付的现金		3,676,150.72	3,308,343.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,910,270.72	3,624,293.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,897,325.51	3,958,932.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,676,150.72	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,676,150.72	0.00
偿还债务支付的现金		219,000.00	219,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,548.11	72,402.59
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		393,548.11	291,402.59
筹资活动产生的现金流量净额		5,282,602.61	-291,402.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,875,724.65	-4,511,586.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,647,769.53	11,019,386.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,772,044.88	6,507,799.95

法定代表人：文建全

主管会计工作负责人：邓文灿

会计机构负责人：邓文灿

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期合并报表的合并范围发生变更，新增一个子公司：湖南创星壹佰健康科技有限公司

公司投资设立控股子公司湖南创星壹佰健康科技有限公司，湖南创星壹佰健康科技有限公司注册资本 500 万元，其中湖南创星科技股份有限公司出资 300 万元，投资占比 60%；长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）出资 175 万元，投资占比 35%；梁翌出资 25 万元，投资占比 5%。其中长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）为公司关联方。

2、 非调整事项

根据公司 2017 年 11 月 30 日与交易方签署《湖南创星科技股份有限公司与文建全之定向发行股份认购协议》、《湖南创星科技股份有限公司与曾广怀、尹显初、翟晓慧、向小梅、魏文静、张巍、长沙市科源兴投资管企业（有限合伙）关于深圳市网通兴科技股份有限公司之现金及发行股份购买资产协议》的约定，2018 年 7 月 16 日，公司向文建全发行股份 1,997,908 股，向网通兴原股东曾广怀、尹显初、翟晓慧、向小梅、魏文静和张巍发行股份合计 13,425,940 股。公司股本由 34,330,500 股变更为 49,754,348 股。

二、 报表项目注释

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司本报告期的期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置

股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股

东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）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；（2）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；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6、本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十）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

本公司以单项金额 100 万元以上（含）作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长，其收回的风险越高，本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照账龄分析法计提坏账准备。

（2）账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4、长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产投资减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的

减值准备

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休

后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

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（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，本公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。”

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、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，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，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、16
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

注 1：公司技术服务业务增值税税率为 6%，软件及硬件销售业务增值税税率为 16%，子公司小规模纳税人缴纳增值税税率为 3%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司已于 2013 年 11 月 1 日取得证书编号为 GF201343000052 的《高新技术企业证书》，从 2013 年起 3 年内享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。在 2016 年 12 月 6 日根据国科火字〔2016〕172 号-关于湖南省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函，湖南创星科技股份有限公司取得证书编号为 GR201643000207 的《高新技术企业证书》，长沙微康信息科技有限公司取得证书编号为 GR201643000736 的《高新技术企业证书》，湖南创星科技股份有限公司与长沙微康信息科技有限公司在 2018 年适用 15%的所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，小微企业在企业所得税方面可享受企业所得税税率由法定 25%降为 20%的税收优惠政策。从 2010 年开始，对部分小型微利企业实行减半征收企业所得税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）以及《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 17 号）国家将享受小型微利企业减半征税的标准由年应纳税所得额 50 万元以下扩大到 100 万元以下，政策执行时间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。长沙创星信息科技有限公司,适用 20%的所得税税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，本公司符合条件的技术开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 50%在企业所得税税前加计扣除。

根据财政部、国家税务总局财税[1999]273 号文件相关规定，本公司符合条件的技术开发、技术转让收入免征营业税。

根据财政部国家税务总局财税[2013]106 号文件相关规定，本公司符合条件的技术开发、技术转让收入免征增值税。

根据财税[2000]25 号文规定，对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。

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、 会计政策的变更

本公司本报告期内无会计政策的变更。

2、 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计的变更。

3、 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

六、 报表项目注释

本公司本报告期的期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。本报告期内所用“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 06 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,309.37	55,603.19
银行存款	4,173,778.27	12,042,469.14
合计	4,230,087.64	12,098,072.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。
期末无存放在境外的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	65,805,783.36	100.00	4,782,504.75	7.27	61,023,278.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	65,805,783.36	100.00	4,782,504.75	7.27	61,023,278.61

（续）

类别	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（%）	
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	52,263,312.75	100.00	3,888,912.75	7.44	48,374,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	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 (%)	
合计	52,263,312.75	100.00	3,888,912.75	7.44	48,374,400.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,905,457.30	2,595,272.87	5.00
1 至 2 年	10,730,634.50	1,073,063.45	10.00
2 至 3 年	2,548,137.67	764,441.30	30.00
3 至 4 年	468,052.00	234,026.00	50.00
4 至 5 年	94,501.89	56,701.13	60.00
5 年以上	59,000.00	59,000.00	100.00
合计	65,805,783.36	4,782,504.75	7.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 893592 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
花垣县民族中医院	非关联方	4,230,000.00	6.43	211,500.00
建始县人民医院	非关联方	3,955,000.00	6.01	197,750.00
湖南省卫生和计划生育委员会	非关联方	3,828,090.57	5.82	191,404.53
卫宁健康科技集团股份有限公司	非关联方	2,906,078.43	4.42	145,303.92
交通银行股份有限公司湖南省分行	非关联方	2,754,269.81	4.18	137,713.49
合计		17,673,438.81	26.86	883,671.94

说明：我司无应收票据

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	417,215.88	84.68	127,633.9	68.58

1至2年	75,503.00	15.32	58,486.63	31.42
2至3年				
3年以上				
合计	492,718.88	100.00	186,120.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况 0

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
湖南智联天和信息科技有限公司	非关联方	256,720.00	52.10
湖南新中新电子科技有限公司	关联方	72,663.88	14.75
长沙双凯网络科技有限公司	非关联方	11,000.00	2.23
湖南嘉华彼岸信息咨询有限公司	非关联方	9,500.00	1.93
湖南泰合商贸有限公司	非关联方	9,000.00	1.83
合计		358,883.88	72.84

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	4,303,647.43	100.00	291,079.68	6.76	4,012,567.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,303,647.43	100.00	291,079.68	6.76	4,012,567.75

(续)

类别	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 (%)	
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	2,666,372.82	100.00	195,700.59	7.34	2,470,672.23

类别	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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,666,372.82	100.00	195,700.59	7.34	2,470,672.23

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	3,412,548.14	170,627.40	5
1 至 2 年	737,232.81	73,723.28	10
2 至 3 年	151,021.25	45,306.38	30
3 至 4 年	2,845.23	1,422.62	50
4 至 5 年	0	0	
5 年以上	0	0	
合计	4,303,647.43	291,079.68	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,379.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	1,859,938.14	1,037,413.46
押金	2,063,532.00	1,294,784.00
其他往来款	380,177.29	334,175.36
合计	4,303,647.43	2,666,372.82

(4) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈鑫儒	否	备用金	244,000.00	1 年以内	5.53	12,200.00
陈伟飞	是	备用金	200,000.00	1 年以内	4.54	10,000.00
株洲市妇幼保健院	否	招标押金	198,000.00	1 年以内	4.49	9,900.00
广东蕾阳招标代理有限公司	否	招标押金	150,000.00	1 年以内	3.40	7,500.00
衡阳鑫天招标代理咨	否	招标押金	120,000.00	1 年以内	2.72	6,000.00

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
询有限公司政府采购保证金专户						
合计			912,000.00		20.68	45,600.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,247,249.07		2,247,249.07
在产品	12,752,264.96		12,752,264.96
合计	14,999,514.03		14,999,514.03

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,502,657.32		1,502,657.32
在产品	9,846,477.70		9,846,477.70
合计	11,349,135.02		11,349,135.02

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项	6,061.90	2,880.00
理财产品		2,000,000.00
预缴的企业所得税		5,241.90
合计	6,061.90	2,008,121.90

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉创星康华信息技术有限公司	957,793.79			-667,417.02	-	
合计	957,793.79			-667,417.02		

(续)

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

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
武汉创星康华信息有限公司	0	0	0	290,376.77	-
合计	-	-	-	290,376.77	

其他说明

注：本期武汉创星康华信息有限公司净利润为-1,668,542.55元，按照对武汉创星康华信息有限公司的持股比例本期应确认投资收益-667,417.02元，武汉创星康华信息有限公司余额减为290,376.77。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	2,394,549.00			2,394,549.00
1、期初余额	2,394,549.00			2,394,549.00
2、期末余额	2,394,549.00			2,394,549.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	691,924.66			691,924.66
2、本期增加金额	56,870.52			56,870.52
(1) 计提或摊销	56,870.52			56,870.52
3、期末余额	748,795.18			748,795.18
三、账面价值	1,645,753.82			1,645,753.82
1、期末账面价值	1,645,753.82			1,645,753.82
2、期初账面价值	1,702,624.34			1,702,624.34

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	8,076,400.07	521,789.85	3,137,619.38	11,735,809.30
2、本期增加金额			162,640.85	162,640.85
(1) 购置			162,640.85	162,640.85
3、期末余额	8,076,400.07	521,789.85	3,300,260.23	11,898,450.15
二、累计折旧				
1、期初余额	543,474.36	389,886.91	1,583,066.14	2,516,427.41
2、本期增加金额	191,814.48	57,716.43	263,235.27	512,766.18

项目	房屋、建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提	191,814.48	57,716.43	263,235.27	512,766.18
3、期末余额	735,288.84	447,603.34	1,846,301.41	3,029,193.59
三、账面价值				
1、期末账面价值	7,341,111.23	74,186.51	1,453,958.82	8,869,256.56
2、期初账面价值	7,532,925.71	131,902.94	1,554,553.24	9,219,381.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	7,341,111.23	办理之中
合计	7,341,111.23	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	-	-	-	85,897.44	85,897.44
2、本期增加				84,482.76	84,482.76
3、期末余额	-	-	-	170,380.20	170,380.20
二、累计摊销					
1、期初余额	-	-	-	12,592.59	12,592.59
2、本期增加金额	-	-	-	4,998.89	4,998.89
(1) 计提	-	-	-	4,998.89	4,998.89
3、期末余额	-	-	-	17,591.48	17,591.48
三、账面价值					
1、期末账面价值	-	-	-	152,788.72	152,788.72
2、期初账面价值	-	-	-	73,304.85	73,304.85

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,073,584.43	735,836.57	4,060,663.43	612,504.81
合计	5,073,584.43	735,836.57	4,060,663.43	612,504.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		23,949.91
可抵扣亏损	7,237,795.97	5,564,958.23
合计	7,237,795.97	5,588,908.14

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	315,361.69	315,361.69	
2020			
2021	399,640.55	399,640.55	
2022	4,849,955.99	4,849,955.99	
2023	1,672,837.74		
合计	7,237,795.97	5,564,958.23	

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
对深圳网通兴投资流程未完成部分	3,676,150.72	
合计	3,676,150.72	

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
长沙银行短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
交通银行短期借款	2,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务、软件、硬件款	16,046,395.77	10,335,478.00
合计	16,046,395.77	10,335,478.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

说明：我司无应付票据。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费、货款	1,564,880.43	1,539,826.60
合计	1,564,880.43	1,539,826.60

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,248,036.08	16,315,202.35	18,546,837.28	3,016,401.15
二、离职后福利-设定提存计划	0	1,057,257.58	1,030,189.14	27,068.44
合计	5,248,036.08	17,372,459.93	19,577,026.42	3,043,469.59

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,246,036.08	15,124,712.86	17,427,355.33	2,943,393.61
2、职工福利费		330,227.82	330,227.82	
3、社会保险费		501,487.66	490,900.13	10,587.63
其中：医疗保险费		437,458.76	428,071.16	9,387.60
工伤保险费		25,879.56	25,411.08	468.48
生育保险费		38,149.34	37,417.89	731.45
4、住房公积金		357,974.01	295,554.00	62,420.01
5、工会经费和职工教育经费	2,000.00	800.00	2,800.00	0
合计	5,248,036.08	16,315,202.35	18,546,837.28	3,016,401.15

(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
1、基本养老保险		1,019,817.10	993,820.39	25,996.71
2、失业保险费		37,440.48	36,368.75	1,071.73
合计		1,057,257.58	1,030,189.14	27,068.44

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,507,109.95	2,510,697.78
企业所得税	401,804.40	380,885.66
个人所得税	108,256.64	282,236.53
城市维护建设税	48,880.23	37,315.13
教育费附加及地方教育费附加	35,022.31	26,653.81
印花税	18,768.16	17,770.12
其他		4,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,119,841.69	3,259,559.03

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,470,370.99	1,293,179.15
资金拆借	500,000.00	
应付利息	10,783.33	7,753.98
股东注资暂时存放	3,676,150.72	
合计	5,657,305.04	1,300,933.13

注：股东文建全注资 3,676,150.72 元，截止报告期末未完成新增股份的登记，暂时挂在往来科目。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	438,000.00	438,000.00
合计	438,000.00	438,000.00

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	693,500.00	912,500.00
合计	693,500.00	912,500.00

长期借款分类的说明：

注：公司购买位于长沙市岳麓区麓云路 100 号第 5 栋的 601 号房和 602 号房，以自有资金支付 2,204,705.00 元，以 601 号及 602 号房抵押贷款 2,190,000.00 元。还款起止日期 2016 年 2 月至 2020 年 1 月，共 5 年。每月还贷本金 36,500.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日已还本金 1058500.00 元，还剩下 1131500.00 元贷款未付。其中 438,000.00 元列示为“一年内到期的非流动负债”。

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
文建全	8,950,000.00				+20,000	+20,000	8,970,000.00
唐起华	3,150,000.00						3,150,000.00
谭祎	3,150,000.00						3,150,000.00
王先知	3,150,000.00						3,150,000.00
邓文灿	3,149,000.00	-	-	-	+201,000	+201,000	3,350,000.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
余斌	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00
上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
陈利贞	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
刘谦	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
楚锦钢	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
徐立娟	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
刘敏	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
苏宏丽	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
湖南省中小微企业产业投资成本基金企业	2,166,667.00	-	-	-	-	-	2,166,667.00
长沙麓星创业服务合伙企业（有限合伙）	2,382,000.00	-	-	-	-	-	2,382,000.00
长沙麓峰创业服务合伙企业（有限合伙）	918,500.00	-	-	-	-	-	918,500.00
沈翔	433,333.00	-	-	-	-	-	433,333.00
谭德平	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00
易哲冰	130,000.00	-	-	-	-	-	130,000.00
龚柯槐	700,000.00	-	-	-	-	-	700,000.00
中山证券有限责任公司做市专用证券账户	200,000.00	-	-	-	-200,000	-200,000	0.00
东海证券股份有限公司做市专用证券账户	21,000.00	-	-	-	-21,000	-21,000	0.00
广州挖米科技有限责任公司	130,000.00	-	-	-	-	-	130,000.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,330,500.00	-	-	-	-	-	34,330,500.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,025,303.4	-	-	14,025,303.4
合计	14,025,303.4	-	-	14,025,303.4

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,698,876.34	-	-	1,698,876.34
合计	1,698,876.34	-	-	1,698,876.34

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	13,178,403.69	8,523,841.03
调整后期初未分配利润	13,178,403.69	8,523,841.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,966,265.30	5,446,466.82
减：提取法定盈余公积		791,904.16
期末未分配利润	15,144,668.99	13,178,403.69

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,326,129.00	23,072,326.18	29,669,216.97	15,339,942.16
其他业务	83,200.00		282,868.58	
合计	42,409,329.00	23,072,326.18	29,952,085.55	15,339,942.16

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	202,846.45	27,348.37
教育费附加	144,858.85	19,104.94
印花税	12,507.31	3,932.38
房产税	12,416.84	12,416.84
土地使用税	360.00	360.00
其他	1,320.00	2,039.53
合计	374,309.45	65,202.06

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,252,107.24	1,666,668.18
中标服务费	449,086.10	238,958.31
电话费	14,214.32	13,114.20
交通费	2,012.50	1,363.55
业务招待费	626,913.36	199,771.20
差旅费	816,575.36	349,066.83
办公费	430,553.38	91,429.94
咨询费	691,701.63	172,779.31
其他	116,393.37	2,101.20
合计	5,399,557.26	2,735,252.72

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,272,600.75	2,480,987.36
中介服务费	256,998.30	408,106.67
办公费	198,718.70	141,975.38
会务费	119,329.30	119,980.19
业务招待费	317,544.40	251,134.54
折旧	540,202.50	547,100.92
汽车费用	107,692.00	12,994.24
差旅费	125,687.30	52,106.00
水电费	67,120.52	66107.76
租赁费	94,365.50	14,703.40
税金		3,621.40
培训费	0	5,441.51
电话费	2,385.61	2,000.00
意外保险	8,500.00	0
其他	272,626.68	470,691.51
合计	4,383,771.56	4,576,950.88

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,312,219.40	3,994,389.23
委托外部研发费用	645,679.25	821,154.00

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	108,151.93	455.00
折旧摊销	52,343.80	57,481.75
其他	1,313.50	1,717.00
合计	6,119,707.88	4,875,196.98

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	177,577.46	72,267.54
减：利息收入	24,804.85	19,760.10
银行手续费	6,078.92	4,566.94
合计	158,851.53	57,074.38

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	988,971.09	860,589.80
合计	988,971.09	860,589.80

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-667,417.02	-434,631.28
购买理财产品收益	12,945.21	93,225.99
合计	-654,471.81	-341,405.29

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退退税收入	0	53,630.33
合计	0	53,630.33

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	443,000.00	110,250.00	443,000.00
其他	3,050.07	3,490.33	3,050.07
合计	446,050.07	113,740.33	446,050.07

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2018年长沙高新区经济工作大会产业	439,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
政策支持资金			
2017年长沙市小微企业两创专项资金补助款	4,000.00		与收益相关
合计	443,000.00		

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,061.83	0	1,061.83
合计	1,061.83	0	1,061.83

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	353,995.81	347,164.77
递延所得税费用	-123,331.76	-132,197.98
合计	230,664.05	214,966.79

(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	1,702,350.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,352.57
子公司适用不同税率的影响	-29,397.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	839,320.63
研发费用加计扣除的影响	-685,467.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
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	266,410.83
所得税费用	230,664.05

37、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	443,000.00	163,880.33
利息收入	24,804.85	19,760.10

项目	本期发生额	上期发生额
个人还借支及项目保证金退回	6,099,209.64	1,087,990.02
往来款	1,331,033.35	107,367.01
其他	73,842.91	3,490.51
合计	7,971,890.75	1,382,487.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付日常其他费用	7,054,258.18	5,239,485.01
支付个人借支	3,875,671.35	2,283,230.50
支付保证金	2,234,000.00	941,350.00
其他往来	26,800.00	243,067.86
合计	13,190,729.53	8,707,133.37

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非关联方个人拆借	500,000.00	0.00
向非关联方公司拆借	150,000.00	0.00
合计	650,000.00	0.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,471,686.43	1052875.15
加：资产减值准备	988,971.09	860,589.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	569,636.70	605,975.99
无形资产摊销	4,998.89	11,592.6
财务费用（收益以“-”号填列）	177,577.46	72,267.54
投资损失（收益以“-”号填列）	654,471.81	341,405.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,331.76	-132,197.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,650,379.01	-624,322.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,694,254.42	-10,175,135.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	567,361.02	-1,453,551.52
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-12,033,261.79	-9,440,501.30
2、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,230,087.64	8,582,017.04
减：现金的期初余额	12,098,072.33	11,269,252.99
现金及现金等价物净增加额	-7,867,984.69	-2,687,235.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期末余额
一、现金	4,230,087.64	8,582,017.04
其中：库存现金	56,309.37	23,820.45
可随时用于支付的银行存款	4,173,778.27	8,558,196.59
二、期末现金及现金等价物余额	4,230,087.64	8,582,017.04

39、受限资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公用房	抵押	4,707,600.40	4.70%	公司购买位于长沙市岳麓区麓云路100号第5栋的601号房和602号房，以自有资金支付2,204,705.00元，以601号及602号房抵押贷款2,190,000.00元。还款起止日期2016年2月至2020年1月，共5年。每月还贷本金36,500.00元，截止2018年6月30日已还本金1058500.00元，还剩下1131500.00元贷款未付。
总计	-	4,707,600.40	4.70%	-

(二) 合并范围的变更

本期合并报表的合并范围发生变更，新增一个子公司：湖南创星壹佰健康科技有限公司。

公司投资设立控股子公司湖南创星壹佰健康科技有限公司，成立日期：2018.05.22，湖南创星壹佰健康科技有限公司注册资本500万元，其中湖南创星科技股份有限公司出资300万元，投资占比60%；长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）出资175万元，投资占比35%；梁翌出资25万元，投资占比5%。其中长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）为公司关联方。

(三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长沙创星信息科技有限公司	湖南	长沙	软件和信息技术服务业	100.00	-	新设
长沙微康信息科技有限公司	湖南	长沙	软件和信息技术服务业	68.06	-	企业合并

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	
湖南爱笑恩信息科技有限公司	湖南	长沙	软件和信息技术服务业	100.00	-	新设
广州创健科技有限公司	广东	广州	软件和信息技术服务业	51.00	-	新设
湖南沃美职业卫生技术服务有限公司	湖南	长沙	职业卫生技术服务		68.06	新设
湖南创星壹佰健康科技有限公司	湖南	长沙	软件和信息技术服务业	60%		新设

注：长沙创星信息科技有限公司（以下简称“长沙创星”）成立于2011年3月30日，注册资本30万元，实收资本30万元，其中：本公司出资15万元，占比50%，本公司的股东文建全、唐起华、谭祎、王先知、邓文灿出资共15万元，长沙创星系本公司的子公司。2015年5月本公司出资15万元收购文建全、唐起华、谭祎、王先知、邓文灿所持长沙创星50%的股权，持股比例变更为100%。

长沙微康信息科技有限公司（以下简称“长沙微康”）成立于2014年6月12日，成立时注册资本100万元，原由湖南创星投资有限公司认缴51万元，认缴比例51%，实缴45万元，由湖南弘麒信息科技有限公司认缴49万元，认缴比例49%，实缴23.76万元，长沙微康原控股股东湖南创星投资有限公司的股东及持股比例与本公司一致。2015年4月8日股东会决议将湖南创星投资有限公司所持长沙微康51%的股权以45万元的价格转让给本公司，湖南弘麒信息科技有限公司将其所持长沙微康25%的股权转让给匡轶。同时签订增资协议，增加注册资本100万元，由本公司认缴60万元，湖南弘麒信息科技有限公司认缴15万元，王深虎认缴25万元。长沙微康注册资本变更为200万元，由本公司认缴111万元，认缴比例为55.5%，由湖南弘麒信息科技有限公司认缴39万元，认缴比例为19.5%，由匡轶认缴25万元，认缴比例为12.5%，由王深虎认缴25万元，认缴比例为12.5%。长沙微康于2015年5月6日完成上述事项变更登记。本公司于2015年5月29日支付完71万元投资款，包括45万元股权购买款及26万元新增出资，同一控制下企业合并的购买日为2015年5月29日。2016年4月，本公司分别与湖南弘麒信息科技有限公司、匡轶签订股权转让协议，以40万、26万元价格分别受让其在长沙微康信息科技有限公司持有的19.5%、12.5%股权。本公司于2016年支付完108万元投资款，包括66万元股权购买款及42万元新增出资。2017年11月9日，公司与王深虎、龚喜华以及彭晓签订增资扩股协议书，王深虎、龚喜华、彭晓三位自然人以货币资金对长沙微康进行增资，长沙微康注册资本从人民币300.00万元变更为385.70万元。本次新增注册资本85.70万元，由王深虎、龚喜华和彭晓认缴并溢价出资100.00万元，其中：股东王深虎认缴注册资本587,010.00元，应出资685,000.00元，本次未实缴出资；股东龚喜华已出资225,000.00元，认缴注册资本192,850.00元，占公司增资后注册资本5.00%，溢价部分计入资本公积；股东彭晓已出资90,000.00元，认缴注册资本77,140.00元，占公司增资后注册资本2.00%，溢价部分计入资本公积。截至2017年12月31日，长沙微康注册资本385.70万元，实收资本278.60万元，其

中：公司认缴 262.50 万元，认缴比例 68.06%，实缴 218.75 万元；少数股东认缴 123.20 万元，认缴比例 31.94%，实缴 59.85 万元。

湖南爱笑恩信息科技有限公司（以下简称“爱笑恩”）成立于 2017 年 04 月 05 日，注册资本 500 万元，实收资本 300.03 万元。爱笑恩系本公司的全资子公司，持股比例为 100%。

广州创健科技有限公司（以下简称“广州创健”）成立于 2017 年 5 月 17 日，注册资本 200 万元，实收资本 2 万元。广州创健系本公司控股子公司，其中：本公司认缴 102 万元，持股比例为 51%，广州沃民科技有限公司认缴 98 万元，实缴 2 万元，持股比例为 49%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

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（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉创星康华信息科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	40.00	-	

（四）关联方及关联交易

1、**关联方的认定标准：**一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的实际控制人

文建全、徐立娟夫妇分别持有本公司 26.13%和 2.91%的股权，文建全担任公司董事长；2015 年 7 月唐起华、谭祎、邓文灿、王先知等四位股东与文建全签署一致行动人协议，在董事会表决中保持与文建全一致行动，协议期间为 2015 年 8 月至 2020 年 7 月 31 日；截至 2018 年 6 月 30 日，文建全、徐立娟夫妇和唐起华、谭祎、邓文灿、王先知等四位股东合计持有公司 66.34%股份，故本公司实际控制人为文建全、徐立娟夫妇。

3、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
长沙创星信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	长沙市高新区	文建全	软件和信息技术服务业	300000	100%	100%	91430103572212623P
长沙微康信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	长沙市高新区	王先知	软件和信息技术	3857000	68.06%	68.06%	9143010396326495U

		或控股)			术服 务业								
湖南爱笑 恩信息科 技有限公 司	全资子 公司	有限任 责公司 (自然 人投 资或 控股 的法 人独 资)	长 沙 市 高 新 开 发 区	唐 起 华	软 件 和 信 息 技 术 服 务 业	5000 000	100%	100%					9143010 0MA4LH P6J8N
广州创健 科技有限 公司	控股子 公司	其他有 限责任 公司	广 州 市 白 云 区	董 小 君	软 件 和 信 息 技 术 服 务 业	2000 000	51%	51%					9144010 1MA59N 0AT0R
湖南创星 壹佰健康 科技有限 公司	控股子 公司	有限任 责公司	长 沙 市 高 新 开 发 区	文 建 全	软 件 和 信 息 技 术 服 务 业	5000 000	60%	60%					9143010 0MA4PK T2T5U

4、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企 业 类 型	注册地	法 人 代 表	业 务 性 质	注册 资本	本企 业持 股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决 权比例(%)	期 末 资 产 总 额	期 末 负 债 总 额	期 末 净 资 产 总 额	本 期 营 业 收 入 总 额	本 期 净 利 润	关 联 关 系	统 一 社 会 信 用 代 码
一、联营 企业														
武汉创星 康华信息 有限公司	有 限 责 任 公 司	武 汉 市 东 湖 新 技 术 开 发 区	谭 人 福	软 件 和 信 息 技 术 服 务 业	1000 0000	40	40	11,33 8,821 .89	10,61 3,189 .47	11,338 ,821.8 9	3,04 1,06 6.8	-1,668 ,542.5 5		91420 10030 34395 12n

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
湖南新中新电子科技有限公司	本公司股东控制的其他企业	91430100796872516G
长沙新中新电子科技有限公司	本公司股东持股的其他企业	914301055676957639
长沙市开福区新中新卡务中心	公司股东投资的个体工商户	430105600359812
湖南创星投资有限公司	本公司股东控制的其他企业	9143010039728723XX
唐起华	本公司股东	
谭祎	本公司股东	
王先知	本公司股东	
邓文灿	本公司股东	
长沙麓星创业服务合伙企业(有	本公司股东	91430100352831326H

限合伙)		
湖南省中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙)	本公司股东	91430100320685969W
谭人福	联营企业股东	

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南新中新电子科技有限公司	日常性关联交易	采购商品	公司与关联方之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联方之间的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。此关联交易事项经2018年1月25日第一届董事会第二十一次会议审议通过，详见2018-004号公告	85,520.19	1.99	35,850.00	3.54
武汉创华信息科技有限公司	日常性关联交易	服务采购	公司与关联方之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联方之间的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。此关联交易事项经2018年1月25日第一届董事会第二十一次会议审议通过，详见2018-004号公告	1,361,538.49	24.36%	610,377.38	31.26%
关联交易说明	本期硬件采购总金额为4,305,122.38元，其中：关联方交易与湖南新中新电子科技有限公司发生硬件采购金额为85520.19元，占硬件采购总金额比例为1.99%。 本期服务及硬件采购总金额为5,589,072.56，占服务采购总金额比例为24.36%						

(2) 偶发性关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	备注

文建全	偶发性关联交易	公司拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请 200 万元的授信敞口额度。为保证上述债务能得到清偿，文建全愿意向交通银行股份有限公司湖南省分行提供连带责任担保。	本次关联交易系公司实际控制人为公司申请 200 万元的授信敞口额度，无偿提供担保，公司不需要支付任何费用。本次关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。此关联交易事项经 2018 年 1 月 15 日第一届董事会第二十一次会议和 2018 年 2 月 10 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过，详见 2018-003 号公告。	2,000,000.00	担保期限为 2018.02.07-2019.02.06
长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）	偶发性关联交易	公司投资设立控股子公司湖南创星壹佰健康科技有限公司，湖南创星壹佰健康科技有限公司注册资本 500 万元，其中公司出资 300 万元，投资占比 60%；长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）出资 175 万元，投资占比 35%；梁翌出资 25 万元，投资占比 5%。其中长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）为公司关联方。	公司与关联方长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）的关联交易是公司与其在公平、公正、公开的基础上达成的，关联交易价格公允，不存在损害公司及股东利益的情形。此关联交易事项经 2018 年 5 月 25 日第一届董事会第二十三次会议和 2018 年 6 月 12 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过，详见 2018-019 号公告。	3,000,000.00	

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈伟飞	200,000.00	10,000.00	0.00	0.00
预付款项	湖南新中新电子科技有限公司	72,663.88	-	74,663.88	0.00
合计		272,663.88	10,000.00	74,663.88	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	武汉创星康华信息有限公司	3,869,940.37	3,483,107.16
其他应付款	文建全	3,676,150.72	0.00
合计		7,546,091.09	3,483,107.16

(五) 资产负债表日后事项

1、需披露的资产负债表日后非调整事项

根据公司 2017 年 11 月 30 日与交易方签署《湖南创星科技股份有限公司与文建全之定向发行股份认购协议》、《湖南创星科技股份有限公司与曾广怀、尹显初、翟晓慧、向小梅、魏文静、张巍、长沙市科源兴投资管企业（有限合伙）关于深圳市网通兴科技股份有限公司之现金及发行股份购买资产协议》的约定，2018 年 7 月 16 日，公司向文建全发行股份 1,997,908 股，向网通兴原股东曾广怀、尹显初、翟晓慧、向小梅、魏文静和张巍发行股份合计 13,425,940 股。公司股本由 34,330,500 股变更为 49,754,348 股。届时，公司将网通兴纳入合并范围。

(六) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	65,453,494.52	100%	4,742,225.63	7.25	60,711,268.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	65,453,494.52	100%	4,742,225.63	7.25	60,711,268.89

(续)

类别	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 (%)	
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	51,851,854.13	100	3,835,047.34	7.40	48,016,806.79
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	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 (%)	
准备的应收款项					
合计	51,851,854.13	100	3,835,047.34	7.40	48,016,806.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,705,267.08	2,635,263.35	5.00
1 年以内小计	52,705,267.08	2,635,263.35	5.00
1 至 2 年	9,403,834.59	940,383.46	10.00
2 至 3 年	2,722,838.96	816,851.69	30.00
3 至 4 年	468,052.00	234,026.00	50.00
4 至 5 年	94,501.89	56,701.13	60.00
5 年以上	59,000.00	59,000.00	100.00
合计	65,453,494.52	4,742,225.63	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 907,178.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
花垣县民族中医院	非关联方	4,230,000.00	6.46	211,500.00
建始县人民医院	非关联方	3,955,000.00	6.04	197,750.00
湖南省卫生和计划生育委员会	非关联方	3,828,090.57	5.85	191,404.53
卫宁健康科技集团股份有限公司	非关联方	2,906,078.43	4.44	145,303.92
交通银行股份有限公司湖南省分行	非关联方	2,754,269.81	4.21	137,713.49
合计		17,673,438.81	27.00	883,671.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,498,264.66	100	240,769.91	6.88	3,257,494.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,498,264.66	100	240,769.91	6.88	3,257,494.75

(续)

类别	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	2,677,342.73	100	195,964.08	7.32	2,481,378.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,677,342.73	100	195,964.08	7.32	2,481,378.65

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	3,170,502.13	158,525.11	5
1至2年	80,419.79	8,041.98	10
2至3年	247,342.74	74,202.82	30
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,498,264.66	240,769.91	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,805.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

员工借支	1,486,151.14	836,462.10
押金	1,413,532.00	567,596.63
其他往来款	598,581.52	1,273,284.00
合计	3,498,264.66	2,677,342.73

(4) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈鑫儒	非关联方	备用金	244,000.00	1年以内	6.97	12,200.00
陈伟飞	关联方	备用金	200,000.00	1年以内	5.72	10,000.00
株洲市妇幼保健院	非关联方	招标押金	198,000.00	1年以内	5.66	9,900.00
广东蕾阳招标代理有限公司	非关联方	招标押金	150,000.00	1年以内	4.29	7,500.00
衡阳鑫天招标代理咨询有限公司 政府采购保证金专户	非关联方	招标押金	120,000.00	1年以内	3.43	6,000.00
合计		—	912,000.00			45,600.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,679,780.06		5,679,780.06	5,679,780.06		5,679,780.06
对联营、合营企业投资	101,744.77		101,744.77	769,161.79		769,161.79
合计	5,781,524.83		5,781,524.83	6,448,941.85		6,448,941.85

(2) 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
长沙微康信息科技有限公司	1,869,480.06			1,869,480.06	-	-

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
广州创健科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
长沙创星信息科技有限公司	300,000.00			300,000.00	-	-
湖南爱笑恩信息科技有限公司	3,000,300.00			3,000,300.00	-	-
合计	5,679,780.06			5,679,780.06	-	-

(3) 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
武汉创星康华信息科技有限公司	769,161.79	-	-	-667,417.02	-	
小计	769,161.79	-	-	-667,417.02	-	
合计	769,161.79	-	-	-667,417.02	-	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
武汉创星康华信息科技有限公司				101,744.77	
小计				101,744.77	
合计				101,744.77	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,478,401.46	22,983,470.28	30,449,874.65	14,478,233.88
其他业务	83,200.00		282,868.58	
合计	41,561,601.46	22,983,470.28	30,732,743.23	14,478,233.88

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-667,417.02	-434,631.28
其他	12,945.21	93,225.99
合计	-654,471.81	-341,405.29

(七) 补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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	3.06%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.05	0.05

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	443,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		

(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,988.24
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>444,988.24</u>
减：所得税影响金额	66,748.24
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>378,240.00</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	378,158.76
归属于少数股东的非经常性损益	81.24

(八) 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

1、2018年6月30日合并资产负债表与2017年12月31日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	4,230,087.64	12,098,072.33	-7,867,984.69	-65.04%	注1
预付款项	492,718.88	186,120.53	306,598.35	164.73%	注2
其他应收款	4,012,567.75	2,470,672.23	1,541,895.52	62.41%	注3
存货	14,999,514.03	11,349,135.02	3,650,379.01	32.16%	注4
其他流动资产	6,061.90	2,008,121.90	-2,002,060.00	-99.70%	注5
长期股权投资	290,376.77	957,793.79	-667,417.02	-69.68%	注6
无形资产	152,788.72	73,304.85	79,483.87	108.43%	注7
短期借款	5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	66.67%	注8
应付票据及应付账款	16,046,395.77	10,335,478.00	5,710,917.77	55.26%	注9
应付职工薪酬	3,043,469.59	5,248,036.08	-2,204,566.49	-42.01%	注10
其他应付款	5,657,305.04	1,300,933.13	4,356,371.91	334.87%	注11

注1：货币资金下降65.04%，主要系上半年在人力资源方面投入增加，同时项目采购也增加，占用资金较大所致；

注2：预付款项增加164.73%，主要系在执行项目增加，预付采购款增加所致；

注3：其他应收款增加62.41%，主要系人员借支增加以及项目招标押金增加所致；

注4：存货增加32.16%，主要系上半年大项目硬件采购增加所致；

注5：其他流动资产减少99.7%，主要系理财产品全部到期结算完毕所致；

注6：长期股权投资减少69.68%，主要系联营企业亏损所致；

注7：无形资产增加108.43%，主要系上半年采购编辑器所致；

注8：短期借款增加55.26%，主要系上半年新增一笔银行短期借款200万所致；

注9：应付票据及应付账款增加55.26%，主要系上半年采购量增加且账期变长所致；

注10：应付职工薪酬减少42.01%，主要系2017.12月余额内含有年终奖而2018.6月余额内不含奖金所致；

注11：其他应付款增加334.87%，主要系股东文建全注资3,676,150.72元注资，截止报告期还未走完增加股本流程，暂时放在往来科目；另子公司长沙微康上半年有一笔50万的资金拆借所致。

2、2018年1-6月合并利润表与2017年1-6月变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2018年6月30日	2017年6月30日	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	42,409,329.00	29,952,085.55	12,457,243.45	41.59%	注1
营业成本	23,072,326.18	15,339,942.16	7,732,384.02	50.41%	注2
税金及附加	374,309.45	65,202.06	309,107.39	474.08%	注3
销售费用	5,399,557.26	2,735,252.72	2,664,304.54	97.41%	注4
财务费用	158,851.53	57,074.38	101,777.15	178.32%	注5
投资收益	-654,471.81	-341,405.29	-313,066.52	-91.70%	注6
营业外收入	446,050.07	113,740.33	332,309.74	292.17%	注7

注1：营业收入增加41.59%，主要系我公司产品比较成熟，在现有市场的基础上，在惠州、衡阳、平江、建始、桑植等县市都新增了大额合同；

注2：营业成本增加50.41%，主要系我公司随着市场占有率上升，收入增加的同时对应的项目成本也增加；

注3：税金及附加增加474.08%，主要系销售收入增加所致；

注4：销售费用增加97.41%，主要系公司为加强销售力度，在薪资、奖励、差旅、业务招待各方面的支出都有所增加所致；

注5：财务费用增加178.32%，主要系本期短期借款增加，利息费用增加所致；

注6：投资收益减少91.70%，一是本期理财产品大幅减少；二是本期联营企业亏损；

注7：营业外收入增加292.17%，主要系本期政府补助较多所致；

3、2018年1-6月合并现金流量表与2017年1-6月变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2018.1-6月	2017.1-6月	变动金额	变动幅度	注释
销售商品、提供劳务收到的现金	35,044,966.25	21,084,326.97	13,960,639.28	66.21%	注1
收到其他与经营活动有关的现金	7,971,890.75	1,382,487.97	6,589,402.78	476.63%	注2
购买商品、接受劳务支付的现金	17,778,841.17	7,109,637.94	10,669,203.23	150.07%	注3
支付的各项税费	4,503,521.67	948,098.78	3,555,422.89	375.01%	注4
支付其他与经营活动有关的现金	13,190,729.53	8,707,133.37	4,483,596.16	51.49%	注5
收回投资收到的现金	2,000,000.00	7,490,000.00	-5,490,000.00	-73.30%	注6
取得投资收益收到的现金	12,945.21	93,225.99	-80,280.78	-86.11%	注7
投资支付的现金	3,676,150.72	238,043.87	3,438,106.85	1444.32%	注8

吸收投资收到的现金	3,806,150.72	20,000.00	3,786,150.72	18930.75%	注 9
取得借款收到的现金	2,650,000.00	-	2,650,000.00	全增加	注 10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,548.11	72,267.54	102,280.57	141.53%	注 11

注 1：销售商品、提供劳务收到的现金增长 66.21%，主要系销售增加所致；

注 2：收到其他与经营活动有关的现金增加 476.63%，主要系员工借支及还借支大量增加，项目投标保证金借出收回大量增加所致；

注 3：购买商品、接受劳务支付的现金增加 150.07%，主要系本期由于销售增加，相应的采购也增加所致；

注 4：支付的各项税费增加 375.01%，主要系本期销售增加，与上期相比，公司零税率技术开发项目极少，全部为服务收入及硬软件销售收入，税率较高；

注 5：支付其他与经营活动有关的现金增加 51.49%，主要系员工借支、往来、项目投标保证金支出大量增加所致；

注 6：收回投资收到的现金减少 73.30%，主要系本期理财较少所致；

注 7：取得投资收益收到的现金减少 86.11%，主要系本期投资理财较少，相应的投资理财收益也减少所致；

注 8：投资支付的现金增加 1444.32%，主要系本期公司向深圳网通兴投资所致，向网通兴的投资暂时未完成所有投资流程；

注 9：吸收投资收到的现金增加 18930.75%，主要系本期收到股东投入资金所致；

注 10：取得借款收到的现金全增加 2,650,000.00 元，主要系本期公司新增短期借款所致；

注 11：分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 141.53%，主要系本期新增短期借款，相应的支付利息增加所致。

湖南创星科技股份有限公司
二〇一八年八月二十四日