



创星科技

NEEQ:835331

湖南创星科技股份有限公司

Hunan Trasen Science & Technology Co.,Ltd

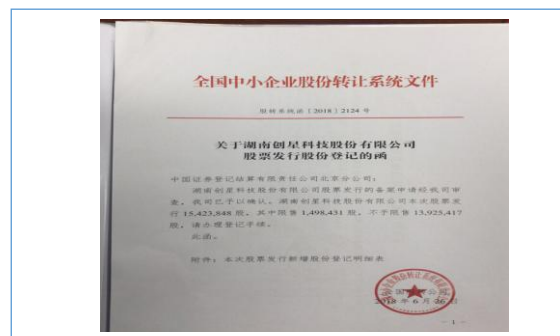
年度报告

——2018——

公司年度大事记



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》。



2018年4月，公司医共体研发团队入驻贵州省锦屏县开始医共体产品的研发；5月8日，锦屏医共体互联网医院正式上线；2018年，公司签订贵州省凯里市医共体建设合同。



2018年8月，由公司搭建的南华大学附属第二医院“湖南卒中信息系统项目”荣获“2018智慧医疗创新大赛优胜奖”。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		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
网通兴	指	深圳市网通兴科技股份有限公司、深圳市网通兴技术发展有限公司
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
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 1-12 月
HIS	指	Hospital Information System, 医院信息管理系统
CIS	指	临床信息系统(Clinical InformationSystem, 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

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）邓文灿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
受医疗行业波动影响较大的风险	公司的业务发展与医疗卫生行业信息化进程密切相关,因此,受宏观政策影响较大。
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。
销售区域较为集中风险	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。
技术与产品开发风险	公司新的研发项目多为全新功能产品,研发投入较大,有些项目投入周期较长,研发成果形成、成果应用和市场接受程度都存在一定不确定性。
核心技术人员和关键管理人员流失的风险	如果出现核心技术人员和关键管理人员流失的情况,将对公司的持续创新能力产生一定的影响。
人力资源风险	公司员工整体较为年轻,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、核心技术和管理人员流失、人力资源储备不足的风险。
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事务负责人	曾兰平
职务	董事会秘书
电话	0731-85482099
传真	0731-85482098
电子邮箱	zenglp@trasen
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, 智慧医疗信息化解决方案, 移动医疗产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,754,348
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、长沙麓星、长沙麓峰

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）	49,754,348	是

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大厦 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	康顺平、康代安、康云高
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2019 年 2 月 22 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了如下议案：《关于聘任文建全为公司总裁的议案》、《关于聘任曾广怀为公司常务副总裁的议案》、《关于聘任唐起华为公司常务副总裁的议案》、《关于聘任谭祎为公司副总裁的议案》、《关于聘任邓文灿为公司副总裁的议案》、《关于聘任邹文娟为公司副总裁的议案》、《关于聘任陈伟飞为公司副总裁的议案》、《关于聘任甘慧兵为公司副总裁的议案》、《关于聘任梁翌为公司副总裁的议案》、《关于聘任邓文灿为公司财务总监的议案》和《关于聘任曾兰平为公司董事会秘书的议案》，公司高级管理人员发生变动。本次任命是公司根据《公司法》及《公司章程》的有关规定进行正常任命，符合公司治理要求，不会对公司经营、运作产生不利影响。

2、2018 年 7 月 10 日，曾广怀通过股份增发持有公司 8,338,867 股，占创星科技总股本的 16.76%。为保证公司持续、稳定发展，2019 年 3 月 10 日，文建全、唐起华、邓文灿、谭祎、王先知、曾广怀签订《一致行动人协议》，一致行动人由文建全、唐起华、邓文灿、谭祎、王先知变更为文建全、唐起华、邓文灿、谭祎、王先知、曾广怀、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）。本次变更后控股股东、实际控制人及其一致行动人的持股比例变为 73.16%。本次一致行动人变更更有利于巩固和稳定公司现有的治理结构，巩固公司实际控制人文建全的控制地位，提高决策效率，确保公司持续稳定发展，不会对公司经营管理、人员独立、资产完整、财务独立产生不良影响。

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	121,831,639.48	73,692,111.50	65.33%
毛利率%	40.19%	46.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,464,214.37	5,446,466.82	128.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,092,746.46	4,239,271.99	161.67%
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）	15.33%	9.08%	-
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）	13.65%	7.07%	-
基本每股收益	0.31	0.16	93.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	176,661,634.34	89,052,131.69	98.38%
负债总计	72,571,406.09	26,034,332.84	178.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,077,178.12	63,233,083.43	64.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.84	13.59%
资产负债率%（母公司）	36.99%	30.18%	-
资产负债率%（合并）	41.08%	29.23%	-
流动比率	2.17	3.04	-
利息保障倍数	33.70	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	-8,514,182.61	-7,677,448.70	-10.90%
应收账款周转率	1.49	1.84	-
存货周转率	4.27	4.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	98.38%	30.47%	-
营业收入增长率%	65.33%	42.73%	-
净利润增长率%	160.85%	-0.69%	-

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	49,754,348	34,330,500	44.93%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-881.37
计入当期损益的政府补助	1,575,840.82
其他营业外收入和支出	-33,681.26
非经常性损益合计	1,541,278.19
所得税影响数	169,343.81
少数股东权益影响额（税后）	466.47
非经常性损益净额	1,371,467.91

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	48,374,400.00	0		
应收票据	0	0		
应收票据及应收账	0	48,374,400.00		

款				
应付账款	10,335,478.00	0		
应付票据	0	0		
应付票据及应付账款		10,335,478.00		
应付利息、应付股利	7,753.98	0		
其他应付款	1,293,179.15	1,300,933.13		
管理费用	22,147,878.26	10,369,150.28		
研发费用	0	11,778,727.98		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。该部分软件产品销售收入及后续维护服务收入占公司营业收入 75%左右；随着软件产品实施，公司根据客户实际需要，二次销售客户信息化所需硬件配套产品和系统集成服务，该部分收入占公司营业收入的 25%左右。

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 报告期内公司业务情况

1、报告期内，公司继续发展四大产业：

(1) 创星智慧医院：即面向医院信息化的全面解决方案。作为公司的核心业务系统，继续进行“互联网+”的业务升级。

(2) 创星智慧区域医疗：即面向区域医疗的全面解决方案。以创星云 HIS、创星云 PACS、创星云 LIS、创星云 EMR 为核心，以最新的互联网、物联网技术为支撑，实现与区域平台的开放式对接。

(3) 创星智慧养老：以医养结合模式为切入点，为医养结合机构量身打造智慧养老解决方案。

(4) 创星健康大数据管理平台：以慢病管理为切入点，着力建立基于大数据的管理平台。

报告期内，公司积极发展新业务—医共（联）体；同时，收购网通兴后，整合网通兴原有核心产业——基层医疗、医院保险平台。

2、报告期内实现以下计划：

(1) 技术创新计划：

报告期内，公司将研发投入的 60%放在新产品的研发上，包括 HIS3.0、智慧区域医疗系统、智慧养老信息服务平台、以 DRGs 为核心的医疗服务绩效评价与费用管理云平台、医共（联）体信息服务平台、卒中信息平台等，持续关注和引入新技术，提高产品研发效率，推动业务的更新换代。目前，部分新产品已完成基本研发，HIS3.0、以 DRGs 为核心的医疗服务绩效评价与费用管理云平台、医共（联）体信息服务平台、卒中信息平台已投入市场，推动公司业务的更新换代，增强企业市场竞争力，提升企业品牌影响力，增加企业经济效益。

(2) 市场开发计划：

公司继续采取“远交近攻”策略，积极抢占湖南省周边省市市场，同时密切关注湖南省外较远省市市场，积极开发全国市场。报告期内，已在广西、安徽、贵州、云南等地布局新市场。

(二) 报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 176,661,634.34 元，较上年度期末增加 98.38%；负债总额 72,571,406.09 元，较上年度期末增加 178.75%；归属于母公司的净资产总额 104,077,178.12 元，较上年度期末增加 64.59%。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 121,831,639.48 元，同比增长 65.33%，营业成本 72,870,844.88 元，同比增长 83.90%，归属于母公司所有者的净利润为 12,464,214.37 元，同比增长 128.85%。

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-8,514,182.61 元，上年同期为-7,677,448.70 元，较上年同期减少 836,733.91 元。

（二） 行业情况

1、行业发展

自新医改方案实施以来，医疗卫生信息化“十二五”规划、“3521 工程”、基层医疗信息系统建设指导意见等实质性政策接踵而至，我国医疗信息化步入发展快车道，县医院、社区卫生、公共卫生等信息系统的推广普及成为主要推动力量，医院应用需求向临床化和公众化横纵双向拓展，云计算、无线等技术被广泛接受并逐步渗透，医疗信息化前景广阔。

2、周期波动

医院的医疗信息系统总体可以分为两类，一类是关于医院管理运作的，我们称为 HIS 系统，即医院信息系统，另一类是关于临床医疗护理的，即面向医院管理和病人管理，我们称为 CIS 系统。在医疗卫生信息化建设的初始阶段，主要以这两大系统的建设为主。这也是医疗卫生信息化的传统核心业务。随着我国新医疗改革的深入发展，对医疗信息化建设的投入力度也不断加大。我国医院经历了 2003 年后 HIS 的建设热潮后，其基础业务平台已逐步成型。中华行业研究网公布的《2018-2023 年中国医疗卫生信息化行业现状与发展趋势及前景预测报告》相关数据显示，2012 年-2018 年，CIS 系统的年复合增长率为 14.40%，高于 HIS 系统的 11.60%。CIS 系统还有很大发展空间。

近年来，政府对医疗行业信息化投入规模大幅增加。作为医疗信息化建设中，与医院合作自主开发软件的 IT 企业，发展核心传统业务，市场空间依旧巨大。

另一方面，随着物联网、云计算、移动互联网、智能终端、健康信息技术在医疗健康领域的应用，智慧医疗及移动医疗作为战略规划的重要内容之一，在各级政府着力推动与产业各方的积极参与下，迎来了产业的高速发展，智慧医疗平台的建设将形成千亿元的市场规模。随着移动互联网浪潮的到来，催生医疗的各个细分领域如诊断、个人照护、治疗等都将全面进入智能化时代，远程预约、远程医疗、慢病监控、大数据综合解决方案等将改变现有的医疗健康服务模式，移动医疗市场将掀起一轮新的投资热潮。

3、市场竞争的现状

过往我国医疗信息化主打“Software+System+Service”的 3S 模式，主要实现政府管理的区域、公共医疗信息化及医院信息化。而当下大数据、云计算、移动化等创新技术，可直接为用户提供移动医疗、远程医疗、健康云等形式的医疗服务，将成为未来数十年推动医疗信息化行业（广义的）持续扩容的新生力量，该市场由两大主要参与者，即互联网公司和传统医疗 IT 企业。

互联网公司进军医疗健康的形式可分为两类，即资本投注于各类移动医疗垂直应用和通过可穿戴设备切入日常健康管理市场。近一年内，以 BAT 为首的互联网公司，及各路 PE、VC 资本以前所未有的热情大规模投资互联网医疗健康项目。另外，谷歌眼镜、小米智能鞋、奇虎 360 智能手环等掀起了可穿戴设备之风，引爆了个人日常健康管理大市场。

公司的主要竞争对手是为医疗卫生行业中提供信息化解决方案的企业，比如卫宁健康、东软集团、万达信息等。

4、已知趋势

公司在医疗卫生信息化行业内具有较高的知名度和领先的市场地位，系行业的领先企业。公司客户

众多，是国内同行业中拥有最丰富案例经验的公司之一。公司产品齐全，涵盖了包括医院信息系统、区域性公共卫生信息系统在内的整个医疗卫生领域，能够提供完整的医疗卫生行业 IT 整体解决方案，是国内同行业中拥有产品线最齐全的公司之一。但与其他公司不同的是，公司目前的主要客户集中在湖南省，需要积极拓展省外市场。

（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	25,428,814.76	14.39%	12,098,072.33	13.59%	110.19%
应收票据与应收账款	101,800,005.51	57.62%	48,374,400.00	54.32%	110.44%
存货	22,759,986.69	12.88%	11,349,135.02	12.74%	100.54%
投资性房地产	1,588,883.30	0.90%	1,702,624.34	1.91%	-6.68%
长期股权投资	808,490.83	0.46%	957,793.79	1.08%	-15.59%
固定资产	11,118,626.15	6.29%	9,219,381.89	10.35%	20.60%
在建工程	-		-	0%	0%
短期借款	14,439,780.00	8.17%	3,000,000.00	3.37%	381.33%
长期借款	474,500.00	0.27%	912,500.00	1.02%	-48.00%
其他应收款	5,224,543.69	2.96%	2,470,672.23	2.77%	111.46%
商誉	4,719,758.07	2.67%	-	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	8,044,860.15	4.55%	5,248,036.08	5.89%	53.29%
应交税费	9,535,223.61	5.40%	3,259,559.03	3.66%	192.53%
应付票据及应付账款	25,829,050.64	14.62%	10,335,478.00	11.61%	149.91%
其他应付款	1,815,933.99	1.03%	1,300,933.13	1.46%	39.59%
预收款项	11,634,057.70	6.59%	1,539,826.60	1.73%	655.54%
总资产	176,661,634.34		89,052,131.69		98.38%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018 年货币资金同比增加 110.19%，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的网通兴期末货币资金 6,269,301.47 元；2018 年母公司营业收入增加约 40%，且年底集中回款较多，导致货币资金本期期末较上年期末增幅较大；

2、2018 年应收票据与应收账款同比增加 110.44%，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的网通兴期末应收票据与应收账款 23,899,556.93 元；2018 年母公司营业收入增加约 40%，且 2018 年部分项目年底部分或者全部验收，由于验收时间多在年底，实际回款时间在 2019 年，造成应收账款期末余额较大；

3、2018 年其他应收款同比增加 111.46%，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的深圳市网通兴技术发展有限公司其他应收款期末余额 1,255,089.34；2018 年母公司营业收入增加 40%，为扩展业务

其他往来也相应增加；

4、2018 年存货同比增长 100.54%，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的网通兴期末存货 4,431,703.95 元；2018 年新增项目较多，湖南省妇幼保健院项目，已投入 136 万，项目暂时未确认收入；凯里云瀚智慧城市运营管理有限公司，已投入 220 万，另有湖南省卫健委、湖南省人民医院、常宁市人民医院、郑州市妇幼等项目正在进行中，相关成本支出在存货项目体现，导致存货期末金额较上年期末增幅较大；

5、2018 年长期股权投资同比降低 15.59%，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的网通兴本期对外追加投资 360,000.00 元；2018 年母公司投资的武汉创星康华信息有限公司亏损，权益法下确认投资收益-320,670.96 元，且上期逆流交易未实现内部销售损益公司所占的份额，在本期已实现，影响金额为-188,632.00 元；

6、2018 年固定资产同比增长 20.60%，增长原因为本期并入的网通兴期末固定资产金额的影响，网通兴期末固定资产金额为 2,746,045.93 元；

7、2018 年发生非同一控制下企业合并，新并入的深圳市网通兴技术发展有限公司合并日 2018.07.31 日净资产 23,660,122.25 元，与收购价 28,379,880.32 元差异 4,719,758.07 元确认为商誉，会计师期末对商誉进行了减值测试，未见减值迹象；

8、2018 年短期借款同比增加 381.33%，公司为发展需要，本期分别向建设银行、交通银行借款，短期借款期末余额 14,439,780.00 元；

9、2018 年应付职工薪酬同比增长 53.29%，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的深圳市网通兴技术发展有限公司期末应付职工薪酬 2,765,045.05 元；

10、2018 年期末应交税费同比增长 6,275,664.58 元，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的深圳市网通兴技术发展有限公司期末应交税费 2,399,559.81 元，另由于项目验收多集中在年底，导致期末应交增值税较大；

11、2018 年应付票据及应付账款同比增长 15,493,572.64 元，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的网通兴期末应付账款项目余额 5,584,220.72 元；另外，母公司及其他分子公司本年收入增加，相应的外部采购量也增加，造成应付票据及应付账款的大幅增加；

12、2018 年其他应付款项目同比增加 515,000.86 元，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的深圳市网通兴技术发展有限公司期末其他应付款项目余额 775,512.03 元，集团其他公司其他应付款较期初略有减少；

13、2018 年预收款项项目同比增长 10,094,231.10 元，本期发生非同一控制下企业合并，新并入的深圳市网通兴技术发展有限公司期末预收款项余额 2,920,000.00 元；另母公司的衡阳县人民医院信息系统、安乡县人民医院信息系统、湖南省妇幼保健院医院信息系统、中国银行股份有限公司衡阳分行银医自助等项目在 18 年已经实施完成大部分，由于资金压力，营销人员积极与客户协商，客户考虑公司的实际情况与长期合作关系，先行支付部分合同款。

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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	121,831,639.48	-	73,692,111.50	-	65.33%
营业成本	72,870,844.88	59.81%	39,624,463.89	53.77%	83.90%
毛利率%	40.19%	-	46.23%	-	-
管理费用	11,431,926.58	9.38%	10,369,150.28	14.07%	10.25%
研发费用	13,397,062.30	11.00%	11,778,727.98	15.98%	13.74%
销售费用	11,098,065.31	9.11%	7,346,096.43	9.97%	51.07%
财务费用	629,252.77	0.52%	150,696.01	0.20%	317.56%
资产减值损失	4,225,171.88	3.47%	1,747,601.57	2.37%	141.77%
其他收益	6,952,644.70	5.71%	2,113,365.62	2.87%	228.98%
投资收益	-307,725.75	-0.25%	457,062.28	0.62%	-167.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-881.37	0.00%	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	13,585,463.39	11.15%	5,013,368.77	6.80%	170.98%
营业外收入	2,348.51	0.00%	3,681.23	0.00%	-36.20%
营业外支出	36,029.77	0.03%	10,003.69	0.01%	260.16%
净利润	12,452,322.83	10.22%	4,773,722.86	6.48%	160.85%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入增加 48,139,527.98 元,本期新并入的网通兴从并表日到期末贡献营收收入 15,666,289.82 元,公司抓住整个行业的上升势头,积极为老客户提供新产品和新服务以外,也积极发展新客户,2018 年公司业务有较好的发展。

2、本期营业成本较前期增加 83.90%,除了本期收入增加 65.33%的原因以外,公司本期由于致力于开拓新的客户群,由于公司在河南、湖北等省市的新项目的地域和个性化需求,实施成本增加,如建始县中医医院、建始县人民医院、武汉协和医院、武汉市中心一医院、郑州市妇幼等;

3、公司本期毛利较上期下降 6.04 个百分点,由于公司本期由于致力于开拓新的客户群,新项目的地域和个性化需求,实施成本增加;

4、本期管理费用同比增加 10.25%,公司管理层致力于提高效率精简人员,在收入大幅增加的同时很好的控制了管理费用的增加幅度;

5、本期研发费用同比增加 13.74%,公司一直重视研发的投入,在本期公司持续保持研发费用的稳中略增;

6、本期销售费用同比增加 51.07%,由于公司扩大销售的需求,本期公司办公及差旅费、业务招待费有较大增长;

7、本期财务费用增加 478,556.76 元,由于公司发展,本期分别向建设银行、交通银行借款 14,889,780.00 元,利息费用较上期大幅上升;另公司本期通过担保公司的担保向建设银行借入了约一千万元的短期借款,支付担保公司 237,360.00 元担保费用;

8、本期资产减值损失同比增长 141.77%,公司本期资产减值主要原因为坏账损失,由于公司期末应收账款的增加,导致按比例提取的坏账准备增加;

9、本期营业利润同比增加 8,572,094.62 元, 公司本期营业收入增加 65.33%, 由于管理费用、研发费用、销售费用等费用的增长都得到很好的控制, 本期营业利润的增长幅度超过了营业收入的增长;

10、本期净利润同比增长 160.85%, 公司本期营业收入增加 65.33%, 由于管理费用、研发费用、销售费用等费用的增长都得到很好的控制, 本期净利润的增长幅度超过了营业收入的增长。

(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	121,588,969.48	73,327,820.06	65.82%
其他业务收入	242,670.00	364,291.44	-33.39%
主营业务成本	72,757,103.84	39,490,722.85	84.24%
其他业务成本	113,741.04	133,741.04	-14.95%

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%
数字化医院全面解决方案	101,924,174.27	83.66%	65,375,295.32	88.71%
区域医疗信息化解决方案	10,695,407.30	8.78%	4,325,335.57	5.87%
移动医疗产品	8,969,387.91	7.36%	3,627,189.17	4.92%
合计	121,588,969.48	99.80%	73,327,820.06	99.51%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

本期收入构成项目与前期一致, 占比变动较小。

(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	建始县中医医院	5,924,425.29	4.86%	否
2	常宁市人民医院	5,026,243.04	4.13%	否
3	湖南省卫生和计划生育委员会	4,850,094.34	3.98%	否
4	兴业银行股份有限公司常德分行	3,869,058.23	3.18%	否
5	衡阳市第三人民医院	3,117,431.67	2.56%	否
合计		22,787,252.57	18.71%	-

(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	武汉创星康华信息有限公司	6,613,975.06	11.73%	是
2	湖南长城医疗科技有限公司	3,589,350.00	6.36%	否
3	北京新网医讯技术有限公司	1,961,000.00	3.48%	否

4	广州天恒信息科技有限公司	1,844,076.92	3.27%	否
5	湖南新浪潮信息科技有限公司	1,189,580.38	2.11%	否
合计		15,197,982.36	26.95%	-

注：本期采购总金额：56,401,339.58 元

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	-8,514,182.61	-7,677,448.70	-10.90%
投资活动产生的现金流量净额	-198,523.53	5,186,143.90	-103.83%
筹资活动产生的现金流量净额	14,302,148.57	3,320,124.14	330.77%

现金流量分析：

报告期内，公司本期净利润为 12,452,322.83 元，但经营活动产生的现金流量净额为 -8,514,182.61 元，主要原因是：一方面，截止到 2018 年 12 月 31 日有些项目未达到验收标准，不能确认收入，没有产生相应的现金流入，但相关支出已经发生，公司将相关支出在存货核算，母公司期末存货增加了 6,305,528.09 元。另一方面，公司本期期末验收项目较多，但截至 2018 年 12 月 31 日还没有到收款期，使得期末存在较多的应收账款未收回。

投资活动产生的现金流量净额为-198,523.53 元，同比减少 5,384,667.43 元，主要是 2018 年末再购买理财产品，只收回前期理财产品 2,000,000.00 元，另公司取得子公司支付的现金净额影响额 1,792,486.99 元。

筹资活动产生的现金流量金额本期增加 10,982,024.43 元，主要原因为我司本期为业务发展向银行借入短期借款 14,889,780.00 元，本期偿还借款及支付利息 4,286,422.15。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司有：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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	100
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	68.06
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	100.00
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	51.00
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	60.00	60.00
深圳市网通兴技术发展有限公司	湖南	深圳	软件和信息技术服务业	100	100
贵州网通兴技术发展有限公司	贵州	安顺	软件和信息技术服务业	51	51
南宁易兴云科技有限公司	广西	南宁	软件和信息技术服务业	70	70
湖南蓝海洋创新科技有限公司	湖南	长沙	软件和信息技术服务业	60	60
湖南沃美职业卫生技术服务有限公司	湖南	长沙	软件和信息技术服务业	100	100

公司子公司长沙创星信息科技有限公司（以下简称“长沙创星”）取得情况如下：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，2017年6月，长沙微康股东会决议增加注册资本100万元，由本公司认缴87.5万元，王深虎认缴12.5万元。长沙微康注册资本变更为300万元，由本公司认缴262.5万元，认缴比例为87.5%；由王深虎认缴37.5万元，认缴比例为12.5%。2017年11月9日，长沙微康股东会决议引进新股东龚喜华、彭晓，并签署增资协议，增加注册资本85.7万元，由王深虎认缴58.701万元，龚喜华认缴19.285万元，彭晓认缴7.714万元。长沙微康注册资本变更为385.7万元，由本公司认缴262.5万元，认缴比例为68.06%；由王深虎认缴96.201万元，认缴比例为24.94%；由龚喜华认缴19.285万元，认缴比例为19.285%；由彭晓认缴7.714万元，认缴比例为7.714%。截止报告期末，本公司共持有长沙微康68.06%股权，认缴262.5万元，实缴218.75万元。报告期内，长沙微康营业收入6,086,732.19元，净利润1,155,702.04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%。报告期内，广州创健营业收入1,060,955.35，净利润-382,603.38元。

湖南创星壹佰健康科技有限公司（以下简称“创星壹佰”）成立于2018年5月22日，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%。

深圳市网通兴技术发展有限公司（以下简称“网通兴”）成立于1999年7月5日，注册资本1158万元。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100%收购网通兴股权，网通兴成为公司全资子公司。收购日至报告期末，网通兴营业收入15,666,289.82元，净利润1,065,229.79元。

贵州网通兴技术发展有限公司（以下简称“贵州网通兴”）成立于2016年6月1日，注册资本1006万元，系公司控股孙公司。其中，深圳市网通兴技术发展有限公司出资513.06万，投资占比51%；周克中出资362.16万，投资占比36%；唐秋平出资130.78万，投资占比13%。

南宁易兴云科技有限公司（以下简称“易兴云”）成立于 2018 年 2 月 7 日，注册资本 100 万元，系公司控股孙公司。其中，深圳市网通兴技术发展有限公司出资 70 万，投资占比 70%；广西易云飞软件有限公司出资 30 万，投资占比 30%。

湖南蓝海洋创新科技有限公司（以下简称“蓝海洋”）成立于 2018 年 12 月 6 日，注册资本 200 万元，系公司控股孙公司。其中，深圳市网通兴技术发展有限公司出资 120 万，投资占比 60%；徐自强出资 80 万，投资占比 40%。

湖南沃美职业卫生技术服务有限公司（以下简称“沃美”）成立于 2017 年 8 月 14 日，注册资本 200 万元，系公司控股子公司长沙微康的全资子公司。公司子公司长沙微康出资 200 万，投资占比 100%。

主要参股公司有：

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
武汉创星康华信息有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	40	40	是

公司参股公司武汉康华的取得情况如下：2015 年 5 月，公司与湖南创星投资有限公司签订股权转让协议，公司以 10 万元价格受让湖南创星投资有限公司持有的武汉康华 40%股权。公司变更为股份公司后，2015 年 9 月 23 日，武汉康华的注册资本由 100 万增加至 1000 万，公司由认缴 40 万增加至 400 万；2015 年 9 月 28 日和 2015 年 12 月 3 日，公司分别向武汉康华实缴 30 万和 40 万，截至目前共实缴 80 万。

公司报告期不存在处置子公司的情况。

武汉创星康华信息有限公司的财务状况详见财务报表附注“八、其他主体中的权益”。

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

自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示

合并资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 101,800,005.51 元；期初列示金额 48,374,400.00 元

	资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 75,523,036.42 元；期初列示金额 48,016,806.79 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：应收利息、应收股利与其他应收款期末列示金额 5,224,543.69 元；期初列示金额 2,470,672.23 元
	资产负债表：应收利息、应收股利与其他应收款期末列示金额 4,214,886.43 元；期初列示金额 2,481,378.65 元
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产期末列示金额 11,118,626.15 元；期初列示金额 9,219,381.89 元
	资产负债表：固定资产期末列示金额 8,338,934.14 元；期初列示金额 9,191,055.45 元
将应付票据和应付账款合并为“应付票据和应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据和应付账款期末列示金额 25,829,050.64 元；期初列示金额 10,335,478.00 元
	资产负债表：应付票据和应付账款期末列示金额 18,561,202.92 元；期初列示金额 10,284,208.00 元
应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	合并资产负债表：其他应付款期末列示金额 1,815,933.99 元；期初列示金额 1,300,933.13 元
	资产负债表：其他应付款期末列示金额 7,312,104.04 元；期初列示金额 3,821,313.96 元
财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：利息费用本期列示金额 414,410.72 元，利息收入本期列示金额 39,241.65 元；利息费用上期列示金额 183,129.84 元，利息收入上期列示金额 40,904.54 元
	利润表：利息费用本期列示金额 414,410.72 元，利息收入本期列示金额 34,392.79 元；利息费用上期列示金额 183,129.84 元，利息收入上期列示金额 37,968.06 元
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期增加研发费用 13,397,062.30 元，减少管理费用 13,397,062.30 元；上期增加研发费用 11,778,727.98 元，减少管理费用 11,778,727.98 元
	利润表：本期增加研发费用 9,232,171.27 元，减少管理费用 9,232,171.27 元；上期增加研发费用 9,939,474.51 元，减少管理费用 9,939,474.51 元
新增设定收益计划变动额结转留存收益	无影响

（七） 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

本期合并报表的合并范围发生变化，新增两个子公司：

1、湖南创星壹佰健康科技有限公司（以下简称“创星壹佰”）成立于 2018 年 5 月 22 日，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

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%。

2、深圳市网通兴技术发展有限公司（以下简称“网通兴”）成立于 1999 年 7 月 5 日，注册资本 1158 万元。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 100%收购网通兴股权，网通兴成为公司全资子公司。

（八） 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。

三、 持续经营评价

本公司拥有 12 年的医疗信息化软件开发经验，在产品研发、市场开拓、质量管理、成本控制和运营管理等方

面均有较为成熟的内部控制管理体系。报告期内，公司大力开拓市场，加大研发经费投入，推进企业科技创新，不断开发新产品，加强成本管理，实施人才激励和绩效管理机制，实现公司的可持续发展。2018 年度营业收入为 121,831,639.48 元，利润总额为 13,551,782.13 元。公司不存在影响持续经营能力的重大事项。

公司不存在实际控制人失联或高管无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情形。

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、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、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：（1）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和人才流失的风险。

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、核心技术和人才流失、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。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	95,520.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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	6,613,975.06

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技术有限公司采购软件、提供劳务及关联方武汉创星康华信息技术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。2018

年武汉创星康华向公司实际提供劳务金额 6,613,975.06 元。

(三) 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
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	已事前及时履行	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	已事前及时履行	2018 年 5 月 28 日	2018-019
文建全及其配偶	公司拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请 500 万元授信敞口额度。公司实际控制人文建全及其配偶为上述贷款提供个人连带责任担保。	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 8 日	2018-032
文建全及其配偶	公司拟向中国建设银行湖南省分行申请 499 万元授信敞口额度。公司实际控制人文建全及其配偶为上述贷款提供个人连带责任担	4,990,000	已事前及时履行	2018 年 10 月 29 日	2018-051

	保。				
文建全及其配偶	公司拟向中国建设银行湖南省分行申请 490 万元授信敞口额度。公司实际控制人文建全及其配偶为上述贷款提供个人连带责任担保。	4,900,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 29 日	2018-055

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。

3、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 500 万元的授信敞口额度。公司实际控制人文建全及其配偶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。

4、本次关联交易的目的系为满足业务发展的需要，公司拟向中国建设银行湖南省分行申请 499 万元的授信敞口额度。公司实际控制人文建全及其配偶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。

5、本次关联交易的目的系为满足业务发展的需要，公司拟向中国建设银行湖南省分行申请 490 万

元的授信敞口额度。公司实际控制人文建全及其配偶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。

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

1、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。

(五) 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。

(六) 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	6,238,785.90	3.53%	公司将位于长沙市岳麓区麓云路100号第5栋的601号房和602号进行抵押贷款。房产原值为5,253,218.31元,已计提折旧603,315.71元,期末账面价值为4,649,902.60元。该房产原值包括装修费用及契税,而购房款实际支付金额为4,394,705.00元,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12月31日已还本1,277,500.00元,还剩下912,500.00元贷款未付。 2、公司将位于麓谷大道627号的麓谷新长海中心B1栋307号房和308号房抵押给长沙经济技术开发区投资担保有限公司,该公司向银行对我司两笔短期借款进行担保,两笔借款金额分别为4990000元和4900000元,借款期间分别为2018.10.23-2019.10.22及2018.11.28-2019.11.27。本期期初该房产账面价值1,607,840.14,本期计提

				折旧 18,956.84,期末账面价值 1,588,883.30 元。
银行存款	担保	7,741,300.00	4.38%	2018 年 11 月 26 日,母公司在长沙银行存入 5,281,800.00 元,向长沙银行申请银行保函,为公司正在进行的项目进行保证;2018 年 11 月 20 日,子公司深圳网通兴科技发展有限公司在长沙农村商业银行存入 2,459,500.00 元,为该公司正在进行的项目进行保证。
总计	-	13,980,085.90	7.91%	-

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	15,705,166	45.75%	6,196,487	21,901,653	44.02%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	6.19%	-1,480,523	644,477	1.30%
	董事、监事、高管	2,999,000	8.74%	3,215,786	6,214,786	12.49%
	核心员工	-	-	436,343	436,343	0.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,625,334	54.25%	9,227,361	27,852,695	55.98%
	其中：控股股东、实际控制人	6,825,000	19.88%	1,513,431	8,338,431	16.76%
	董事、监事、高管	9,600,000	27.96%	16,052,361	25,652,361	51.56%
	核心员工	-	-	1,309,029	1,309,029	2.63%
总股本		34,330,500	-	15,423,848	49,754,348	-
普通股股东人数		27				

(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	32,908	8,982,908	18.05%	8,338,431	644,477
2	曾广怀	0	8,338,867	8,338,867	16.76%	6,254,151	2,084,716
3	邓文灿	3,149,000	201,000	3,350,000	6.73%	2,550,750	799,250
4	唐起华	3,150,000	0	3,150,000	6.33%	2,400,000	750,000
5	王先知	3,150,000	0	3,150,000	6.33%	2,400,000	750,000
6	谭祎	3,150,000	0	3,150,000	6.33%	2,400,000	750,000
合计		21,549,000	8,572,775	30,121,775	60.53%	24,343,332	5,778,443

普通股前五名或持股 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。

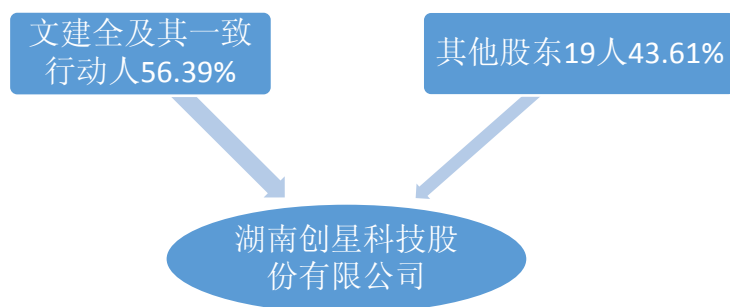
二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



文建全持有公司 18.08%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保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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月1日	2018年7月16日	1.84	15,423,848	28,379,880.32	1	0	6	0	0	否

募集资金使用情况：

本次发行股票的数量为 15,423,848 股，其中 13,425,940 股为股权认购，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。

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
银行贷款	交通银行股份有限公司湖	1,382,846.50	5.27%	2018.02.07-2019.02.06	否

	南省分行				
银行贷款	交通银行股份有限公司湖南省分行	617,153.50	5.27%	2018.04.12-2019.04.11	否
银行贷款	交通银行股份有限公司湖南省分行	2,999,780	5.27%	2018.08.13-2019.08.12	否
银行贷款	中国建设银行湖南省分行	4,990,000	LPR+1.1375	2018.10.23-2019.10.22	否
银行贷款	中国建设银行湖南省分行	4,900,000	LPR+1.1375	2018.11.28-2019.11.27	否
合计	-	14,889,780	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
文建全	董事长	男	1969 年 1 月	本科	2018.7-2021.7	是
曾广怀	副董事长	男	1972 年 9 月	大专	2018.7-2021.7	是
唐起华	总经理、董事	男	1974 年 11 月	大专	2018.7-2021.7	是
谭祎	副总经理、董事	男	1979 年 12 月	本科	2018.7-2021.7	是
邓文灿	财务总监、董事	女	1972 年 8 月	本科	2018.7-2021.7	是
周红艳	董事	女	1986 年 10 月	大专	2018.7-2021.7	是
尹显初	董事	男	1971 年 11 月	大专	2018.7-2021.7	是
王先知	监事会主席	男	1979 年 10 月	大专	2018.7-2021.7	是
邹驰华	监事	男	1987 年 8 月	本科	2018.7-2021.7	是
文静	监事	女	1989 年 8 月	大专	2018.7-2021.7	是
邹文娟	副总经理	女	1982 年 4 月	本科	2015.8-2018.8	是
陈伟飞	副总经理	男	1978 年 3 月	大专	2015.8-2018.8	是
曾兰平	董事会秘书	女	1985 年 4 月	硕士	2015.8-2018.8	是
董事会人数:						7
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	32,908	8,982,908	18.05%	0
曾广怀	副董事长	0	8,338,867	8,338,867	16.76%	0
唐起华	总经理、董事	3,150,000	0	3,150,000	6.33%	0
谭祎	副总经理、董事	3,150,000	0	3,150,000	6.33%	0
邓文灿	财务总监、董事	3,149,000	201,000	3,350,000	6.73%	0
周红艳	董事	0	0	0	0%	0
尹显初	董事	0	1,745,372	1,745,372	3.51%	0

王先知	监事会主席	3,150,000	0	3,150,000	6.33%	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	10,318,147	31,867,147	64.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾广怀	无	新任	副董事长	董事会选举
尹显初	研发中心经理	新任	董事	董事会选举

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

1、新任董事曾广怀：1995年9月至1998年3月，历任广东恒丰投资集团有限公司电脑部工程师、主管；1998年4月至1999年7月，任深圳市粤鑫源信息开发有限公司开发部经理；1999年8月至今，在深圳市网通兴技术发展有限公司工作，历任公司董事、法定代表人、董事长兼总经理、总经理。2016年6月至今，任贵州网通兴技术发展有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2018年2月至今，任南宁易兴云科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。现任公司副董事长。 2、新任董事尹显初：1996年9月至2000年11月，任深圳市聚友网络通讯有限公司项目经理；2000年12月至2005年10月，任深圳市创捷有限公司售前工程师；2005年11月至2017年8月，在深圳市网通兴技术发展有限公司工作，历任公司销售部经理、副总经理，董事；2017年9月至今，任公司研发中心经理。

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	32
销售人员	18	41
技术人员	302	439
财务人员	8	13
后勤人员	16	28

员工总计	350	553
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	135	230
专科	200	287
专科以下	8	28
员工总计	350	553

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

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

本年度上述对公司有重大影响的核心人员未发生变动。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》以及相关的法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度。

公司分别于 2018 年 1 月 25 日、2018 年 2 月 10 日召开第一届董事会第二十次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈信息披露事务管理制度〉的议案》，建立新的《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司认真执行已建立的各项治理制度，企业运行状况良好。

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

公司重视并不断完善公司治理机制。报告期内，公司切实履行《投资者管理制度》和《信息披露管理制度》，并不断充实和完善财务管理和风险控制相关的内控制度，进一步确认和明晰了股东及投资者权益，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

成立股份公司后，公司不断完善法人治理结构，分别设立了股东大会、董事会和监事会，并规定了相应的议事规则，建立健全了法人治理制度。公司股份改制过程中制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》，选举产生了公司第一届董事会、监事会成员。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司生产经营管理、财务管理、人事管理、研发管理等内容。

公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司还将进一步加强在公司治理和规范运作方面的培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》

《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等可以更好的实施，以切实保障中小股东的利益。

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，执行情况良好，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并通过“三会”议事规则等其他制度作出了具体安排；公司已逐步建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，并就年报信息披露、承诺管理、利润分配、募集资金专门制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》。

通过以上制度的完善，保证了公司在人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项中合规合法。

4、 公司章程的修改情况

（一）2018年5月5日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，《公司章程》修改内容如下：

针对对外提供借款和关联交易等事项的审批权限，相应修改公司章程。

（二）2018年8月9日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，《公司章程》修改内容如下：

原规定“第一百〇七条 董事会由5名董事组成，由股东大会选举或更换。”修改成“第一百〇七条 董事会由7名董事组成，由股东大会选举或更换。”

（三）2018年9月21日召开2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，《公司章程》修改内容如下：

针对公司新设副董事长职务，以及副董事长行使职权范围，修改了公司章程相关条款。

（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	9	第一届董事会第二十一次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于公司拟向银行申请授信敞口额度的议案》；（二）审议通过《关于公司实际控制人为公司授信提供担保暨关联交易的议案》；（三）审议《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；（四）审议通过《关于修改〈信息披露事务管理制度〉的议案》；（五）审议通过《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十二次会议审议的事项有：（一）审议通过《2017年度总经

	理工作报告》；（二）审议通过《2017 年度董事会工作报告》；（三）审议通过《2017 年度财务决算报告》；（四）审议通过《2018 年度财务预算方案》；（五）审议通过《2017 年度利润分配方案》；（六）审议通过《2017 年年度报告及其摘要》；（七）审议通过《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》；（八）审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》；（九）审议通过《公司 2017 年度审计报告》；（十）审议通过《2017 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》；（十一）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；（十二）审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第二十三次会议审议的事项有：（一）审议通过《湖南创星科技股份有限公司偶发性关联交易的议案》；（二）审议通过《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十四次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；（二）审议通过《关于推举文建全为公司第二届董事会董事的议案》；（三）审议通过《关于推举唐起华为公司第二届董事会董事的议案》；（四）审议通过《关于推举谭祎为公司第二届董事会董事的议案》；（五）审议通过《关于推举邓文灿为公司第二届董事会董事的议案》；（六）审议通过《关于推举周红艳为公司第二届董事会董事的议案》；（七）审议通过《关于推举曾广怀为公司第二届董事会董事的议案》；（八）审议通过《关于推举尹显初为公司第二届董事会董事的议案》；（九）审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十五次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于公司拟向银行申请授信敞口额度的议案》；（二）审议通过《关于公司实际控制人及其配偶为公司授信提供担保暨关联交易的议案》；（三）审议通过《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第一次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于<2018 年半年度报告>的议案》；（二）审议通过《关于<2018 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》。 第二届董事会第二次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于选举文建全为公司董事长的议案》；（二）审议通过《关于公司增设副董事长职务并选举副董事长的议案》；（三）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；（四）审议通过《关于修改<股东大会议事规则>的议案》；（五）审议通过《关于修改<董事会议事规则>的议案》；（六）审议通过《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。
--	---

		第二届董事会第三次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于公司拟向银行申请授信敞口额度的议案》；（二）审议通过《关于公司实际控制人及其配偶为公司授信提供担保暨关联交易的议案》；（三）审议通过《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第四次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于公司拟向银行申请授信敞口额度的议案》；（二）审议通过《关于公司实际控制人及其配偶为公司授信提供担保暨关联交易的议案》；（三）审议通过《关于提请召开 2018 年第七次临时股东大会的议案》。
监事会	4	第一届监事会第八次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》；（二）审议通过《关于<湖南创星科技股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》；（三）审议通过《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》；（四）审议通过《关于<公司 2018 年财务预算报告>的议案》；（五）审议通过《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》；（六）审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；（七）审议通过《关于<2017 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》。 第一届监事会第九次会议审议的事项有：审议通过《关于选举王先知为公司第二届监事会股东代表监事的议案》。 第二届监事会第一次会议审议的事项有：（一）审议通过《关于<2018 年半年度报告>的议案》；（二）审议通过《关于<2018 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》。 第二届监事会第二次会议审议的事项有：审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	8	2018 年第一次临时股东大会审议的事项有：（一）审议通过《关于公司实际控制人为公司授信提供担保暨关联交易的议案》；（二）审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；（三）审议通过《关于修改<信息披露事务管理制度>的议案》。 2017 年年度股东大会审议的事项有：（一）审议通过《2017 年度董事会工作报告》；（二）审议通过《2017 年度监事会工作报告》；（三）审议通过《2017 年度财务决算报告》；（四）审议通过《2018 年度财务预算方案》；（五）审议通过《2017 年度利润分配方案》；（六）审议通过《2017 年年度报告及其摘要》；（七）审议通过《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》；（八）审议通过《关于授权利用闲

	置资金购买理财产品的议案》；（九）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。 2018 年第二次临时股东大会审议的事项有：审议通过《湖南创星科技股份有限公司偶发性关联交易的议案》。 2018 年第三次临时股东大会审议的事项有：（一）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；（二）审议通过《关于推举文建全为公司第二届董事会董事的议案》；（三）审议通过《关于推举唐起华为公司第二届董事会董事的议案》；（四）审议通过《关于推举谭祎为公司第二届董事会董事的议案》；（五）审议通过《关于推举邓文灿为公司第二届董事会董事的议案》；（六）审议通过《关于推举周红艳为公司第二届董事会董事的议案》；（七）审议通过《关于推举曾广怀为公司第二届董事会董事的议案》；（八）审议通过《关于推举尹显初为公司第二届董事会董事的议案》。 2018 年第四次临时股东大会审议的事项有：审议通过《关于公司实际控制人及其配偶为公司授信提供担保暨关联交易的议案》。 2018 年第五次临时股东大会审议的事项有：（一）审议通过《关于公司增设副董事长职务并选举副董事长的议案》；（二）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；（三）审议通过《关于修改<股东大会议事规则>的议案》；（四）审议通过《关于修改<董事会议事规则>的议案》。 2018 年第六次临时股东大会审议的事项有：审议通过《关于公司实际控制人及其配偶为公司授信提供担保暨关联交易的议案》。 2018 年第七次临时股东大会审议的事项有：审议通过《关于公司实际控制人及其配偶为公司授信提供担保暨关联交易的议案》。
--	---

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

创星科技 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

股份公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程

必备条款》等相关法律法规的要求，建立健全了与公司业务、规模等相适应的公司治理机制。已经建立了股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司先后制订及修订了《公司章程》、《股东大会事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等一系列治理文件，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，实现了公司治理架构的合法有效运行，切实保障所有股东的利益。

报告期内公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

信息披露是公司对投资者最直接和最全面的信息通报形式, 公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告, 确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求, 按时编制并披露各期定期报告, 确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

严格按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告, 确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司的主营业务系从事医疗软件研发、销售与技术服务，并为医疗卫生行业信息化提供整体解决方案。公司系由创星有限整体变更设立，继承了创星有限的全部资产，拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系；同时，公司的业务不依赖于控股股东与其他股东及关联方。

(二) 资产独立

公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金和相关设备、无形资产的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，报告期内，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并已经按照国家有关规定与员工签订了劳动合同，公司独立为员工发放工资，为员工办理社会保险。公司董事、监事及高级管理人员的产生和更换符合国家法律、行政法规及《公司章程》规定，高级管理人员未在公司控股股东、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。

（四）机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部控制管理和运作。

2、关于内部控制的说明

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理

本年度内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为规范公司运作，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字【2019】19894 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	康顺平、康代安、康云高
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审计报告

天职业字[2019]19894 号

湖南创星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南创星科技股份有限公司（以下简称“湖南创星”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南创星 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2018 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于湖南创星公司，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、 管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估湖南创星的持续经营能力，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湖南创星、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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，就可能导致对湖南创星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湖南创星不能持续经营。

（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。

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。

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

康云高

二〇一九年四月二十六日	中国注册会计师： 康代安
	中国注册会计师： 康顺平

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	六、1	25,428,814.76	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	六、2	101,800,005.51	48,374,400.00
其中：应收票据	六、2		
应收账款	六、2	101,800,005.51	48,374,400.00
预付款项	六、3	900,775.63	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	六、4	5,224,543.69	2,470,672.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	22,759,986.69	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	六、6	5,721.90	2,008,121.90
流动资产合计	-	156,119,848.18	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	六、7	808,490.83	957,793.79
投资性房地产	六、8	1,588,883.30	1,702,624.34

固定资产	六、9	11,118,626.15	9,219,381.89
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	144,269.71	73,304.85
开发支出	六、11	-	-
商誉	六、12	4,719,758.07	-
长期待摊费用	六、13	675,142.09	-
递延所得税资产	六、14	1,486,616.01	612,504.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,541,786.16	12,565,609.68
资产总计	-	176,661,634.34	89,052,131.69
流动负债：			
短期借款	六、15	14,439,780.00	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	六、16	25,829,050.64	10,335,478.00
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	25,829,050.64	10,335,478.00
预收款项	六、17	11,634,057.70	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	六、18	8,044,860.15	5,248,036.08
应交税费	六、19	9,535,223.61	3,259,559.03
其他应付款	六、20	1,815,933.99	1,300,933.13
其中：应付利息	六、20	23,742.55	7,753.98
应付股利	-	-	-
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	六、21	438,000.00	438,000.00
其他流动负债	六、22	360,000.00	-
流动负债合计	-	72,096,906.09	25,121,832.84
非流动负债：			
长期借款	六、23	474,500.00	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	-	474,500.00	912,500.00
负债合计	-	72,571,406.09	26,034,332.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	49,754,348.00	34,330,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	26,981,335.72	14,025,303.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	2,788,396.06	1,698,876.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	24,553,098.34	13,178,403.69
归属于母公司所有者权益合计	-	104,077,178.12	63,233,083.43
少数股东权益	-	13,050.13	-215,284.58
所有者权益合计	-	104,090,228.25	63,017,798.85
负债和所有者权益总计	-	176,661,634.34	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	-	18,146,975.37	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	十六、1	75,523,036.42	48,016,806.79
其中：应收票据	十六、1	-	-
应收账款	十六、1	75,523,036.42	48,016,806.79
预付款项	-	782,517.59	389,680.53
其他应收款	十六、2	4,214,886.43	2,481,378.65
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

存货	-	17,753,634.21	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	-	116,421,050.02	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	十六、3	37,718,151.21	6,448,941.85
投资性房地产	-	1,588,883.30	1,702,624.34
固定资产	-	8,338,934.14	9,191,055.45
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	144,269.71	73,304.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,180,246.21	604,651.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	48,970,484.57	18,020,578.20
资产总计	-	165,391,534.59	93,004,319.82
流动负债：			
短期借款	-	14,439,780.00	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	-	18,561,202.92	10,284,208.00
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	18,561,202.92	10,284,208.00
预收款项	-	8,415,325.87	1,442,826.60
应付职工薪酬	-	4,822,857.03	4,932,959.34
应交税费	-	6,713,783.79	3,233,608.45
其他应付款	-	4,312,104.04	3,821,313.96
其中：应付利息	-	23,742.55	7,753.98
应付股利	-	-	-
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	-	57,703,053.65	27,152,916.35
非流动负债：			
长期借款	-	474,500.00	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	-	3,000,000.00	-
非流动负债合计	-	3,474,500.00	912,500.00
负债合计	-	61,177,553.65	28,065,416.35
所有者权益：			
股本	-	49,754,348.00	34,330,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	26,575,672.51	13,619,640.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,788,396.06	1,698,876.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	25,095,564.37	15,289,886.94
所有者权益合计	-	104,213,980.94	64,938,903.47
负债和所有者权益合计	-	165,391,534.59	93,004,319.82

(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	-	121,831,639.48	73,692,111.50
其中：营业收入	六、28	121,831,639.48	73,692,111.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	114,890,213.67	71,249,170.63
其中：营业成本	六、28	72,870,844.88	39,624,463.89
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	六、29	1,237,889.95	232,434.47
销售费用	六、30	11,098,065.31	7,346,096.43
管理费用	六、31	11,431,926.58	10,369,150.28
研发费用	六、32	13,397,062.30	11,778,727.98
财务费用	六、33	629,252.77	150,696.01
其中：利息费用	六、33	414,410.72	183,129.84
利息收入	六、33	39,241.65	40,904.54
资产减值损失	六、34	4,225,171.88	1,747,601.57
加：其他收益	六、35	6,952,644.70	2,113,365.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-307,725.75	457,062.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-320,670.96	333,655.47
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）	六、37	-881.37	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,585,463.39	5,013,368.77
加：营业外收入	六、38	2,348.51	3,681.23
减：营业外支出	六、39	36,029.77	10,003.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,551,782.13	5,007,046.31
减：所得税费用	六、40	1,099,459.30	233,323.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,452,322.83	4,773,722.86
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（净亏损以“-”号填列）	-	12,452,322.83	4,773,722.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-11,891.54	-672,743.96
2.归属于母公司所有者的净利润	-	12,464,214.37	5,446,466.82
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）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变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	12,452,322.83	4,773,722.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,464,214.37	5,446,466.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-11,891.54	-672,743.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.31	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.31	0.16

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	十六、4	100,196,844.15	71,785,407.49
减：营业成本	十六、4	63,570,964.00	38,161,548.99
税金及附加	-	998,413.21	223,735.05
销售费用	-	7,113,289.84	6,485,209.63
管理费用	-	7,419,555.60	9,175,062.24
研发费用	-	9,232,171.27	9,939,474.51
财务费用	-	625,521.38	152,678.49
其中：利息费用	-	414,410.72	183,129.84
利息收入	-	34,392.79	37,968.06
资产减值损失	-	3,837,296.63	1,775,450.13
加：其他收益	-	4,711,255.54	1,827,734.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、五	-307,725.75	447,075.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	2,954.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,806,116.01	8,147,058.66
加：营业外收入	-	-	3,628.18
减：营业外支出	-	2,657.90	10,003.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,803,458.11	8,140,683.15
减：所得税费用	-	908,260.96	221,641.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,895,197.15	7,919,041.56
（一）持续经营净利润	-	10,895,197.15	7,919,041.56
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	
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	-	10,895,197.15	7,919,041.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	

（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	-	113,544,403.67	56,243,763.26
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	-	5,376,803.88	666,668.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	2,008,184.13	11,857,574.50
经营活动现金流入小计	-	120,929,391.68	68,768,006.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,646,636.37	21,300,969.91
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	-	45,579,708.68	30,788,685.08
支付的各项税费	-	9,857,583.70	2,479,073.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	23,359,645.54	21,876,725.81
经营活动现金流出小计	-	129,443,574.29	76,445,454.79
经营活动产生的现金流量净额	六、42	-8,514,182.61	-7,677,448.70

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	-	12,945.21	123,406.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,870.00	-
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	六、41	2,000,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	2,020,815.21	13,623,406.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	426,851.75	427,262.91
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	-	1,792,486.99	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	-	8,010,000.00
投资活动现金流出小计	-	2,219,338.74	8,437,262.91
投资活动产生的现金流量净额	-	-198,523.53	5,186,143.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	3,936,150.72	933,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	260,000.00	933,500.00
取得借款收到的现金	-	14,889,780.00	3,000,000.00
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	-	18,825,930.72	3,933,500.00
偿还债务支付的现金	-	3,888,000.00	438,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	398,422.15	175,375.86
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	六、41	237,360.00	-
筹资活动现金流出小计	-	4,523,782.15	613,375.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,302,148.57	3,320,124.14
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	六、42	5,589,442.43	828,819.34
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	12,098,072.33	11,269,252.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	17,687,514.76	12,098,072.33

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	-	90,099,668.93	54,140,139.92
收到的税费返还	-	4,102,757.00	613,038.00

收到其他与经营活动有关的现金	-	1,676,762.84	12,917,463.00
经营活动现金流入小计	-	95,879,188.77	67,670,640.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	46,766,134.22	20,102,341.32
支付给职工以及为职工支付的现金	-	34,271,295.77	27,373,944.46
支付的各项税费	-	8,568,427.07	2,406,649.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,961,395.32	21,708,321.57
经营活动现金流出小计	-	105,567,252.38	71,591,256.52
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,688,063.61	-3,920,615.60
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	-	12,945.21	113,420.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,970.00	-
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	-	2,000,000.00	12,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	2,016,915.21	12,613,420.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	267,443.61	423,245.82
投资支付的现金	-	3,886,150.72	4,017,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	7,010,000.00
投资活动现金流出小计	-	4,153,594.33	11,451,045.82
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,136,679.12	1,162,374.69
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	-	14,889,780.00	3,000,000.00
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	-	18,565,930.72	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,888,000.00	438,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	398,422.15	175,375.86
支付其他与筹资活动有关的现金	-	237,360.00	-
筹资活动现金流出小计	-	4,523,782.15	613,375.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,042,148.57	2,386,624.14
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	-	2,217,405.84	-371,616.77
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	-	12,865,175.37	10,647,769.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,330,500.00	-	-	-	14,025,303.40	-	-	-	1,698,876.34	-	13,178,403.69	-215,284.58	63,017,798.85
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	34,330,500.00	-	-	-	14,025,303.40	-	-	-	1,698,876.34	-	13,178,403.69	-215,284.58	63,017,798.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,423,848.00	-	-	-	12,956,032.32	-	-	-	1,089,519.72	-	11,374,694.65	228,334.71	41,072,429.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,464,214.37	-11,891.54	12,452,322.83
(二)所有者投入和减少资本	15,423,848.00	-	-	-	12,956,032.32	-	-	-	-	-	-	260,000.00	28,639,880.32
1. 股东投入的普通股	15,423,848.00	-	-	-	12,956,032.32	-	-	-	-	-	-	260,000.00	28,639,880.32
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	-	-	-	-	-	-	-	1,089,519.72	-	-1,089,519.72	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,089,519.72	-	-1,089,519.72	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,773.75	-19,773.75	-
四、本年年末余额	49,754,348.00	-	-	-	26,981,335.72	-	-	2,788,396.06	-	24,553,098.34	13,050.13	104,090,228.25	-

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	34,330,500.00	-	-	-	13,444,462.01	-	-	-	906,972.18	-	8,523,841.03	104,800.77	57,310,575.99
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	34,330,500.00	-	-	-	13,444,462.01	-	-	-	906,972.18	-	8,523,841.03	104,800.77	57,310,575.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	580,841.39	-	-	-	791,904.16	-	4,654,562.66	-320,085.35	5,707,222.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,446,466.82	-672,743.96	4,773,722.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	580,841.39	-	-	-	-	-	-	352,658.61	933,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	933,500.00	933,500.00
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	-	-	-	-	580,841.39	-	-	-	-	-	-	-580,841.39	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	791,904.16	-	-791,904.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	791,904.16	-	-791,904.16	-	-
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. 设定受益计划变动额 结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	34,330,500.00	-	-	-	14,025,303.40	-	-	-	1,698,876.34	-	13,178,403.69	-215,284.58	63,017,798.85

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,330,500.00	-	-	-	13,619,640.19	-	-	-	1,698,876.34	-	15,289,886.94	64,938,903.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,330,500.00	-	-	-	13,619,640.19	-	-	-	1,698,876.34	-	15,289,886.94	64,938,903.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,423,848.00	-	-	-	12,956,032.32	-	-	-	1,089,519.72	-	9,805,677.43	39,275,077.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,895,197.15	10,895,197.15
(二) 所有者投入和减少资本	15,423,848.00	-	-	-	12,956,032.32	-	-	-	-	-	-	28,379,880.32
1. 股东投入的普通股	15,423,848.00	-	-	-	12,956,032.32	-	-	-	-	-	-	28,379,880.32
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,519.72	-	-1,089,519.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,519.72	-	-1,089,519.72	-

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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	49,754,348.00	-	-	-	26,575,672.51	-	-	-	2,788,396.06	-	25,095,564.37	104,213,980.94

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	34,330,500.00	-	-	-	13,619,640.19	-	-	-	906,972.18	-	8,162,749.54	57,019,861.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,330,500.00	-	-	-	13,619,640.19	-	-	-	906,972.18	-	8,162,749.54	57,019,861.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	791,904.16	-	7,127,137.40	7,919,041.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,919,041.56	7,919,041.56
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	791,904.16	-	-791,904.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	791,904.16	-	-791,904.16	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	34,330,500.00	-	-	-	13,619,640.19	-	-	-	1,698,876.34	-	15,289,886.94	64,938,903.47

湖南创星科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

湖南创星科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据湖南创星科技有限公司改制变更而来。

湖南创星科技有限公司 2006 年 10 月 31 日经长沙市工商行政管理局核准登记, 公司注册地为长沙高新开发区麓谷大道 627 号新长海麓谷中心, 公司营业执照注册号: 430193000010841, 法定代表人: 文建全。公司设立时注册资本为人民币 200 万元, 实收资本 200 万元, 其中: 文建全出资 100 万元、陈琼林出资 40 万元、谭祎出资 30 万元、唐起华出资 30 万元, 各股东出资方式为货币资金。

2010 年 1 月 8 日陈琼林将其持有的公司 20%的股权全部转让, 其中: 10%转让给王先知、5%转让给文建全、5%转让给邓文灿。2010 年 2 月 3 日上述股权变更事项经长沙市工商行政管理局核准, 公司股东及出资情况变更为: 文建全出资 110 万元、谭祎出资 30 万元、唐起华出资 30 万元、王先知出资 20 万元、邓文灿出资 10 万元。

2011 年 3 月 24 日公司增资 400 万元, 出资方式均为货币资金, 增资后注册资本变更为 600 万元, 实收资本 600 万元, 其中: 文建全出资 330 万元、谭祎出资 90 万元、唐起华出资 90 万元、王先知出资 60 万元、邓文灿出资 30 万元。

2011 年 6 月 13 日公司增资 450 万元, 出资方式均为货币资金, 增资后注册资本变更为 1050 万元, 实收资本 1050 万元, 其中: 文建全出资 577.5 万元、谭祎出资 157.5 万元、唐起华出资 157.5 万元、王先知出资 105 万元、邓文灿出资 52.5 万元。

2012 年 1 月 20 日文建全将其所持公司 10%的股份转让给邓文灿、将其所持公司 5%的股份转让给王先知, 2012 年 2 月 9 日上述股权变更事项经长沙市工商行政管理局核准, 公司股东及出资情况变更为: 文建全出资 420 万元、谭祎出资 157.5 万元、唐起华出资 157.5 万元、王先知出资 157.5 万元、邓文灿出资 157.5 万元。

2015 年, 根据湖南创星科技有限公司出资人关于公司改制变更为湖南创星科技股份有限公司(筹)的决议和改制后公司章程的规定, 改制变更后湖南创星科技股份有限公司申请登记的注册资本为人民币 1,800.00 万元, 由湖南创星科技有限公司全体出资人以其拥有的湖南创星科技有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止(股改基准日)经审计后的净资产 19,259,140.19 元折合为湖南创星科技股份有限公司(筹)股本 18,000,000 股, 每股面值人民币 1 元, 其余

1,259,140.19 元转入资本公积。出资情况变更为：文建全出资 720 万元、谭祎出资 270 万元、唐起华出资 270 万元、王先知出资 270 万元、邓文灿出资 270 万元。

2015 年 9 月公司增资 700 万元，出资方式均为货币资金，增资后注册资本变更为 2,500.00 万元，实收资本 2,500.00 万元，其中：文建全出资 860 万元、谭祎出资 320 万元、唐起华出资 320 万元、王先知出资 320 万元、邓文灿出资 320 万元、徐立娟 100 万元、余斌 80 万元、刘谦 40 万元、刘敏 40 万元、楚锦钢 40 万元、陈利贞 40 万元、上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）20 万元。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 7,000,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 32,000,500.00 元。新增注册资本由新股东长沙麓星创业服务合伙企业(有限合伙)、湖南省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）、谭德平、长沙麓峰创业服务合伙企业(有限合伙)、苏宏丽、沈翔认缴，变更注册资本后，股东是文建全、唐起华、邓文灿、谭祎、王先知、余斌、徐立娟、刘谦、刘敏、楚锦钢、陈利贞、上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）、长沙麓星创业服务合伙企业(有限合伙)、湖南省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）、谭德平、长沙麓峰创业服务合伙企业(有限合伙)、苏宏丽、沈翔。

根据该公司 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会决议，决定该公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式，其中做市商中山证券取得的拟作为做市库存股票 200,000.00 股，做市商东海证券取得的作为做市库存股 150,000.00 股。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 6 月 27 日发布关于同意股票变更为做市转让方式的函(股转系统函【2016】4649 号)。

2016 年 10 月 11 日，公司 2016 年第五次临时股东大会通过《关于<湖南创星科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次股票发行价格为每股人民币 3.00 元，本次认购对象发行股票 2,330,000 股，融资总额 6,990,000.00 元，占发行后股本的比例 6.79%，其中易哲冰认购 130,000 股，文建全认购 500,000 股，沈翔认购 133,333.00 股，龚柯槐认购 700,000.00 股，苏宏丽认购 200,000.00 股，湖南省中小微企业产业投资成长基金企业认购 666,667.00 股。认购对象根据《股票发行认购公告》的要求缴纳了增资款项。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行进行了验资，并出具了天职业字[2016]16428 号验资报告，确认截至 2016 年 10 月 27 日止，湖南创星已收到文建全、沈翔、湖南省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）、苏宏丽、龚柯槐、易哲冰缴纳的投资款合计人民币 6,990,000.00 元（大写：陆佰玖拾玖万元整）。其中新增注册资本（股本）合计人民币 2,330,000.00 元（大写：贰佰叁拾叁万元整），增加资本公积合计人民币 4,660,000.00 元（大写：肆佰陆拾陆万元整）。本次增资全部为货币出资，增资后公司注册资本为人民币 34,330,500.00 元。

根据股转公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函（2017）5862 号），同意公司股票转让方式于 2017 年 10 月 9 日起由做市转让变更为协议转让方式。

根据股转公司出具的《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），同意公司新增股份 15,423,848 股，2018 年 7 月 16 日在全国中小

企业股份转让系统挂牌并公开转让，2018年7月16日公司股本变更为49,754,348股。

湖南创星科技股份有限公司（证券简称：创星科技，证券代码：835331）注册资本人民币49,754,348.00元。统一社会信用代码：91430100794714901P；法定代表人：文建全；法定地址：长沙高新开发区麓云路100号兴工科技园5栋601-603号房。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：信息系统集成服务；软件开发；数据处理和存储服务；网络技术的研发；综合布线；药品、医疗器械互联网信息服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；电子产品检测；电子产品研发；电子产品生产；电子产品零售；电子产品互联网销售；电子产品设计服务；节能技术推广服务；计算机软件、计算机辅助设备、节能环保产品、通信设备、文化用品、办公用品的销售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司实际控制人

本公司的实际控制人为文建全。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于2019年4月26日经公司董事会批准后报出。

5、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙创星信息科技有限公司	长沙创星
长沙微康信息科技有限公司	长沙微康
湖南爱笑恩信息科技有限公司	湖南爱笑恩
广州创健科技有限公司	广州创健
深圳市网通兴技术发展有限公司	网通兴
湖南创星壹佰健康科技有限公司	创星壹佰

本期纳入合并财务报表单位与上期的变化详见本附注“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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。本年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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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”的原则

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。

（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，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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。

（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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）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。

本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；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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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 100 万元）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、按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。

（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（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
	77	

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含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。

（十二）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库存商品、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原材料和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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，按照单个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

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组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《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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有

待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十五）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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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的份额，确认投资损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以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

(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,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。

(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,应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,应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。

(十六) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 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
运输工具	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	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。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十三）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。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1、股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）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。

（二十七）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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，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。

3、政府补助采用总额法

公司收到的与资产相关的政府补助采用总额法，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益。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其他收益。

4、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。

5、本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质影响营业利润；将与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）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。

（二十九）租赁

1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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	2018年4月30日前按17%，从2018年5月1日后按16%；3%；6%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%	1.2%
	后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入	12%
	的 12%计缴	
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：子公司长沙创星为小规模纳税人，增值税税率为 3%，本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 2018 年 4 月 30 日前按 17%，从 2018 年 5 月 1 日后按 16%。

（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 年均适用 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、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。长沙创星信息科技有限公司适用 20%的所得税税率。

公司于 2018 年 1 月 16 日通过科技型中小企业认证，根据科技部、财政部、国家税务总局于 2017 年 5 月 3 日发布的国科发政〔2017〕115 号《关于印发科技型中小企业评价办法的通知》，本公司符合条件的研发费用，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 75%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〔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

（一）会计政策变更情况

经本公司董事会批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 101,800,005.51 元；期初列示金额 48,374,400.00 元 资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 75,523,036.42 元；期初列示金额 48,016,806.79 元
2、将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：应收利息、应收股利与其他应收款期末列示金额 5,224,543.69 元；期初列示金额 2,470,672.23 元 资产负债表：应收利息、应收股利与其他应收款期末列示金额 4,214,886.43 元；期初列示金额 2,481,378.65 元
3、将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产期末列示金额 11,118,626.15 元；期初列示金额 9,219,381.89 元 资产负债表：固定资产期末列示金额 8,338,934.14 元；期初列示金额 9,191,055.45 元
4、将应付票据和应付账款合并为“应付票据和应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据和应付账款期末列示金额 25,829,050.64 元；期初列示金额 10,335,478.00 元 资产负债表：应付票据和应付账款期末列示金额 18,561,202.92 元；期初列示金额 10,284,208.00 元
5、应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	合并资产负债表：其他应付款期末列示金额 1,815,933.99 元；期初列示金额 1,300,933.13 元 资产负债表：其他应付款期末列示金额 4,312,104.04 元；期初列示金额 3,821,313.96 元

6、财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：利息费用本期列示金额 414,410.72 元，利息收入本期列示金额 39,241.65 元；利息费用上期列示金额 183,129.84 元，利息收入上期列示金额 40,904.54 元	
	利润表：利息费用本期列示金额 414,410.72 元，利息收入本期列示金额 34,392.79 元；利息费用上期列示金额 183,129.84 元，利息收入上期列示金额 37,968.06 元	
7、新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期增加研发费用 13,397,062.30 元，减少管理费用 13,397,062.30 元；上期增加研发费用 11,778,727.98 元，减少管理费用 11,778,727.98 元	
	利润表：本期增加研发费用 9,232,171.27 元，减少管理费用 9,232,171.27 元；上期增加研发费用 9,939,474.51 元，减少管理费用 9,939,474.51 元	
8、新增设定收益计划变动额结转留存收益	无影响	

本次会计政策变更，除上述项目变更有影响外，其他项目的变更对本公司本期及上期合并及母公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

1、货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	474,756.38	55,603.19
银行存款	17,212,758.38	12,042,469.14
其他货币资金	7,741,300.00	
合计	<u>25,428,814.76</u>	<u>12,098,072.33</u>

(2) 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	7,741,300.00	
合计	<u>7,741,300.00</u>	

(3) 期末无存放在境外的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	101,800,005.51	48,374,400.00
合计	<u>101,800,005.51</u>	<u>48,374,400.00</u>

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>111,455,321.61</u>	<u>100</u>	<u>9,655,316.10</u>	<u>8.66</u>	<u>101,800,005.51</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	111,455,321.61	100	9,655,316.10	8.66	101,800,005.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>111,455,321.61</u>	<u>100</u>	<u>9,655,316.10</u>		<u>101,800,005.51</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		期初余额		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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>52,263,312.75</u>	<u>100</u>	<u>3,888,912.75</u>	<u>7.44</u>	<u>48,374,400.00</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	52,263,312.75	100	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账款					
合计	<u>52,263,312.75</u>	<u>100</u>	<u>3,888,912.75</u>		<u>48,374,400.00</u>

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	84,766,809.14	4,238,340.45	5.00
1-2 年（含 2 年）	17,448,022.48	1,744,802.25	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,055,758.00	1,816,727.40	30.00
3-4 年（含 4 年）	2,393,851.96	1,196,925.98	50.00
4-5 年（含 5 年）	330,900.03	198,540.02	60.00
5 年以上	459,980.00	459,980.00	100.00
合计	<u>111,455,321.61</u>	<u>9,655,316.10</u>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,988,599.53
本期合并增加应收账款坏账准备	1,777,803.82
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额比 (%)	坏账准备 期末余额
台江县卫生和计划生育局	4,949,200.00	1 年以内、1-2 年	4.44	295,737.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额比 (%)	坏账准备 期末余额
常宁市人民医院	4,733,879.28	1 年以内	4.25	236,693.96
建始县中医医院	4,157,758.62	1 年以内	3.73	207,887.93
建始县人民医院	3,943,000.00	1-2 年	3.54	394,300.00
三穗县卫生和计划生育局	3,200,000.00	1 年以内	2.87	160,000.00
合计	<u>20,983,837.90</u>		<u>18.83</u>	<u>1,294,618.89</u>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无因应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	869,605.78	96.54	127,633.90	68.58
1-2 年 (含 2 年)	22,787.65	2.53	58,486.63	31.42
2-3 年	8,382.20	0.93		
合计	<u>900,775.63</u>	<u>100</u>	<u>186,120.53</u>	<u>100</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付款 项期末总 额的比例 (%)	未结算原因
温桂萍	非关联方	226,000.00	1 年以内	25.09	未到结算期
武汉四通信息服务有限公司	非关联方	155,200.00	1 年以内	17.23	未到结算期
长沙市开福区银海电子产品经营部	非关联方	67,960.00	1 年以内	7.54	未到结算期
北京惠康未来文化传媒有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	5.55	未到结算期
长沙双凯网络科技有限公司	非关联方	6,200.00	1 年以内	0.69	未到结算期
合计		<u>505,360.00</u>		<u>56.10</u>	

4、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	5,224,543.69	2,470,672.23
合计	<u>5,224,543.69</u>	<u>2,470,672.23</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 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	<u>5,709,152.84</u>	<u>100</u>	<u>484,609.15</u>	<u>8.49</u>	5,224,543.69
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	<u>5,709,152.84</u>	100	<u>484,609.15</u>	8.49	5,224,543.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>5,709,152.84</u>	<u>100</u>	<u>484,609.15</u>		<u>5,224,543.69</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 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	<u>2,666,372.82</u>	<u>100</u>	<u>195,700.59</u>	<u>7.34</u>	<u>2,470,672.23</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,666,372.82	100	195,700.59	7.34	2,470,672.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>2,666,372.82</u>	<u>100</u>	<u>195,700.59</u>		<u>2,470,672.23</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,599,377.97	229,968.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	701,384.07	70,138.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	166,942.80	50,082.84	30.00
3-4 年 (含 4 年)	210,098.00	105,049.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,950.00	2,970.00	60.00
5 年以上	26,400.00	26,400.00	100.00
合计	<u>5,709,152.84</u>	<u>484,609.15</u>	

②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
备用金	1,069,917.74	1,037,413.46
往来款	1,908,296.16	313,136.42
押金及保证金	2,729,438.94	1,294,784.00
其他	1,500.00	21,038.94
合计	<u>5,709,152.84</u>	<u>2,666,372.82</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	<u>236,572.35</u>
本期合并增加其他应收款坏账准备	<u>52,336.21</u>
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	---------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
长沙经济技术开发区宏瑞资产管理有限公司	保证金/押金	989,000.00	1 年以内	17.32	49,450.00
贵州正泰诺医疗科技有限公司	往来款	350,000.00	1 年以内	6.13	17,500.00
聂湘华	往来款	300,000.00	1 年以内	5.25	15,000.00
沈群	备用金	254,240.15	1 年以内	4.45	12,712.01
株洲市妇幼保健院	押金	198,000.00	3-4 年	3.47	99,000.00
合计		<u>2,091,240.15</u>		<u>36.63</u>	<u>193,662.01</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦期末无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

⑧期末无应收政府补助的款项。

5、存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	15,122,185.66		15,122,185.66	9,846,477.70		9,846,477.70
库存商品	7,637,801.03		7,637,801.03	1,502,657.32		1,502,657.32
合计	22,759,986.69		22,759,986.69	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
理财产品		2,000,000.00
待抵扣进项税	480.00	2,880.00
预缴的企业所得税	5,241.90	5,241.90
合计	<u>5,721.90</u>	<u>2,008,121.90</u>

7、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
武汉创星康华信息有限公司	957,793.79		
云南国耀信息管理有限公司		360,000.00	
合计	<u>957,793.79</u>	<u>360,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		现金红利
	其他综合收益调整	其他权益变动	
-320,670.96		-188,632.00	
<u>-320,670.96</u>		<u>-188,632.00</u>	

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		448,490.83	
		360,000.00	
		<u>808,490.83</u>	

注：长期股权投资其他权益变动金额-188,632.00元，系上期逆流交易未实现内部销售损益公司所占的份额，在本期已实现。

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,394,549.00	<u>2,394,549.00</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,394,549.00	<u>2,394,549.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	691,924.66	<u>691,924.66</u>
2.本期增加金额	113,741.04	<u>113,741.04</u>
（1）计提或摊销	113,741.04	<u>113,741.04</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	805,665.70	<u>805,665.70</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>1,588,883.30</u>	<u>1,588,883.30</u>
2.期初账面价值	<u>1,702,624.34</u>	<u>1,702,624.34</u>

①未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

9、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,118,626.15	9,219,381.89
固定资产清理		
合计	<u>11,118,626.15</u>	<u>9,219,381.89</u>

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,076,400.07	521,789.85	3,083,542.75	54,076.63	<u>11,735,809.30</u>
2.本期增加金额	2,179,100.00	252,980.00	1,267,375.41	1,114,359.53	<u>4,813,814.94</u>
(1) 购置			226,351.75	65,517.24	<u>291,868.99</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	2,179,100.00	252,980.00	1,041,023.66	1,048,842.29	<u>4,521,945.95</u>
3.本期减少金额			386,140.33	69,552.92	<u>455,693.25</u>
(1) 处置或报废			386,140.33	69,552.92	<u>455,693.25</u>
(2) 转入投资性房地产					
(3) 企业合并减少					
4.期末余额	10,255,500.07	774,769.85	3,964,777.83	1,098,883.24	<u>16,093,930.99</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	543,474.36	389,886.91	1,557,315.95	25,750.19	<u>2,516,427.41</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	463,783.57	305,664.33	1,412,228.17	691,871.86	<u>2,873,547.93</u>
(1) 计提	407,489.76	125,841.00	580,215.02	95,836.18	<u>1,209,381.96</u>
(2) 内部调拨					
(3) 企业合并增加	56,293.81	179,823.33	832,013.15	596,035.68	<u>1,664,165.97</u>
3.本期减少金额			363,680.00	50,990.50	<u>414,670.50</u>
(1) 处置或报废			363,680.00	50,990.50	<u>414,670.50</u>
(2) 转入投资性房地产					
(3) 企业合并减少					
4.期末余额	1,007,257.93	695,551.24	2,605,864.12	666,631.55	4,975,304.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 内部调拨					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 内部调拨					
(3) 企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>9,248,242.14</u>	<u>79,218.61</u>	<u>1,358,913.71</u>	<u>432,251.69</u>	<u>11,118,626.15</u>
2.期初账面价值	<u>7,532,925.71</u>	<u>131,902.94</u>	<u>1,526,226.80</u>	<u>28,326.44</u>	<u>9,219,381.89</u>

②暂时闲置固定资产情况

无。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,248,242.14	办理中
合计	<u>9,248,242.14</u>	

10、无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	85,897.44	<u>85,897.44</u>
2.本期增加金额	84,482.76	<u>84,482.76</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	170,380.20	<u>170,380.20</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	12,592.59	<u>12,592.59</u>
2.本期增加金额	13,517.90	<u>13,517.90</u>
（1）计提	13,517.90	<u>13,517.90</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,110.49	<u>26,110.49</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>144,269.71</u>	<u>144,269.71</u>
2.期初账面价值	<u>73,304.85</u>	<u>73,304.85</u>

11、开发支出

项目	本期增加		确认为无形资产	本期减少	
	期初余额	内部开发支出	其他	计入当期损益	期末余额
HIS3.0-Y17003		1,608,306.86			1,608,306.86
OA（研发）-Y17006		385,820.08			385,820.08
移动医护（二期）-Y17008		507,270.19			507,270.19
医共体项目-Y17017		6,885,210.94			6,885,210.94
研发支出-公摊费用		124,100.37			124,100.37

项目	期 初 余 额	本期增加		确 认 为 无 形 资 产	本期减少		期 末 余 额
		内部 开发支出	其 他		计入 当期损益		
云体检系统-YF-002		158,626.57			158,626.57		
健康平台-YF-003		36,821.78			36,821.78		
移动支付-YF-004		227,369.67			227,369.67		
骨龄测试 YF-005		5,110.63			5,110.63		
研发支出-公摊费用		38,030.13			38,030.13		
社区居家养老信息服务平台（二期）		277,280.90			277,280.90		
养老呼叫中心管理系统		46,690.00			46,690.00		
养老健康监测系统（APP）		38,833.38			38,833.38		
微生物管理系统-Y18001		397,027.96			397,027.96		
临床路径管理系统研发项目		66,545.96			66,545.96		
双向转诊系统 V1.0		5,000.00			5,000.00		
健康扶贫一站式系统		10,000.00			10,000.00		
全民健康人口信息平台		357,362.03			357,362.03		
城乡医保智能监管平台		433,502.20			433,502.20		
基层医疗卫生信息系统		214,947.18			214,947.18		
健康扶贫一站式结算服务平台		223,323.77			223,323.77		
掌上医院信息系统		17,886.60			17,886.60		
远程医疗平台		394,056.32			394,056.32		
云药房项目		352,824.07			352,824.07		
移动支付系统		69,754.47			69,754.47		
医院基础信息平台		166,851.15			166,851.15		
基于 SaaS 云工单平台项目		112,793.08			112,793.08		
健康管理平台体检系统		113,477.63			113,477.63		
智能门诊电子病历项目		122,238.39			122,238.39		
合计		<u>13,397,062.30</u>			<u>13,397,062.30</u>		

12、商誉

(1)、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市网通兴技术发展有限公司		4,719,758.07		4,719,758.07
合计		<u>4,719,758.07</u>		<u>4,719,758.07</u>

(2) 商誉减值准备

本公司已经对商誉进行减值测试，其可收回金额高于其账面价值，该商誉不存在减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
4,719,758.07	深圳市网通兴技术发展有限公司长期资产及营运资金	24,918,899.15	商誉所在的资产组所售软件产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
4,719,758.07	包含商誉的资产组未来现金流量现值	假设公司持续经营，且市场情况与预测当年保持相同水平，无重大变化。	预测使用的收入平均增长率为 2% 平均毛利率为 51%，折现率参考加权资本成本（WACC）的确定为 13.64%。

深圳市网通兴技术发展有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计深圳市网通兴技术发展有限公司未来 5 年产值均维持在核定产值，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 9%-10%，折现率 13.64%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 3,182.44 万元大于深圳市网通兴技术发展有限公司资产组账面价值 2,491.89 万元及商誉账面价值 4,71.98 万元之和。本期深圳市网通兴技术发展有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公室装修费		777,462.80	102,320.71		675,142.09

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
合计		<u>777,462.80</u>	<u>102,320.71</u>		<u>675,142.09</u>

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,928,261.71	1,486,616.01	4,060,663.43	612,504.81
合计	<u>9,928,261.71</u>	<u>1,486,616.01</u>	<u>4,060,663.43</u>	<u>612,504.81</u>

(2) 未确认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	351,663.54	23,949.91
可抵扣亏损	2,774,426.93	3,121,054.87
合计	<u>3,126,090.47</u>	<u>3,145,004.78</u>

(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		319,876.24	
2020			
2021	197,278.88	596,919.43	
2022	1,866,112.25	2,204,259.20	
2023	711,035.80		
合计	<u>2,774,426.93</u>	<u>3,121,054.87</u>	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,439,780.00	3,000,000.00
合计	<u>14,439,780.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

注：公司将自有资产-麓谷新长海中心307、308室抵押给长沙经济技术开发区投资担保有限公司，由长沙经济技术开发区投资担保有限公司以及文建全、徐立娟共同提供担保向银行取得借款9,890,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付票据及应付账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	25,829,050.64	10,335,478.00
合计	<u>25,829,050.64</u>	<u>10,335,478.00</u>

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务、软件、硬件款	25,829,050.64	10,335,478.00
合计	<u>25,829,050.64</u>	<u>10,335,478.00</u>

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17、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	11,634,057.70	1,539,826.60
合计	<u>11,634,057.70</u>	<u>1,539,826.60</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,248,036.08	45,672,286.13	42,875,634.34	8,044,687.87
离职后福利中-设定提存计划负债		2,622,316.90	2,622,144.62	172.28
合计	<u>5,248,036.08</u>	<u>48,294,603.03</u>	<u>45,497,778.96</u>	<u>8,044,860.15</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,246,036.08	42,728,374.13	39,929,794.89	8,044,615.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		760,568.52	760,568.52	
三、社会保险费		<u>1,235,953.92</u>	<u>1,235,881.37</u>	<u>72.55</u>
其中：1. 医疗保险费		1,077,013.65	1,076,950.79	62.86
2. 工伤保险费		62,565.85	62,560.67	5.18
3. 生育保险费		96,374.42	96,369.91	4.51
四、住房公积金		945,989.56	945,989.56	
五、工会经费和职工教育经费	2,000.00	1,400.00	3,400.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	<u>5,248,036.08</u>	<u>45,672,286.13</u>	<u>42,875,634.34</u>	<u>8,044,687.87</u>

(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		2,528,690.51	2,528,524.36	166.15
2.失业保险费		93,626.39	93,620.26	6.13
合计		<u>2,622,316.90</u>	<u>2,622,144.62</u>	<u>172.28</u>

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,014,090.69	380,885.66
2. 增值税	6,969,617.02	2,510,697.78
3. 代扣代缴个人所得税	196,906.81	282,236.53
4. 城市维护建设税	189,351.49	37,315.13
5. 教育费附加及地方教育附加	133,471.58	26,653.81
6. 印花税	31,786.02	17,770.12
7. 其他		4,000.00
合计	<u>9,535,223.61</u>	<u>3,259,559.03</u>

20、其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,742.55	7,753.98

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,792,191.44	1,293,179.15
合计	<u>1,815,933.99</u>	<u>1,300,933.13</u>

(2) 应付利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,514.70	2,316.48
短期借款应付利息	22,227.85	5,437.50
合计	<u>23,742.55</u>	<u>7,753.98</u>

②期末无重要的已逾期未支付利息。

(3) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,792,191.44	1,293,179.15
合计	1,792,191.44	<u>1,293,179.15</u>

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

21、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	<u>438,000.00</u>	<u>438,000.00</u>

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付联营企业投资款	360,000.00	
合计	<u>360,000.00</u>	

注：联营企业-云南国耀信息管理有限公司全体股东约定于 2019 年 9 月 30 日前出资到位。

23、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	474,500.00	912,500.00	6.175%
合计	<u>474,500.00</u>	<u>912,500.00</u>	

24、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	合计	
一、有限售条件股份	<u>18,625,334.00</u>	<u>9,227,361.00</u>				<u>9,227,361.00</u>	<u>27,852,695.00</u>
1.其他内资持股	<u>18,625,334.00</u>	<u>9,227,361.00</u>				<u>9,227,361.00</u>	<u>27,852,695.00</u>
其中：境内法人持股	2,200,334.00						2,200,334.00
境内自然人持股	16,425,000.00	9,227,361.00				9,227,361.00	25,652,361.00
二、无限售条件流通股份	<u>15,705,166.00</u>	<u>6,196,487.00</u>				<u>6,196,487.00</u>	<u>21,901,653.00</u>
1.人民币普通股	15,705,166.00	6,196,487.00				6,196,487.00	21,901,653.00
股份合计	<u>34,330,500.00</u>	<u>15,423,848.00</u>				<u>15,423,848.00</u>	<u>49,754,348.00</u>

注：本期以发行股票及支付现金的方式收购深圳市网通兴科技股份有限公司 100.00%的股权。非公开定向增发股份共计募资总额人民币 28,379,880.32 元，其中计入“股本”人民币 15,423,848.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 12,956,032.32 元。

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,025,303.40	12,956,032.32		26,981,335.72
合计	<u>14,025,303.40</u>	<u>12,956,032.32</u>		<u>26,981,335.72</u>

注：本期以发行股票及支付现金的方式收购深圳市网通兴科技股份有限公司 100.00%的股权。非公开定向增发股份共计募资总额人民币 28,379,880.32 元，其中计入“股本”人民币 15,423,848.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 12,956,032.32 元。

26、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	1,089,519.72		2,788,396.06
合计	<u>1,698,876.34</u>	<u>1,089,519.72</u>		<u>2,788,396.06</u>

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	13,178,403.69	8,523,841.03

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>13,178,403.69</u>	<u>8,523,841.03</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,464,214.37	5,446,466.82
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	1,089,519.72	791,904.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>24,553,098.34</u>	<u>13,178,403.69</u>

28、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,588,969.48	72,757,103.84	73,327,820.06	39,490,722.85
其他业务	242,670.00	113,741.04	364,291.44	133,741.04
合计	<u>121,831,639.48</u>	<u>72,870,844.88</u>	<u>73,692,111.50</u>	<u>39,624,463.89</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	657,234.66	106,736.66	7%
教育费附加及地方教育附加	467,553.44	75,628.84	3%、2%
印花税	42,096.48	14,790.29	
房产税	34,765.36	24,833.68	
土地使用税	14,246.40	720.00	
车船使用税		720.00	
其他税费	21,993.61	9,005.00	
合计	<u>1,237,889.95</u>	<u>232,434.47</u>	

30、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,956,743.08	3,545,313.33
技术服务费	1,930,610.32	1,107,297.80

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	2,099,596.38	1,013,131.57
业务招待费	2,156,472.51	467,673.07
中标服务费	666,030.60	853,718.40
广告费	46,897.71	35,914.64
其他	241,714.71	323,047.62
合计	<u>11,098,065.31</u>	<u>7,346,096.43</u>

31、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,649,707.86	5,602,861.70
折旧及摊销	1,183,253.49	1,006,139.70
办公费	1,086,038.45	1,085,652.56
中介机构咨询服务费	862,253.71	1,091,256.11
业务招待费	618,905.40	670,555.71
租赁费用	585,846.96	155,826.60
差旅费	425,834.34	224,412.71
汽车使用费	254,580.93	370,946.21
其他	765,505.44	161,498.98
合计	<u>11,431,926.58</u>	<u>10,369,150.28</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,868,009.08	8,060,667.59
折旧摊销	136,523.08	113,097.31
委托开发支出	791,818.64	3,335,778.37
直接投入	35,085.22	52,000.00
其他支出	565,626.28	217,184.71
合计	<u>13,397,062.30</u>	<u>11,778,727.98</u>

33、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	414,410.72	183,129.84
减：利息收入	39,241.65	40,904.54
银行手续费	16,723.70	8,470.71

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	237,360.00	
合计	<u>629,252.77</u>	<u>150,696.01</u>

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,225,171.88	1,747,601.57
合计	<u>4,225,171.88</u>	<u>1,747,601.57</u>

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	5,376,803.88	666,668.33
高新技术企业补助款	557,000.00	60,000.00
高新区经济工作大会产业政策支持资金	439,000.00	
省移动互联网产业发展补助款	300,000.00	1,000,000.00
技术交易奖励奖金	164,100.00	
移动互联网企业房租补助	42,000.00	20,250.00
稳岗补贴款	31,740.82	40,357.29
债务性融资支持政策补助款	19,000.00	
创业补贴	18,000.00	
两创科技项目类扶持资金	4,000.00	82,000.00
知识产权专利补助款	1,000.00	
2017 年密集型培育补助资金		100,000.00
移动互联网企业房租补助		63,840.00
移动互联网支持资金		50,250.00
微小企业成长补助款		30,000.00
合计	<u>6,952,644.70</u>	<u>2,113,365.62</u>

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-320,670.96	333,655.47
理财产品收益	12,945.21	123,406.81
合计	<u>-307,725.75</u>	<u>457,062.28</u>

37、资产处置收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置		
利得或损失	-881.37	
合计	<u>-881.37</u>	

38、营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 其他	2,348.51	3,681.23	2,348.51
合计	<u>2,348.51</u>	<u>3,681.23</u>	

39、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
固定资产报废损失	32,271.38		32,271.38
其他	3,758.39	10,003.69	3,758.39
合计	<u>36,029.77</u>	<u>10,003.69</u>	<u>36,029.77</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,099,459.30</u>	<u>233,323.45</u>
其中：当期所得税	1,699,104.35	505,097.13
递延所得税	-599,645.05	-271,773.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,551,782.13	5,007,046.31
按 15%税率计算的所得税费用	2,026,767.32	751,056.95
某些子公司适用不同税率的影响	-134,335.92	-156,218.84
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		-50,048.32
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	275,840.62	81,683.83
研发费用加计扣除的影响	-1,293,601.29	-1,286,922.92

项目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-164,551.49	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	389,431.50	893,772.75
其他	-91.44	
所得税费用合计	<u>1,099,459.30</u>	<u>233,323.45</u>

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,575,840.82	1,446,697.29
利息收入	39,241.65	40,904.54
往来款	148,083.15	10,002,000.00
投资性房地产出租收入	242,670.00	364,291.44
其他	2,348.51	3,681.23
合计	<u>2,008,184.13</u>	<u>11,857,574.50</u>

(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
付现费用	13,127,373.60	11,191,514.99
保函保证金	7,741,300.00	
往来款	2,467,089.85	10,666,736.42
其他	23,882.09	18,474.40
合计	<u>23,359,645.54</u>	<u>21,876,725.81</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	2,000,000.00	13,500,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>13,500,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		8,010,000.00
合计		<u>8,010,000.00</u>

(5) 支付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
担保费	237,360.00	
合计	<u>237,360.00</u>	

42、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,452,322.83	4,773,722.86
加：资产减值准备	4,225,171.88	1,747,601.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,323,123.00	1,227,174.95
无形资产摊销	13,517.90	8,589.74
长期待摊费用摊销	102,320.71	
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）	881.37	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	32,271.38	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	651,770.72	183,129.84
投资损失（收益以“－”号填列）	307,725.75	-457,062.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-599,645.05	-271,773.68
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）	-9,921,341.95	-4,317,202.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,939,563.98	-17,600,224.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,837,262.83	12,518,595.46
其他		-5,490,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-8,514,182.61</u>	<u>-7,677,448.70</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	17,687,514.76	12,098,072.33
减：现金的期初余额	12,098,072.33	11,269,252.99

项目	本期发生额	上期发生额
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	<u>5,589,442.43</u>	<u>828,819.34</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,676,150.72
其中：深圳市网通兴技术发展有限公司	3,676,150.72
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,883,663.73
其中：深圳市网通兴技术发展有限公司	1,883,663.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳市网通兴技术发展有限公司	
取得子公司支付的现金净额	<u>1,792,486.99</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>17,687,514.76</u>	<u>12,098,072.33</u>
其中：1.库存现金	474,756.38	55,603.19
2.可随时用于支付的银行存款	17,212,758.38	12,042,469.14
3.可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>17,687,514.76</u>	<u>12,098,072.33</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	7,741,300.00	保函保证金
固定资产	6,238,785.90	抵押
合计	<u>13,980,085.90</u>	

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退税款	5,376,803.88	其他收益	5,376,803.88
高新技术企业研发创新补助款	557,000.00	其他收益	557,000.00
高新区经济工作大会产业政策支持资金	439,000.00	其他收益	439,000.00
省移动互联网产业发展补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
技术交易奖励奖金	164,100.00	其他收益	164,100.00
移动互联网企业房租补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
稳岗补贴款	31,740.82	其他收益	31,740.82
债务性融资支持政策补助款	19,000.00	其他收益	19,000.00
创业补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
两创专项资金补助款	4,000.00	其他收益	4,000.00
知识产权专利补助款	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	<u>6,952,644.70</u>		<u>6,952,644.70</u>

（2）政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市网通兴技术发展有限公司	2018年7月16日	28,379,880.32	100	非同一控制下企业合并	2018年7月16日	控制权转移	15,666,289.82	1,065,229.79

2、合并成本及商誉

项目	网通兴
合并成本	
其中：现金	3,676,150.72
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	24,703,729.60
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

项目	网通兴
其他	
小计	<u>28,379,880.32</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,660,122.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	<u>4,719,758.07</u>

3、被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	网通兴	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	<u>30,962,390.35</u>	<u>30,962,390.35</u>
货币资金	1,883,663.73	1,883,663.73
应收款项	22,447,277.18	22,447,277.18
存货	1,489,509.72	1,489,509.72
固定资产	2,857,779.98	2,857,779.98
负债：	7,322,041.85	7,322,041.85
应付款项	3,086,162.71	3,086,162.71
净资产	<u>23,640,348.50</u>	<u>23,640,348.50</u>
减：少数股东权益	-19,773.75	-19,773.75
取得的净资产	<u>23,660,122.25</u>	<u>23,660,122.25</u>

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

湖南创星壹佰健康科技有限公司于 2018 年 5 月成立，其中本公司出资人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 60.00%，长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,750,000 元，占注册资本的 35%，梁翌出资人民币 250,000 元，占注册资本的 5%；认缴出资日期为 2038 年 12 月 31 日，自成立之日起纳入公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司基本情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	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		100	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		68.06	企业合并
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		51.00	新设
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		100	新设
深圳市网通兴技术发展有限公司	湖南	深圳	软件和信息技术服务业	100		100	企业合并
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		60	新设

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
长沙微康信息科技有限公司	31.94	31.94	369,131.23		138,577.33
广州创健科技有限公司	49	49	-187,475.66		27,793.66
湖南创星壹佰健康科技有限公司	40	40			

注：湖南创星壹佰健康科技有限公司于2018年5月成立，其中本公司认缴出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的60.00%，长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币1,750,000元，占注册资本的35%，梁翌认缴出资人民币250,000元，占注册资本的5%；认缴出资日期为2018年12月31日，截至2018年12月31日，均未实际出资。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 长沙微康信息科技有限公司	期末余额或本期发生额 广州创健科技有限公司	期末余额或本期发生额 湖南创星壹佰健康科技有限公司
流动资产	4,432,680.92	362,840.04	4,750,000.00
非流动资产	18,404.17	51,642.72	
资产合计	<u>4,451,085.09</u>	<u>414,482.76</u>	4,750,000.00
流动负债	3,104,791.71	355,924.27	
非流动负债			
负债合计	<u>3,104,791.71</u>	<u>355,924.27</u>	
营业收入	6,086,732.19	1,060,955.35	
净利润（净亏损）	1,155,702.04	-382,603.38	-250,000.00

项目	期末余额或本期发生额 长沙微康信息科技有限公司	期末余额或本期发生额 广州创健科技有限公司	期末余额或本期发生额 湖南创星壹佰健康科技有限公司
综合收益总额	1,155,702.04	-382,603.38	-250,000.00
经营活动现金流量	-575,212.27	571,455.80	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额 长沙微康信息科技有限公司	期初余额或上期发生额 广州创健科技有限公司	期初余额或上期发生额 湖南创星壹佰健康科技有限公司
流动资产	616,999.03	363,424.39	
非流动资产	28,326.44		
资产合计	<u>645,325.47</u>	<u>363,424.39</u>	
流动负债	454,734.13	332,262.52	
非流动负债			
负债合计	<u>454,734.13</u>	<u>332,262.52</u>	
营业收入	1,433,051.08	45,300.97	
净利润（净亏损）	-1,878,814.85	-968,838.13	
综合收益总额			
经营活动现金流量	-980,187.57	-726,606.37	

（4）使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

（5）纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

（6）在子公司所有者权益份额发生变化

无。

（7）投资性主体

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要联营企业

被投资单位名称	主要	注册地	业务性质	持股比例（%）	本集团在被投资	对集团活动是
---------	----	-----	------	---------	---------	--------

经营地			直接	间接	单位表决权比例 (%)	否具有战略性
一、联营企业						
武汉创星康华信息有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术 服务业	40.00	40.00	是
云南国耀信息管理有限公司	昆明	昆明	软件和信息技术 服务业	18.00	18.00	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	武汉创星康华信息有限公司	武汉创星康华信息有限公司
流动资产	14,993,640.91	9,378,941.29
非流动资产	219,623.43	210,572.64
资产合计	15,213,264.34	9,589,513.93
流动负债	14,092,037.27	7,195,029.45
非流动负债		
负债合计	14,092,037.27	7,195,029.45
净资产	1,121,227.07	2,394,484.48
按持股比例计算的净资产份额	448,490.83	957,793.79
调整事项	<u>188,632.00</u>	<u>-188,632.00</u>
商誉		
内部交易未实现利润	188,632.00	-188,632.00
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	637,122.83	769,161.79
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	7,257,324.12	11,128,032.82
财务费用	1,998.14	557.12
所得税费用	-41,718.64	-76,110.76
净利润	-1,273,257.40	1,305,718.67
其他综合收益		
综合收益总额	-1,273,257.40	1,305,718.67
收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货

币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

期末余额					
金融资产项目	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	合计
货币资金			25,428,814.76		<u>25,428,814.76</u>
应收账款			101,800,005.51		<u>101,800,005.51</u>
其他应收款			5,224,543.69		<u>5,224,543.69</u>
其他流动资产-理财产品					
合计			<u>132,453,363.96</u>		<u>132,453,363.96</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变				合计
	动计入当期损益的金融	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	资产				
货币资金			12,098,072.33		12,098,072.33
应收账款			48,374,400.00		48,374,400.00
其他应收款			2,470,672.23		2,470,672.23
其他流动资产-理财产品			2,000,000.00		2,000,000.00
合计			64,943,144.56		64,943,144.56

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		14,439,780.00	<u>14,439,780.00</u>
应付账款		25,829,050.64	<u>25,829,050.64</u>
应付利息		23,742.55	<u>23,742.55</u>
其他应付款		1,792,191.44	<u>1,792,191.44</u>
一年内到期的非流动负债		438,000.00	<u>438,000.00</u>
长期借款		474,500.00	<u>474,500.00</u>

金融负债项目	期末余额		
	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	合计
合计		<u>42,997,264.63</u>	<u>42,997,264.63</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
短期借款		3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
应付账款		10,335,478.00	<u>10,335,478.00</u>
应付利息		7,753.98	<u>7,753.98</u>
其他应付款		1,293,179.15	<u>1,293,179.15</u>
一年内到期的非流动负债		438,000.00	<u>438,000.00</u>
长期借款		912,500.00	<u>912,500.00</u>
合计		<u>15,986,911.13</u>	<u>15,986,911.13</u>

2、信用风险

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、员工借支等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、员工借支的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保集团在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	14,439,780.00				<u>14,439,780.00</u>
应付账款	24,513,516.64	1,118,424.33	88,451.15	108,658.52	<u>25,829,050.64</u>
应付利息	23,742.55				<u>23,742.55</u>
其他应付款	574,768.36	734,797.08	456,826.00	25,800.00	<u>1,792,191.44</u>
1 年内到期的非流动负债	438,000.00				<u>438,000.00</u>
长期借款	474,500.00				<u>474,500.00</u>
合计	<u>40,464,307.55</u>	<u>1,853,221.41</u>	<u>545,277.15</u>	<u>134,458.52</u>	<u>42,997,264.63</u>

接上表：

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,000,000.00				<u>3,000,000.00</u>
应付账款	9,412,932.33	710,628.15	178,313.52	33,604.00	<u>10,335,478.00</u>
应付利息	7,753.98				<u>7,753.98</u>
其他应付款	809,456.77	457,922.38		25,800.00	<u>1,293,179.15</u>
一年内到期的非流动负债	438,000.00				<u>438,000.00</u>
长期借款	912,500.00				<u>912,500.00</u>
合计	<u>14,580,643.08</u>	<u>1,168,550.53</u>	<u>178,313.52</u>	<u>59,404.00</u>	<u>15,986,911.13</u>

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.40%/-0.40%	-28,910.13/-24,573.61	-24,573.61

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.40%/-0.40%	389.17/330.79	330.79

（2）汇率风险

无。

（3）权益工具投资价格风险

无。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为公司期末金融负债减去货币资金。资本为公司所有者权益总额减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	42,997,264.63	15,986,911.13
减：货币资金	25,428,814.76	12,098,072.33
<u>净负债小计</u>	17,568,449.87	3,888,838.80
资本	104,090,228.25	63,017,798.85
<u>净负债和资本合计</u>	121,658,678.12	66,906,637.65
杠杆比率	14.44%	5.81%

十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

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18.06%和2.01%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12月31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45.79%股份，故本公司实际控制人为文建全。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	联营企业与本公司关系
武汉创星康华信息有限公司	联营企业

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
唐起华、邓文灿、谭祎	本公司董事、高管
周红艳	本公司董事
王先知、邹驰华、文静	本公司监事
陈伟飞、邹文娟、曾兰平	本公司高管

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南新中新电子科技有限公司	采购商品	95,520.19	78,550.00
武汉创星康华信息有限公司	接受劳务	6,613,975.06	7,498,154.62
合计		<u>6,709,495.25</u>	<u>7,576,704.62</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉创星康华信息有限公司	提供劳务		424,528.30
合计			<u>424,528.30</u>

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①公司出租情况表

无。

②公司承租情况表

无。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文建全/徐立娟	湖南创星	2,190,000.00	2016-1-5	2021-1-4	否
文建全/徐立娟	湖南创星	4,990,000.00	2018-10-23	2022-10-23	否
文建全/徐立娟	湖南创星	4,900,000.00	2018-11-28	2022-11-28	否
文建全	湖南创星	617,153.50	2018-2-5	2021-3-27	否
文建全	湖南创星	1,382,846.50	2018-2-7	2021-2-6	否
文建全	湖南创星	2,999,780.00	2018-8-10	2021-8-9	否

注1：2016年1月5日，公司实际控制人文建全及其配偶徐立娟与中国邮政储蓄银行股份有限公司签订《保证合同》，为公司向中国邮政储蓄银行长沙岳麓支行申请219.00万元授信额度提供连带责任担保，担保期间为2016年1月5日至2021年1月4日，截至2018年12月31日，该担保下贷款余额为474,500.00元。

注2：2018年10月23日，公司实际控制人文建全及其配偶徐立娟与中国建设银行股份有限公司签订《自然人保证合同》，为公司向中国建设银行麓谷科技支行申请499.00万元授信额度提供连带责任担保，担保期间为2018年10月23日至2022年10月23日，截至2018年12月31日，该担保下贷款余额为4,690,000.00元。

注3：2018年11月28日，公司实际控制人文建全及其配偶徐立娟与中国建设银行股份有限公司签订《自然人保证合同》，为公司向中国建设银行麓谷科技支行申请490.00万元授信额度提供连带责任担保，担保期间为2018年11月28日至2022年11月28日，截至2018年12月31日，该担保下贷款余额为4,750,000.00元。

注4：2018年1月25日，公司实际控制人文建全与交通银行股份有限公司签订《保证合同》，为公司向交通银行股份有限公司麓谷科技支行申请200.00万元授信额度提供连带责任担保，担保期间为2018年2月5日至2021年3月27日。2018年8月10日，公司实际控制人文建全与交通银行股份有限公司签订《保证合同》，为公司向交通银行股份有限公司麓谷科技支行申请299.978万元授信额度提供连带责任担保，且该笔合同约定2018年1月25日签订的保证合同失

效，双方的权利义务转移至本保证合同，该笔保证合同最高担保金额为500.00万元，担保期间为2018年1月25日至2021年8月9日，截至2018年12月31日，该担保下贷款余额为4,999,780.00元。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,912,516.01	3,474,468.48

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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
应收账款	武汉创星康华信息有限公司	300,000.00	30,000.00	277,528.30	13,876.42
合计		<u>300,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>277,528.30</u>	<u>13,876.42</u>
预付款项	湖南新中新电子科技有限公司			74,663.88	
合计				<u>74,663.88</u>	
其他应收款	武汉创星康华信息有限公司	647,448.35	32,372.42		
合计		<u>647,448.35</u>	<u>32,372.42</u>		

(2) 应付关联方款项

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	7,454,751.85	3,483,107.16
合计		<u>7,454,751.85</u>	<u>3,483,107.16</u>
其他应付款	武汉创星康华信息有限公司	44,149.13	
合计		<u>44,149.13</u>	

8、关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组。

2、资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

3、年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划。

4、终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营。

5、借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

6、外币折算

无。

7、租赁

无。

8、其他

湖南创星壹佰健康科技有限公司于 2018 年 5 月成立，其中本公司出资人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 60.00%，长沙善诚创业服务合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,750,000 元，占注册资本的 35%，梁翌出资人民币 250,000 元，占注册资本的 5%；认缴出资日期为 2038 年 12 月 31 日，截止 2018 年 12 月 31 日，均未实际出资，湖南

创星壹佰健康科技有限公司的实收资本为 0。

十六、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	75,523,036.42	48,016,806.79
合计	<u>75,523,036.42</u>	<u>48,016,806.79</u>

(2) 应收账款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>83,001,275.92</u>	<u>100.00</u>	<u>7,478,239.50</u>	<u>9.01</u>	<u>75,523,036.42</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	83,001,275.92	100.00	7,478,239.50	9.01	75,523,036.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>83,001,275.92</u>	<u>100.00</u>	<u>7,478,239.50</u>		<u>75,523,036.42</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账	<u>51,851,854.13</u>	<u>100</u>	<u>3,835,047.34</u>	<u>7.40</u>	<u>48,016,806.79</u>

类别	期初余额		账面价值		
	坏账准备				
	账面余额	计提比例			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备	51,851,854.13	100	3,835,047.34	7.40	48,016,806.79
准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏					
账准备的应收账款					
合计	51,851,854.13	100	3,835,047.34		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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	60,338,333.45	3,016,916.67	5.00
1-2 年（含 2 年）	15,254,022.51	1,525,402.25	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,760,897.00	1,428,269.10	30.00
3-4 年（含 4 年）	2,179,622.96	1,089,811.48	50.00
4-5 年（含 5 年）	126,400.00	75,840.00	60.00
5 年以上	342,000.00	342,000.00	100.00
合计	<u>83,001,275.92</u>	<u>7,478,239.50</u>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,643,192.16
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比 (%)	坏账准备 期末余额
建始县中医医院	非关联方	4,157,758.62	1 年以内	5.01	207,887.93
建始县人民医院	非关联方	3,943,000.00	1 年至 2 年	4.75	394,300.00
常宁市人民医院	非关联方	4,733,879.28	1 年以内	5.70	236,693.96
凯里云瀚智慧城市运营	非关联方	2,591,509.43	1 年以内	3.12	129,575.47

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比 (%)	坏账准备 期末余额
管理有限公司					
锦屏县妇幼保健院	非关联方	2,472,137.28	1 年以内	2.98	123,606.86
合计		<u>17,898,284.61</u>		<u>21.56</u>	<u>1,092,064.22</u>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无因应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

1、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,214,886.43	2,481,378.65
合计	<u>4,214,886.43</u>	<u>2,481,378.65</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	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	<u>4,604,954.98</u>	<u>100.00</u>	<u>390,068.55</u>	<u>8.47</u>	<u>4,214,886.43</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,604,954.98	100.00	390,068.55	8.47	4,214,886.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>4,604,954.98</u>	<u>100.00</u>	<u>390,068.55</u>		<u>4,214,886.43</u>

接上表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	<u>2,677,342.73</u>	<u>100</u>	<u>195,964.08</u>	<u>7.32</u>	<u>2,481,378.65</u>
其中：按账龄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	<u>2,677,342.73</u>	<u>100</u>	<u>195,964.08</u>		<u>2,481,378.65</u>

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,723,694.22	186,184.71	5.00
1-2 年（含 2 年）	512,769.96	51,277.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	160,592.80	48,177.84	30.00
3-4 年（含 4 年）	203,098.00	101,549.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	4,800.00	2,880.00	60.00
5 年以上			100.00
合计	<u>4,604,954.98</u>	<u>390,068.55</u>	

②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
备用金	601,084.83	836,462.10
往来款	1,707,066.15	567,596.63
押金及保证金	2,296,804.00	1,273,284.00
合计	<u>4,604,954.98</u>	<u>2,677,342.73</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	194,104.47
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙经济技术开发区宏瑞资产管理有限公司押金及保证金		989,000.00	1年以内	21.48	49,450.00
武汉创星康华信息有限公司	往来款	647,448.35	1年以内	14.06	32,372.42
贵州正泰诺医疗科技有限公司	往来款	350,000.00	1年以内	7.60	17,500.00
聂湘华	备用金	300,000.00	1年以内	6.51	15,000.00
株洲市妇幼保健院	押金	198,000.00	3-4年	4.30	99,000.00
合计		<u>2,484,448.35</u>		<u>53.95</u>	<u>213,322.42</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦期末无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

⑧期末无应收政府补助的款项。

3、长期股权投资

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	37,269,660.38		37,269,660.38	5,679,780.06		5,679,780.06
对联营、合营企业投资	448,490.83		448,490.83	769,161.79		769,161.79
合计	<u>37,718,151.21</u>		<u>37,718,151.21</u>	<u>6,448,941.85</u>		<u>6,448,941.85</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙创星信息科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
长沙微康信息科技有限公司	1,869,480.06			1,869,480.06		
广州创健科技有限公司	510,000.00	210,000.00		720,000.00		
湖南爱笑恩信息科技有限公司	3,000,300.00			3,000,300.00		
深圳网通兴科技股份有限公司		28,379,880.32		28,379,880.32		
湖南创星壹佰健康科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	<u>5,679,780.06</u>	<u>31,589,880.32</u>		<u>37,269,660.38</u>		

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动
---------	------	--------

	追加投资	减少投资
武汉创星康华信息有限公司	769,161.79	
合计	<u>769,161.79</u>	

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利
-320,670.96			
<u>-320,670.96</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		448,490.83	
		<u>448,490.83</u>	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,637,774.15	63,457,222.96	71,254,716.05	38,027,807.95
其他业务	559,070.00	113,741.04	530,691.44	133,741.04
合计	<u>100,196,844.15</u>	<u>63,570,964.00</u>	<u>71,785,407.49</u>	<u>38,161,548.99</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-320,670.96	333,655.47
理财产品收益	12,945.21	113,420.51
合计	<u>-307,725.75</u>	<u>447,075.98</u>

十七、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	15.33	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司	13.65	0.27	0.27

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
普通股股东的净利润			

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

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	-881.37	
（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	1,575,840.82	
（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	-33,681.26	
（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	1,541,278.19	
减：所得税影响金额	169,343.81	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,371,934.38</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,371,467.91	
归属于少数股东的非经常性损益	466.47	

湖南创星科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室