

報 告 書

REPORT

湖南长信畅中科技股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2018]审字第 90635 号

二〇一八年三月二十六日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、股东权益变动表
 - 5、财务报表附注
 - 6、事务所营业执照复印件
 - 7、事务所执业证书复印件
 - 8、事务所证券业务许可证复印件
 - 9、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2018]审字第 90635 号

湖南长信畅中科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南长信畅中科技股份有限公司（以下简称长信畅中公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了长信畅中公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于长信畅中公司，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、 其他信息

长信畅中公司管理层对其他信息负责。其他信息包括长信畅中公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

长信畅中公司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，管理层负责评估长信畅中公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

长信畅中公司治理层负责监督长信畅中公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在是总能发现。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) 评价长信畅中公司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) 对长信畅中公司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，就可能导致对长信畅中公司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长信畅中公司不能持续经营。

(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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



二〇一八年三月十六日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

张敬涛

中国注册会计师
张敬涛
370900010022

中国注册会计师：

高冠涛

中国注册会计师
高冠涛
370900010042

合并资产负债表

编制单位：湖南长信畅中科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：			
货币资金	六（一）	64,920,759.71	45,565,621.57
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	六（二）	90,000,000.00	27,483,763.44
应收账款	六（三）	139,004,297.85	40,532,842.23
预付款项	六（四）	139,914.83	127,225,331.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	20,347,962.35	17,380,832.13
存货	六（六）	14,973,653.27	6,802,626.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	183,670.66	63,240.00
流动资产合计		329,570,258.67	265,054,257.40
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			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	18,207,473.86	17,709,415.68
在建工程	六（九）	435,326.26	258,000.00
工程物资			
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			
无形资产	六（十）	1,187,712.84	1,106,927.18
开发支出			
商誉	六（十一）	1,828,237.89	1,828,237.89
长期待摊费用	六（十二）	24,083.33	64,820.00
递延所得税资产	六（十三）	3,233,947.77	1,655,559.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,916,781.95	22,622,960.39
资产总计		354,487,040.62	287,677,217.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

负债和所有者权益	注释	2017/12/31	2016/12/31
流动负债：			
短期借款	六（十四）	40,000,000.00	35,000,000.00
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	六（十五）	20,099,421.31	
应付账款	六（十六）	26,595,177.29	8,426,152.44
预收款项	六（十七）		164,472.03
应付职工薪酬	六（十八）	49,195.00	67,256.00
应交税费	六（十九）	11,076,230.27	12,048,579.11
应付利息	六（二十）	76,028.33	55,297.90
应付股利			
其他应付款	六（二十一）	956,981.59	782,689.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		98,853,033.79	56,544,447.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		98,853,033.79	56,544,447.38
股东权益：			
股本	六（二十二）	61,610,774.00	61,610,774.00
其他权益工具			
资本公积	六（二十三）	127,620,013.45	127,399,552.64
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十四）	10,751,774.32	6,973,690.87
未分配利润	六（二十五）	54,314,215.41	33,417,287.93
归属于母公司所有者权益合计		254,296,777.18	229,401,305.44
少数股东权益		1,337,229.65	1,731,464.97
股东权益合计		255,634,006.83	231,132,770.41
负债和股东权益总计		354,487,040.62	287,677,217.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：湖南长信畅中科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：			
货币资金		64,474,098.64	44,141,421.99
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		90,000,000.00	27,483,763.44
应收账款	十三（一）	138,272,729.95	39,069,707.63
预付款项		89,914.83	127,120,331.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	22,897,196.50	17,488,954.88
存货		10,477,023.36	4,383,934.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		63,240.00	63,240.00
流动资产合计		326,274,203.28	259,751,353.56
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	十三（三）	5,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		18,174,114.30	17,694,999.45
在建工程		435,326.26	258,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,187,712.84	1,106,927.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,575,405.21	1,227,302.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,372,558.61	27,287,229.29
资产总计		353,646,761.89	287,038,582.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：湖南长信畅中科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2017/12/31	2016/12/31
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	35,000,000.00
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		20,099,421.31	
应付账款		25,144,013.14	7,331,883.19
预收款项			162,300.00
应付职工薪酬		24,616.00	14,656.00
应交税费		11,049,848.11	11,957,466.42
应付利息		76,028.33	55,297.90
应付股利			
其他应付款		326,799.58	778,166.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		96,720,726.47	55,299,770.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		96,720,726.47	55,299,770.41
股东权益：			
股本		61,610,774.00	61,610,774.00
其他权益工具			
资本公积		127,999,212.62	127,999,212.62
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,751,774.32	6,973,690.87
未分配利润		56,564,274.48	35,155,134.95
股东权益合计		256,926,035.42	231,738,812.44
负债和股东权益总计		353,646,761.89	287,038,582.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南长信畅中科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
一、营业总收入		149,644,934.43	66,131,101.71
其中：营业收入	六（二十六）	149,644,934.43	66,131,101.71
二、营业总成本		128,636,978.44	37,480,053.78
其中：营业成本	六（二十六）	98,389,221.71	18,470,209.04
税金及附加	六（二十七）	1,474,367.79	963,558.83
销售费用	六（二十八）	3,895,166.32	4,974,713.37
管理费用	六（二十九）	13,196,620.42	9,304,773.75
财务费用	六（三十）	2,159,406.32	830,378.15
资产减值损失	六（三十一）	9,522,195.88	2,936,420.64
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	六（三十二）	-220,460.81	7,419,550.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-5,790.04	
其他收益	六（三十四）	5,344,220.74	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,125,925.88	36,070,598.05
加：营业外收入	六（三十五）	920,681.00	4,457,282.23
减：营业外支出	六（三十六）		200,315.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27,046,606.88	40,327,564.52
减：所得税费用	六（三十七）	2,765,831.27	5,908,709.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,280,775.61	34,418,854.69
（一）按经营持续性分类		24,280,775.61	34,418,854.69
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,627,794.93	33,961,404.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-347,019.32	457,449.74
（二）按所有权归属分类		24,280,775.61	34,418,854.69
1、归属于母公司所有者的净利润		24,675,010.93	34,127,022.17
2、少数股东损益		-394,235.32	291,832.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
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		24,280,775.61	34,418,854.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,675,010.93	34,127,022.17
归属于少数股东的综合收益总额		-394,235.32	291,832.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.55
（二）稀释每股收益			

利润表

编制单位：湖南长信畅中科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三（四）	149,160,089.82	62,227,431.59
减：营业成本	十三（四）	97,998,194.46	15,990,003.32
税金及附加		1,467,185.68	956,093.38
销售费用		3,645,655.92	4,243,660.43
管理费用		12,521,245.66	8,255,053.85
财务费用		2,158,937.53	829,514.23
资产减值损失		8,998,950.30	2,613,660.55
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三（五）	-354,328.13	7,419,550.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,188.25	
其他收益		5,344,220.74	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,354,624.63	36,758,995.95
加：营业外收入		828,596.05	4,335,230.97
减：营业外支出			200,312.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,183,220.68	40,893,913.98
减：所得税费用		2,995,997.70	5,970,938.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,187,222.98	34,922,975.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,187,222.98	34,922,975.72
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		25,187,222.98	34,922,975.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖南长信畅中科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
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		94,355,824.27	35,805,471.41
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			
收到的税费返还		5,344,220.74	839,506.33
收到的其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	3,075,605.86	7,125,440.46
经营活动现金流入小计		102,775,650.87	43,770,418.20
购买商品、接受劳务支付的现金		50,593,648.23	140,185,084.64
支付给职工以及为职工支付的现金		7,808,198.25	6,544,258.15
支付的各项税费		16,473,563.90	3,519,108.76
支付的其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	20,394,417.49	24,279,456.77
经营活动现金流出小计		95,269,827.87	174,527,908.32
经营活动产生的现金流量净额		7,505,823.00	-130,757,490.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			130,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			64,723.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			4,222.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	130,068,945.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,227,617.74	3,362,294.65
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,227,617.74	3,362,294.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,227,617.74	126,706,650.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,252,260.85	813,941.68
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		37,252,260.85	10,813,941.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,747,739.15	24,186,058.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,127.84	1,241.52
五、现金及现金等价物净增加额		9,024,816.57	20,136,460.64
加：期初现金及现金等价物余额		45,565,621.57	25,429,160.93
六、期末现金及现金等价物余额		54,590,438.14	45,565,621.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南长信畅科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
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		93,334,924.27	29,235,973.41
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			
收到的税费返还		5,344,220.74	717,455.07
收到的其他与经营活动有关的现金		1,198,259.54	8,961,747.60
现金流入小计		99,877,404.55	38,915,176.08
购买商品、接受劳务支付的现金		48,726,091.83	136,591,371.97
支付给职工以及为职工支付的现金		5,775,756.25	5,055,358.26
支付的各项税费		16,342,110.12	3,272,969.93
支付的其他与经营活动有关的现金		22,207,794.71	25,673,585.56
现金流出小计		93,051,752.91	170,593,285.72
经营活动产生的现金流量净额		6,825,651.64	-131,678,109.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			130,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			64,723.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			4,222.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,645,671.87	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,645,671.87	130,068,945.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,215,579.74	3,355,206.65
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,215,579.74	3,355,206.65
投资活动产生的现金流量净额		430,092.13	126,713,738.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		40,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,252,260.85	813,941.68
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		37,252,260.85	10,813,941.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,747,739.15	24,186,058.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,127.84	1,241.52
五、现金及现金等价物净增加额		10,002,355.08	19,222,929.12
加：期初现金及现金等价物余额		44,141,421.99	24,918,492.87
六、期末现金及现金等价物余额		54,143,777.07	44,141,421.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：湖南长信畅科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益						未分配利润		
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	61,610,774.00	0.00	127,399,552.64	0.00	0.00	6,973,690.87	33,417,287.93	1,731,464.97	231,132,770.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	61,610,774.00	0.00	127,399,552.64	0.00	0.00	6,973,690.87	33,417,287.93	1,731,464.97	231,132,770.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			220,460.81			3,778,083.45	20,896,927.48	-394,235.32	24,501,236.42
(一)综合收益总额							24,675,010.93	-394,235.32	24,280,775.61
(二)所有者投入和减少资本									0.00
1. 股东投入的普通股									0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			220,460.81						220,460.81
(三)利润分配						3,778,083.45	-3,778,083.45		0.00
1. 提取盈余公积						3,778,083.45	-3,778,083.45		0.00
2. 提取一般风险准备									0.00
3. 对所有者(或股东)的分配									0.00
4. 其他									0.00
(四)所有者权益内部结转									0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)									0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	61,610,774.00		127,620,013.45			10,751,774.32	54,314,215.41	1,337,229.65	255,634,006.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项目	2016年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	61,610,774.00		127,399,552.64			1,735,244.51	4,528,712.12	1,439,632.45	196,713,915.72	
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、本年初余额	61,610,774.00	0.00	127,399,552.64	0.00	0.00	1,735,244.51	4,528,712.12	1,439,632.45	196,713,915.72	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						5,238,446.36	28,888,575.81	291,832.52	34,418,854.69	
(一)综合收益总额							34,127,022.17	291,832.52	34,418,854.69	
(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										
1. 提取盈余公积						5,238,446.36	-5,238,446.36			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	61,610,774.00	0.00	127,399,552.64	0.00	0.00	6,973,690.87	33,417,287.93	1,731,464.97	231,132,770.41	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：湖南长信畅科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	61,610,774.00		127,999,212.62			6,973,690.87	35,155,134.95	231,738,812.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	61,610,774.00		127,999,212.62			6,973,690.87	35,155,134.95	231,738,812.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,778,083.45	21,409,139.53	25,187,222.98
(一)综合收益总额							25,187,222.98	25,187,222.98
(二)所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						3,778,083.45	-3,778,083.45	
1. 提取盈余公积						3,778,083.45	-3,778,083.45	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	61,610,774.00		127,999,212.62			10,751,774.32	56,564,274.48	256,926,035.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：湖南长信畅科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	61,610,774.00		127,999,212.62			1,735,244.51	5,470,605.59	196,815,836.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	61,610,774.00		127,999,212.62			1,735,244.51	5,470,605.59	196,815,836.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						5,238,446.36	29,684,529.36	34,922,975.72
(一)综合收益总额							34,922,975.72	34,922,975.72
(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						5,238,446.36	-5,238,446.36	
1. 提取盈余公积						5,238,446.36	-5,238,446.36	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	61,610,774.00		127,999,212.62			6,973,690.87	35,155,134.95	231,738,812.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南长信畅中科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

湖南长信畅中科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为湖南长信信息系统集成有限公司，于 1997 年 8 月 1 日在湖南省长沙市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91430100616804058T 的营业执照。注册资本 6161.0774 万人民币。

公司 2014 年 7 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：长信畅中，证券代码：830872。

本公司注册地址为长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号，法定代表人为陈练兵。

公司经营范围：软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；信息系统集成服务；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；三类医疗器械批发；二类医疗器械的销售；日用家电设备、通信设备的零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表已经董事会于 2018 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共 6 家，具体包括湖南畅中科技有限公司（以下简称湖南畅中）、重庆畅中科技有限公司（以下简称重庆畅中）、长沙和坊电子科技有限公司（以下简称长沙和坊）、云南长信畅中医疗信息科技有限公司（以下简称云南畅中）、荆州长信畅中科技有限公司（以下简称荆州畅中）、长沙畅中金保科技有限公司（以下简称畅中金保）。子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）

本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

3、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

4、合并取得子公司会计处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次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。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（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视为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出

售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

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。

(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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止

确认该金融资产；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，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产减值准备计提方法

(1) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提

减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	是指单项金额超过100万元的应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年(含2年)	10%	10%
2-3年(含3年)	30%	30%
3年以上	50%	50%

说明：关联方不计提坏账。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(十一) 存货

- 1、存货分类：原材料、库存商品、发出商品、在产品、包装物及低值易耗品等。
- 2、取得时的计价方法：按实际成本入账。
- 3、发出的计价方法：发出采用先进先出法核算。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

- 5、存货的盘存制度：实行永续盘存制。
- 6、周转材料的摊销方法：低值易耗品在领用时采用一次转销法计入有关成本、费用。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产

产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和

利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为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等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回

金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75
运输设备	年限平均法	4-5年	5%	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	5年	5%	19.00
其他	年限平均法	5年	5%	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、

大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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结算的，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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过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，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以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，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确

定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将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等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十八) 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认

为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、商品销售：当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量，公司在此时确认营业收入的实现。

2、提供劳务：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

完工百分比确认方法：根据各业务特点，选择合理的准确性相对更高的完工比例确认方法，包括①按照经双方认可的完工比例确定②按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定③按照时间进度占合同期间的进度确定④按照合同工程实际测定的完工进度确定。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

(二十五) 租赁

1、经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

2、融资租赁

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	计税销售收入	6%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南畅中	25%
重庆畅中	25%
长沙和坊	25%
云南畅中	25%
荆州畅中	25%
畅中金保	25%

(二) 减免税及优惠税率批文

1、 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，公司销售的自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2、 企业所得税

本公司在 2017 年 9 月 5 日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”之规定，公司可享受所得税 15% 的优惠税率；享受所得税优惠的期限为 2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。

长沙和坊于 2014 年被湖南省信息产业厅认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)规

定，公司 2015 年~2016 年度免征企业所得税，2017 年~2019 年度减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

说明：非经单独说明，以下报表数字的金额单位均为：人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1、现金	24,002.86	142,570.18
2、银行存款	54,566,435.28	45,423,051.39
3、其他货币资金	10,330,321.57	
合 计	64,920,759.71	45,565,621.57
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

期末受限制的货币资金

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1、银行存款		
2、其他货币资金	10,330,321.57	
其中：信用证保证金	10,330,321.57	
合 计	10,330,321.57	

(二) 应收票据

项 目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票		27,483,763.44
商业承兑汇票	90,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	27,483,763.44

(三) 应收款项

1、应收账款分类披露

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,046,025.44	100.00	15,041,727.59	9.76%	139,004,297.85
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	154,046,025.44	100.00	15,041,727.59	9.76%	139,004,297.85

续表：

项 目	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,089,122.38	100.00	7,556,280.15	15.71	40,532,842.23
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,089,122.38	100.00	7,556,280.15	15.71	40,532,842.23

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	坏账准备比例	2017-12-31			2016-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	117,681,575.62	76.39	5,884,078.78	25,747,535.64	53.54	1,287,376.78
1-2年	10%	19,452,480.24	12.63	1,945,248.02	9,037,137.46	18.79	903,713.75
2-3年	30%	6,217,920.00	4.04	1,865,376.00	6,435,175.09	13.38	1,930,552.53
3-4年	50%	5,320,519.68	3.45	2,660,259.84	3,646,056.63	7.58	1,823,028.32
4-5年	50%	2,777,242.34	1.80	1,388,621.17	1,675,054.00	3.48	837,527.00
5年以上	50%	2,596,287.56	1.69	1,298,143.78	1,548,163.56	3.22	774,081.77
合计		154,046,025.44	100.00	15,041,727.59	48,089,122.38	100.00	7,556,280.15
账面价值		139,004,297.85			40,532,842.23		

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度，公司应收账款计提坏账准备7,485,447.44元。

3、公司本期实际核销的应收账款为11,600.00元。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
广西广播电视信息网络股份有限公司	非关联方	99,196,961.00	64.39%	5,332,866.86
长沙凯途电子科技有限公司	非关联方	16,180,000.00	10.50%	809,000.00
湖南省卫生厅（湖南省卫生和计划生育委员会）	非关联方	9,060,800.00	5.88%	624,160.00
中国电信长沙分公司	非关联方	2,005,147.30	1.30%	968,373.65
综合信兴盐保物流（深圳）有限公司	非关联方	1,970,000.00	1.28%	197,000.00
合计		128,412,908.30	83.36%	7,931,400.51

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017-12-31		2016-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	139,914.83	100.00	125,445,000.00	98.6
1-2年			1,134,278.00	0.89
2-3年			9,460.00	0.01
3年以上			636,593.42	0.50
合计	139,914.83	100.00	127,225,331.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
长沙网智科技有限公司	非关联方	56,016.01	1年以内	尚未收到货物
重庆兆光科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	尚未收到货物
长沙龙德电子科技有限公司	非关联方	22,682.91	1年以内	尚未收到货物
长沙楚禾电子科技有限公司	非关联方	7,264.96	1年以内	尚未收到货物
北京掌中无限信息技术有限公司	非关联方	3,950.94	1年以内	尚未收到货物
合计		139,914.82		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,180,034.50	8.48	2,180,034.50	100.00	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,542,750.40	91.52	3,194,788.05	13.57	20,347,962.35
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,722,784.90	100.00	5,374,822.55	20.90	20,347,962.35

续表:

项目	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,180,034.50	10.38	2,180,034.50	100.00	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,814,371.74	89.62	1,433,539.61	7.62	17,380,832.13
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,994,406.24	100.00	3,613,574.11	17.21	17,380,832.13

说明:

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙市开福区元瑞软件服务部	2,180,034.50	2,180,034.50	100.00	公司注销
合 计	2,180,034.50	2,180,034.50	100.00	--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	坏账准备比例	2017-12-31			2016-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	4,254,474.05	16.54	212,723.70	15,572,799.06	74.18	778,639.95
1-2年	10%	14,944,192.25	58.10	1,494,419.23	2,211,900.20	10.54	221,190.02
2-3年	30%	3,421,984.62	13.30	1,026,595.38	405,633.00	1.93	121,689.90
3年以上	50%	922,099.48	3.58	461,049.74	624,039.48	2.97	312,019.74
合 计		23,542,750.40	91.52	3,194,788.05	18,814,371.74	89.62	1,433,539.61
账面价值		20,347,962.35			17,380,832.13		

说明：本期2-3年金额大于上期1-2年金额系预付账款调整至其他应收款所致。

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度，公司其他应收款计提坏账准备1,761,248.44元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2017-12-31	2016-12-31
往来款	4,401,244.12	2,327,534.50
保证金及押金	14,761,971.59	14,552,454.00
备用金	3,105,211.61	3,969,879.23
其他	3,454,357.58	144,538.51
合 计	25,722,784.90	20,994,406.24

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	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
广西壮族自治区卫生和计划生育委员会	非关联方	14,024,730.00	54.52%	1,402,473.00
湖南省长沙市高新区国家税务局	非关联方	3,149,629.58	12.24%	157,481.48
长沙元瑞软件公司	非关联方	2,180,034.50	8.48%	2,180,034.50

单位	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
湖南中为新型材料有限公司	非关联方	753,500.00	2.93%	188,050.00
长沙高新开发区亨文信息技术服务部	非关联方	490,000.00	1.90%	147,000.00
合计		20,597,894.08	80.08%	4,075,038.98

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	13,472,358.18		13,472,358.18	5,324,463.51		5,324,463.51
库存商品	1,501,295.09		1,501,295.09	1,478,163.10		1,478,163.10
合 计	14,973,653.27		14,973,653.27	6,802,626.61		6,802,626.61

2、存货跌价准备：期末未发现存货存在减值的迹象，故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	120,430.66	
营业税	63,240.00	63,240.00
合 计	183,670.66	63,240.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其 他	合 计
1、账面原值：					
(1) 期初余额	21,370,714.06	1,488,609.40	2,049,717.79	580,690.11	25,489,731.36
(2) 本期增加金额	715,824.68	439,905.98	506,634.88	209,021.50	1,871,387.04
其中：购置	205,128.20	439,905.98	506,634.88	209,021.50	1,360,690.56
在建工程转入	510,696.48				510,696.48
(3) 本期减少金额		162,600.00	11,800.00	1,285.00	175,685.00
其中：处置或报废		162,600.00	11,800.00	1,285.00	175,685.00
(4) 期末余额	22,086,538.74	1,765,915.38	2,544,552.67	788,426.61	27,185,433.40
2、累计折旧					
(1) 期初余额	4,527,840.41	1,137,681.80	1,785,379.85	329,413.62	7,780,315.68

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 本期增加金额	1,047,485.64	37,038.95	131,353.54	148,718.94	1,364,597.07
其中：计提	1,047,485.64	37,038.95	131,353.54	148,718.94	1,364,597.07
(3) 本期减少金额		154,470.00	11,262.81	1,220.40	166,953.21
其中：处置或报废		154,470.00	11,262.81	1,220.40	166,953.21
(4) 期末余额	5,575,326.05	1,020,250.75	1,905,470.58	476,912.16	8,977,959.54
3、减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
其中：计提					
(3) 本期减少金额					
其中：处置或报废					
(4) 期末余额					
4、账面价值					
(1) 期末账面价值	16,511,212.69	745,664.63	639,082.09	311,514.45	18,207,473.86
(2) 期初账面价值	16,842,873.65	350,927.60	264,337.94	251,276.49	17,709,415.68

2、公司期末对固定资产进行检查，未发现其他固定资产存在减值迹象。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

工程名称	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装饰工程	435,326.26		435,326.26	258,000.00		258,000.00
合计	435,326.26		435,326.26	258,000.00		258,000.00

2、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,366,577.00	115,699.14	1,482,276.14
2. 本期增加金额		133,825.39	133,825.39
(1) 购置		133,825.39	133,825.39
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,366,577.00	249,524.53	1,616,101.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	259,649.82	115,699.14	375,348.96
2. 本期增加金额	27,331.56	25,708.17	53,039.73

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	27,331.56	25,708.17	53,039.73
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	286,981.38	141,407.31	428,388.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,079,595.62	108,117.22	1,187,712.84
2. 期初账面价值	1,106,927.18		1,106,927.18

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加		本期减少		2017-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
长沙和坊电子科技有限公司	1,828,237.89					1,828,237.89
合计	1,828,237.89					1,828,237.89

说明：2015年8月，本公司收购长沙和坊电子科技有限公司51%的股份，协议约定收购价格为300万元，收购价款与购买日净资产差额确认为商誉1,828,237.89元。公司对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行了减值测试，年末商誉不存在减值。

(十二) 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少		2017-12-31	其他减少的原因
			摊销数	其他减少		
装修费	64,820.00		40,736.67		24,083.33	
合计	64,820.00		40,736.67		24,083.33	

(十三) 递延所得税资产

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,416,550.14	3,088,663.74	11,035,404.25	1,655,559.64
未弥补亏损	799,659.32	145,284.03		
合计	21,216,209.46	3,233,947.77	11,035,404.25	1,655,559.64

(十四) 短期借款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
保证借款		
担保及抵押借款	40,000,000.00	35,000,000.00
合 计	40,000,000.00	35,000,000.00

(十五) 应付票据

项 目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	20,099,421.31	
商业承兑汇票		
合 计	20,099,421.31	

(十六) 应付账款

按账龄列示

账 龄	2017-12-31		2016-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例
1年以内	24,606,425.29	92.52%	5,280,743.54	62.67%
1-2年	671,009.75	2.52%	2,234,842.66	26.52%
2-3年	667,880.01	2.51%	620,554.00	7.36%
3年以上	649,862.24	2.44%	290,012.24	3.44%
合 计	26,595,177.29	100.00%	8,426,152.44	100.00%

(十七) 预收账款

按账龄列示

账 龄	2017-12-31		2016-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内			162,300.00	98.68%
1-2年			2,172.03	1.32%
2-3年				
3年以上				
合 计			164,472.03	100.00%

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
(一) 短期薪酬	67,256.00	6,571,480.00	6,589,541.00	49,195.00
(二) 离职后福利-设定提存计划		1,149,332.26	1,149,332.26	
(三) 辞退福利				
(四) 一年内到期的其他福利				

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
合计	67,256.00	7,720,812.26	7,738,873.26	49,195.00

2、短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,600.00	5,703,212.46	5,731,233.46	24,579.00
2、职工福利费		9,821.80	9,821.80	
3、社会保险费		548,919.74	548,919.74	
其中：医疗保险费		481,226.62	481,226.62	
工伤保险费		28,402.78	28,402.78	
生育保险费		39,290.34	39,290.34	
4、住房公积金	14,656.00	309,526.00	299,566.00	24,616.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	67,256.00	6,571,480.00	6,589,541.00	49,195.00

3、设定提存计划列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险		1,110,358.20	1,110,358.20	
2、失业保险费		38,974.06	38,974.06	
3、其他离职后福利				
合计		1,149,332.26	1,149,332.26	

(十九) 应交税费

项目	2017-12-31	2016-12-31
1、企业所得税	3,405,355.90	5,815,124.63
2、增值税	6,767,665.61	5,520,052.90
3、城市维护建设税	473,736.59	386,403.71
4、教育费附加及地方教育附加	338,383.29	276,002.65
5、代扣代缴个人所得税	91,088.88	50,995.22
合计	11,076,230.27	12,048,579.11

(二十) 应付利息

项目	2017-12-31	2016-12-31
短期借款利息	76,028.33	55,297.90
合计	76,028.33	55,297.90

(二十一) 其他应付款

按按账龄列示

项目	2017-12-31	2016-12-31
----	------------	------------

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1年以内	255,691.59	125,839.90
1-2年	57,420.00	175,750.00
2年以上	643,870.00	481,100.00
合 计	956,981.59	782,689.90

(二十二) 股本

项 目	2016-12-31	本次变动增减(+,-)					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	61,610,774.00						61,610,774.00

(二十三) 资本公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	127,399,552.64	220,460.81		127,620,013.45
合 计	127,399,552.64	220,460.81		127,620,013.45

说明：本期增加的资本公积金额 220,460.81 元系注销湖南畅中公司所致。

(二十四) 盈余公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	4,649,127.24	2,518,722.30		7,167,849.54
任意盈余公积	2,324,563.63	1,259,361.15		3,583,924.78
合 计	6,973,690.87	3,778,083.45		10,751,774.32

(二十五) 未分配利润

项 目	2017-12-31	2016-12-31
调整前：上年末未分配利润	33,417,287.93	4,528,712.12
调 整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后：年初未分配利润	33,417,287.93	4,528,712.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,675,010.93	34,127,022.17
减：提取法定盈余公积	2,518,722.30	3,492,297.57
提取任意盈余公积	1,259,361.15	1,746,148.79
期末未分配利润	54,314,215.41	33,417,287.93

(二十六) 营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,644,934.43	98,389,221.71	66,131,101.71	18,470,209.04
其他业务				
合 计	149,644,934.43	98,389,221.71	66,131,101.71	18,470,209.04

(二十七) 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
1、营业税		-38,198.37
2、城市维护建设税	680,323.41	465,251.37
3、教育费附加	289,084.51	199,871.06
4、地方教育费附加	192,723.00	132,451.30
5、印花税	38,953.43	4,080.56
6、房产税及土地使用税	271,283.44	200,102.91
7、水利建设基金	2,000.00	
合 计	1,474,367.79	963,558.83

(二十八) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
1、职工薪酬	716,949.81	650,287.52
2、差旅费	475,259.38	516,296.42
3、交通费		24,820.00
4、招待费	474,395.90	269,017.69
5、折旧费	126,355.47	108,198.12
6、其他	2,102,205.76	3,406,093.62
合 计	3,895,166.32	4,974,713.37

(二十九) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
1、职工薪酬	1,723,967.77	1,641,238.41
2、办公费	414,331.72	329,981.73
3、交通费	203,133.27	112,667.63
4、差旅费	124,145.89	279,983.22
5、业务招待费	774,230.44	475,534.54
6、折旧费	245,163.24	349,496.17
7、咨询中介费	982,468.28	657,526.97
8、会议费	129,357.40	100,145.00
9、研发费	7,686,471.10	4,624,522.46
10、无形资产摊销	93,776.40	27,331.56
11、其他	819,574.91	706,346.06
合 计	13,196,620.42	9,304,773.75

(三十) 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,272,991.28	869,239.58
减：利息收入	138,792.70	48,985.71

项 目	2017 年度	2016 年度
汇兑损益	1,127.84	-1,241.52
手续费	24,079.90	11,365.80
合 计	2,159,406.32	830,378.15

(三十一) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	9,522,195.88	2,936,420.64
合 计	9,522,195.88	2,936,420.64

(三十二) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
其 他	-220,460.81	7,419,550.12
合 计	-220,460.81	7,419,550.12

(三十三) 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得或损失合计	-5,790.04	
其中：固定资产处置利得或损失	-5,790.04	
合 计	-5,790.04	

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	5,344,220.74	
合 计	5,344,220.74	

(三十五) 营业外收入**1、营业外收入基本情况**

项 目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置利得		16,777.55
其中：固定资产处置利得		16,777.55
2、政府补助	829,523.90	3,477,410.07
3、其他	91,157.10	963,094.61
合 计	920,681.00	4,457,282.23

2、报告期计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还		839,506.33	与收益相关
中小微企业融资补助		500,000.00	与收益相关
长财企指 2015114 号技术创新基金		210,000.00	与收益相关

企业提升发展质量支持		4,224.00	与收益相关
长沙市失业保险稳岗补贴		54,679.74	与收益相关
长沙市财政局企业处公共项目专项 财政补助		200,000.00	与收益相关
2014经济工作会议		147,000.00	与收益相关
长沙高新区企业科研开发投入先进 单位		22,000.00	与收益相关
长财企指201574号二批省级科技计 划重大专项和重点研发计划		500,000.00	与收益相关
移动互联网产业发展专项基金长财 企指【2016】70号		1,000,000.00	与收益相关
创新平台建设专项补助	550,000.00		与收益相关
认证奖励	256,000.00		与收益相关
稳岗补贴	23,523.90		与收益相关
合计	829,523.90	3,477,410.07	

(三十六) 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
罚款支出		
其他		200,315.76
合 计		200,315.76

(三十七) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	4,344,219.40	6,362,986.43
递延所得税费用	-1,578,388.13	-454,276.60
合 计	2,765,831.27	5,908,709.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2017 年
利润总额	27,046,606.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,909,862.82
子公司适用不同税率的影响	63,961.91
调整以前期间所得税的影响	46.94
非应税收入的影响	-801,633.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,656.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	89,803.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-72,372.63
其他	-622,495.10
所得税费用	2,765,831.27

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
1、往来款	2,017,281.04	4,105,355.00
2、利息收入	138,792.70	48,985.71
3、政府补助	829,523.90	2,637,903.74
4、其他收入	90,008.22	333,196.01
合 计	3,075,605.86	7,125,440.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
1、销售费用、管理费用	14,760,889.05	7,430,181.18
2、往来款	5,591,778.50	16,834,198.35
3、其他支出	41,749.94	15,077.24
合 计	20,394,417.49	24,279,456.77

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,280,775.61	34,418,854.69
加：资产减值准备	9,522,195.88	2,936,420.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,364,597.07	1,277,995.94
无形资产摊销	53,039.73	27,331.56
长期待摊费用摊销	40,736.67	15,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,790.04	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,274,119.12	813,941.68
投资损失（收益以“-”号填列）	220,460.81	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,578,388.13	-454,276.60
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）	-8,171,026.66	3,348,105.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,248,753.92	-172,430,666.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,741,148.94	-710,496.19
其他	1,127.84	
经营活动产生的现金流量净额	7,505,823.00	-130,757,490.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	2017 年度	2016 年度
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,590,438.14	45,565,621.57
减：现金的期初余额	45,565,621.57	25,429,160.93
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	9,024,816.57	20,136,460.64

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1、现金	54,590,438.14	45,565,621.57
其中：(1)库存现金	24,002.86	142,570.18
(2)可随时用于支付的银行存款	54,566,435.28	45,423,051.39
(3)可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	54,590,438.14	45,565,621.57

(四十) 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	10,330,321.57	信用证保证金
固定资产	16,511,212.69	用于抵押借款
合 计	26,841,534.26	

(四十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,800.00	6.5342	18,295.76
其中：美元	2,800.00	6.5342	18,295.76

(四十二) 政府补助

补助项目	项目金额	列报项目	计入当期损益的金额	与资产相关/与收益相关
创新平台建设专项补助	550,000.00	营业外收入	550,000.00	与收益相关
认证奖励	256,000.00	营业外收入	256,000.00	与收益相关
稳岗补贴	23,523.90	营业外收入	23,523.90	与收益相关
增值税即征即退	5,344,220.74	其他收益	5,344,220.74	与收益相关
合计	6,173,744.64		6,173,744.64	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于2017年9月20日召开总经办会议，总经理审批通过了《关于注销我全资子公司湖南畅中科技有限公司的议案》并完成了注销登记。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南畅中	长沙	长沙市岳麓区	有限责任	100		同一控制下企业合并
重庆畅中	重庆	重庆市九龙坡区	有限责任	100		设立
长沙和坊	长沙	长沙市开福区	有限责任	51		非同一控制下企业合并
云南畅中	昆明	昆明市五华区	有限责任	51		设立
荆州畅中	荆州	荆州开发区	有限责任	100		设立
畅中金保	长沙	长沙市高新区	有限责任	51		设立

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖北凯乐科技股份有限公司	公安县	股份公司	70,884.8523	54.53%	54.53%

(二) 本公司子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
长沙黄山山头酒类贸易有限公司	受同一实际控制人控制
湖北黄山山头酒业营销有限公司	受同一实际控制人控制
陈练兵	董事长、总经理
王政	董事
潘航	董事、副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
刘叶龙	董事、副总经理
彭江平	董事
赵小明	董事
黄道强	董事
韩平	董事
潘永光	董事
周赐恩	监事
刘云	监事会主席
王琼	监事
林康	副总经理
陈伯敏	财务总监
周胡培	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

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
湖北凯乐科技股份有限公司	2,800.00	2017-10-30	2018-10-30	否
湖北凯乐科技股份有限公司	220.00	2017-11-30	2018-2-28	否
湖北凯乐科技股份有限公司	42.24	2017-11-30	2018-2-28	否
湖北凯乐科技股份有限公司	126.98	2017-11-30	2018-2-28	否
湖北凯乐科技股份有限公司	199.66	2017-11-30	2018-2-28	否
湖北凯乐科技股份有限公司	385.93	2017-11-30	2018-2-28	否
湖北凯乐科技股份有限公司	1,200.00	2017-2-10	2018-2-10	否
湖北凯乐科技股份有限公司	54.60	2017-10-11	2018-1-11	否
湖北凯乐科技股份有限公司	162.82	2017-10-19	2018-1-19	否
湖北凯乐科技股份有限公司	817.70	2017-12-1	2018-3-1	否

2、关联方应收应付款项

应收项目

项目及关联方名称	2017-12-31		2016-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款				
长沙黄山头酒类贸易有限公司			27,000.00	

3、关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙黄山头酒类贸易有限公司	购酒	27,000.00	

十、承诺及或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收款项****1、应收账款分类披露**

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,596,109.44	100.00	14,323,379.49	9.39	138,272,729.95
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	152,596,109.44	100.00	14,323,379.49	9.39	138,272,729.95

续表：

项 目	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,130,006.38	100.00	7,060,298.75	15.31	39,069,707.63
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,130,006.38	100.00	7,060,298.75	15.31	39,069,707.63

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	坏账准备比例	2017-12-31			2016-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	117,631,575.62	77.09	5,881,578.78	25,203,545.64	54.64	1,260,177.28
1-2年	10%	19,100,315.24	12.52	1,910,031.52	7,450,955.46	16.15	745,095.55
2-3年	30%	4,981,613.00	3.26	1,494,483.90	6,393,546.09	13.86	1,918,063.83
3-4年	50%	5,278,890.68	3.46	2,639,445.34	3,117,156.63	6.76	1,558,578.32
4-5年	50%	2,265,842.34	1.48	1,132,921.17	1,645,054.00	3.57	822,527.00
5年以上	50%	2,529,837.56	1.66	1,264,918.78	1,511,713.56	3.28	755,856.77
合计		151,788,074.44	99.47	14,323,379.49	45,321,971.38	98.25	7,060,298.75
账面价值		137,464,694.95			38,261,672.63		

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度，公司应收账款计提坏账准备 7,263,080.74 元。

3、公司本期实际核销的应收账款 11,600.00 元。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
广西广播电视信息网络股份有限公司	非关联方	99,196,961.00	64.39	5,332,866.86
长沙凯途电子科技有限公司	非关联方	16,180,000.00	10.50	809,000.00
湖南省卫生厅(湖南省卫生和计划生育委员会)	非关联方	9,060,800.00	5.88	624,160.00
中国电信长沙分公司	非关联方	2,005,147.30	1.30	968,373.65
综合信兴盐保物流(深圳)有限公司	非关联方	1,970,000.00	1.28	197,000.00
合计		128,412,908.30	83.35	7,931,400.51

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,743,185.05	100.00	2,845,988.55	11.06	22,897,196.50
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,743,185.05	100.00	2,845,988.55	11.06	22,897,196.50

续表:

项目	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

项 目	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,610,673.87	100.00	1,121,718.99	6.03	17,488,954.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	18,610,673.87	100.00	1,121,718.99	6.03	17,488,954.88

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	坏账准备比例	2017-12-31			2016-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	4,171,394.05	16.20	208,569.70	15,417,151.06	82.84	770,857.55
1-2年	10%	14,834,544.25	57.63	1,483,454.43	1,154,617.00	6.20	115,461.70
2-3年	30%	2,488,513.94	9.67	746,554.18	335,485.00	1.80	100,645.50
3-4年	50%	545,312.00	2.12	272,656.00	180,437.48	0.97	90,218.74
4-5年	50%	180,437.48	0.70	90,218.74	89,071.00	0.48	44,535.50
5年以上	50%	89,071.00	0.35	44,535.50		0.00	
合 计		22,309,272.72	86.66	2,845,988.55	17,176,761.54	92.30	1,121,718.99
账面价值		19,463,284.17			16,055,042.55		

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度，公司其他应收款计提坏账准备1,724,269.56元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2017-12-31	2016-12-31
企业间往来	5,480,623.95	1,433,912.33
保证金及押金	14,727,971.59	14,442,054.00
备用金	2,085,511.93	2,617,167.03
其他	3,449,077.58	117,540.51
合 计	25,743,185.05	18,610,673.87

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	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
------	--------	-----	-------------	----------

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
广西壮族自治区卫生和计划生育委员会	非关联方	14,024,730.00	54.48%	1,402,473.00
湖南省长沙市高新区国家税务局	非关联方	3,149,629.58	12.23%	157,481.48
重庆畅中科技有限公司	子公司	1,633,912.33	6.35%	
长沙和坊电子科技有限公司	子公司	1,100,000.00	4.27%	
湖南中为新型材料有限公司	非关联方	753,500.00	2.93%	188,050.00
合计		20,661,771.91	80.26%	1,748,004.48

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

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
湖南畅中	2,000,000.00		2,000,000.00			
重庆畅中	2,000,000.00			2,000,000.00		
长沙和坊	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	7,000,000.00			5,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,160,089.82	97,998,194.46	62,227,431.59	15,990,003.32
其他业务				
合 计	149,160,089.82	97,998,194.46	62,227,431.59	15,990,003.32

(五) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
其 他	-354,328.13	7,419,550.12
合 计	-354,328.13	7,419,550.12

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-360,118.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	830,672.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,008.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合并非经常性损益小计	560,562.83	
减：所得税影响数	93,115.73	
归属于少数股东的非经常性损益	401.34	
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	467,045.76	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.21	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.39

(此页无正文)

湖南长信畅中科技股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

二〇一八年三月二十六日