

证券代码：832557

证券简称：御福沃顿

主办券商：财富证券

御福沃顿

NEEQ：832557

湖南御福沃顿科技股份有限公司

(Hunan Yufu Wharton Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记

一、2016年4月公司出售全资子公司

公司于2016年4月16日召开第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司出售资产的议案》，公司将持有的长沙市正方软件科技有限公司100%的股权以人民币52.00万元的价格出售给肖凯。

二、2016年5月公司出售资产

公司于2016年5月6日召开2016年第三次临时股东大会审议通过《关于出售公司持有长沙市望城区金秋小额贷款有限公司3%股权的议案》，公司将持有的长沙市望城区金秋小额贷款有限公司3%股权以人民币600.00万元的价格出售给长沙顺景服饰有限公司。

三、2016年5月公司完成2015年年度权益分派

公司于2016年4月21日召开2015年度股东大会审议通过2015年度权益分派方案，以公司现有总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.50元人民币现金。公司已于2016年5月23日完成本次权益分派。

四、2016年公司6月-8月进行变更公司全称、证券简称、经营范围事宜

公司于2016年6月20日召开2016年第四次临时股东大会审议通过《关于公司更名为湖南御福沃顿科技股份有限公司的议案》和《关于公司经营范围变更的议案》，2016年6月27日正式取得工商营业执照。公司于2016年7月28日召开第一届董事会第十次会议审议通过《关于变更公司证券简称的议案》，2016年8月12日召开2016年第五次临时股东大会审议《关于变更公司证券简称的议案》。

五、2016年11月公司正式推出BIM系列软件

2016年5月25日，湖南省建筑信息模型（BIM）技术应用创新战略联盟在长沙成立。公司作为该联盟理事会成员，积极参与BIM系列软件研发与推广工作，并于2016年11月正式发布智多星BIM系列软件。

六、2016年12月公司完成2016年半年度权益分配

公司于2016年11月16日2016年第六次临时股东大会决议审议通过《关于公司2016年上半年度利润分配预案》，以公司现有总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.25元人民币现金。公司已于2016年12月2日完成本次权益分派。

七、2016年12月公司购买固定资产

公司于2016年12月30日2016年第七次临时股东大会决议审议通过《关于向公司股东何刚强购买固定资产的议案》，购买房产所在建筑面积为：472.61平方米，上述房产转让价款总额为人民币7,089,150.00元（不高于上述房产的评估价值）。

目 录

| | |
|------------------------------------|-----------|
| 第一节 声明与提示 | 2 |
| 第二节 公司概况 | 4 |
| 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 | 10 |
| 第五节 重要事项 | 22 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 24 |
| 第七节 融资及分配情况 | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 28 |
| 第九节 公司治理及内部控制 | 31 |
| 第十节 财务报告 | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------------------|---|---|
| 智多星公司、御福沃顿公司、公司、本公司、股份公司 | 指 | 湖南御福沃顿科技股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 湖南御福沃顿科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 湖南御福沃顿科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 湖南御福沃顿科技股份有限公司监事会 |
| 主办券商、财务证券 | 指 | 财富证券有限责任公司 |
| 《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》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经最后一次公司股东大会审议通过的《湖南御福沃顿科技股份有限公司公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 中审众环 | 指 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期、本年度、本期 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 云计算 | 指 | 分布式计算技术的一种。它的最基本概念,是透过网络将庞大的计算处理程序自动分拆成无数个较小的子程序,再交由多部服务器所组成的庞大系统经搜寻、计算分析之后将处理结果回传给用户。 |
| 移动互联 | 指 | 将移动通信和互联网二者结合起来的通信连接技术。 |
| BIM | 指 | 建筑信息模型(Building Information Modeling) ,是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础,进行建筑模型的建立,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。 |
| 5D | 指 | 在 3D 建筑信息模型基础上,融入“时间进度信息”和“成本造价信息”,形成由 3D 模型+1D 进度+1D 造价的五维建筑信息模型。 |

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

| 事项 | 是与否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 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 |
|--------------------|--|
| 1、控股股东及实际控制人控制不当风险 | 公司控股股东何刚强持有公司股份 8,400,000.00 股,持股比例为 84%,担任公司董事长、总经理。肖克超持有公司股份 1,000,000.00 股,持股比例为 10%,担任公司董事。何刚强与肖克超系夫妻关系,为一致行动人,共同持股比例达 94%,在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响,为公司共同实际控制人。若公司实际控制人何刚强与肖克超利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东的利益。 |
| 2、核心技术人员流失、技术泄密风险 | 公司所处行业为技术密集型行业,核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用,核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要的影响。公司掌握着相关工程造价系列软件产品及项目管理软件产品的核心技术。虽然公司建立有严格的保密制度,且截至目前公司未发生核心技术人员流失和技术泄密的情况,但是随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧,一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术机密被泄露,将可能削弱公司的竞争优势,给公司的生产经营和发展造成不利影响。 |
| 3、产品销售季节性风险 | <p>建筑业软件产品的主要客户为政府部门、建设施工单位等,此类客户通常采用预算管理制度和集中采购制度,即这类客户一般上半年进行项目预算立项与流程审批、下半年进行招标或设备采购,因而建筑业软件产品用户的市场需求高峰通常出现在下半年。</p> <p>建筑业各年产值变化情况呈折线形上升。同一年度内,建筑行业产值一季度最低,四季度最高。由于建筑业具有一定的季节性,建筑业软件的销售也呈现一定的季节性。上半年尤其第一季度因客户预算制定和春节长假等因素,具有较为明显的销售淡季特征;下半年实现的营业收入则相对较多,经营活动现金流入亦主要集中于下半年。而由于公司各月度的研发投入、人员工资及其他费用的支出相对均衡,导致公司利润和经营活动现金流量通常呈现一定的不均衡性。</p> |
| 4、税收优惠政策变化的风险 | <p>(1) 所得税优惠政策变化风险</p> <p>根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局 2012 年 11 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》,智多星 2012 年 12 月被认定为高新技术企业(有效期三年)。2015 年 10 月 28 日更换高新技术企业证书(证书编</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>号:GF201543000084,有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,公司在报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。如果未来国家变更高新技术企业税收优惠政策或公司《高新技术企业证书》到期后未继续被认定为高新技术企业,则公司的所得税税率将升至 25%,将对公司的税后净利润有较大影响。</p> <p>(2) 增值税优惠政策变化风险</p> <p>根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18 号)和国家财政部、国家税务总局、国家海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)的规定,公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税,对实际税负超过 3%的部分即征即退。公司于 2009 年 3 月 17 日取得《软件企业认定证书》,于 2013 年 9 月 22 日通过湖南省经济与信息化委员会复审,取得湘 R-2013-0081 号《软件企业认定证书》,在报告期内享受上述税收优惠政策。如果未来国家变更上述税收优惠政策或公司未继续被认定为软件企业,则公司的增值税可能增加,从而对公司的税后净利润产生不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

有限公司于 2013 年 10 月 8 日召开股东会,股东一致同意出资 600.00 万元入股长沙市望城区金秋小额贷款有限公司,占其出资额 3.00%;该公司于 2014 年 9 月 4 日正式注册成立并于当月缴足出资额。公司该投资计入可供出售金融资产,按照成本法计量,截至 2015 年 12 月 31 日,公司可供出售金融资产的期末余额为 600.00 万元,占公司 2015 年 12 月 31 日总资产的 36.31%,占比较大;公司对长沙市望城区金秋小额贷款有限公司的投资与主营业务无关,且小额贷款行业存在一定风险;若该投资失败,公司将产生较大损失,但不会影响公司的正常经营。

由于对外投资的收益未达到公司预期的收益价值,为降低对外投资风险,公司于 2016 年 5 月 6 日召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于出售公司持有长沙市望城区金秋小额贷款有限公司 3%股权的议案》,公司将持有的长沙市望城区金秋小额贷款有限公司 3%股权以人民币 600.00 万元的价格出售给长沙顺景服饰有限公司。

上述对外投资风险在报告期内消除。

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|---|
| 公司中文全称 | 湖南御福沃顿科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hunan Yufu Wharton Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 御福沃顿 |
| 证券代码 | 832557 |
| 法定代表人 | 何刚强 |
| 注册地址 | 长沙市高新开发区谷苑路 186 号湖南大学科技园创业大厦 612 房 |
| 办公地址 | 长沙市雨花区芙蓉中路三段 569 号湖南商会大厦东塔楼 15 楼 |
| 主办券商 | 财富证券 |
| 主办券商办公地址 | 长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 罗跃龙、曾毅凯 |
| 会计师事务所办公地址 | 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 |

二、联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 胡敏 |
| 电话 | 13786126240 |
| 传真 | 0731-84417311 |
| 电子邮箱 | 70545457@qq.com |
| 公司网址 | www.wisestar.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 长沙市雨花区芙蓉中路三段 569 号湖南商会大厦东塔楼 15 楼, 410007 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://v2.neeq.com.cn/ |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|----------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015 年 6 月 5 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | I65 软件和信息技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 软件产品的开发及销售、技术服务、技术开发 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 10,000,000 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 何刚强 |
| 实际控制人 | 何刚强、肖克超 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91430100753371930P | 是 |
| 税务登记证号码 | 91430100753371930P | 是 |
| 组织机构代码 | 91430100753371930P | 是 |

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 | 15,692,544.61 | 9,014,833.75 | 74.07% |
| 毛利率 | 88.57% | 87.92% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,632,676.55 | 2,563,352.58 | 158.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,864,630.87 | 1,457,900.44 | 302.27% |
| 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） | 38.58% | 17.85% | - |
| 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） | 35.23% | 10.15% | - |
| 基本每股收益 | 0.66 | 0.26 | 153.85% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 16,314,761.63 | 16,523,016.35 | -1.26% |
| 负债总计 | 792,409.87 | 883,341.14 | -10.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 15,522,351.76 | 15,639,675.21 | -0.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.55 | 1.56 | -0.64% |
| 资产负债率（母公司） | 4.86% | 5.45% | - |
| 资产负债率（合并） | 4.86% | 5.35% | - |
| 流动比率 | 14.83 | 9.16 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,806,404.68 | 5,356,391.44 | - |
| 应收账款周转率 | 23.16 | 8.01 | - |
| 存货周转率 | 4.08 | 1.78 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率 | -1.26% | 21.26% | - |
| 营业收入增长率 | 74.07% | 3.39% | - |
| 净利润增长率 | 158.75% | 35.74% | - |

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 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0.00% |

| | | | |
|------------|---|---|---|
| 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 |
|-----------------|------------|
| 政府补助 | 900,000.00 |
| 其他营业外收入和支出 | 3,583.15 |
| 非经常性损益合计 | 903,583.15 |
| 所得税影响数 | 135,537.47 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 768,045.68 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

| 科目 | 本期期末（本期） | | 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 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| - | - | - | - | - | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、公司所处行业

公司所处行业为建筑业软件行业，建筑业软件行业主要涉及到建筑业信息化、软件开发和测试服务等，这些领域均属国家重点扶持的领域。国家在建筑信息化、棚户区改造等领域相继出台了一系列行业政策，为建筑业软件企业的发展提供了良好的政策环境。

2、公司主营业务

公司是一家专业从事工程造价和项目管理等工程建设行业软件研发和销售的高科技企业。公司的主营业务为软件产品的开发及销售、技术服务、技术开发。

3、公司产品和服务

公司的主要产品包括建设工程项目计价软件、行业工程项目计价软件、BIM 软件、算量软件、施工资料制作与管理软件、电子招投标管理系统、财政投资评审信息管理软件等。公司的服务主要为产品销售后的售后维护等服务。

4、公司客户类型

公司主要客户为建设单位、政府部门、造价咨询机构、施工企业以及代理商等。

5、关键资源

公司拥有两项注册商标（商标第 5581397 号、商标第 8773953 号）；八项软件著作权（2007SR03812 号 智多星工程造价软件 V1.0、2011SR077417 号 智多星评审信息管理软件 1.0、2011SR068420 号 智多星施工资料制作与管理软件 1.0、2011SR068163 号 智多星电子标书制作软件 V1.0、2011SR068419 号 智多星招投标信息管理软件 1.0、2011SR077203 号 智多星计算机辅助评标系统 1.0、2011SR090187 号 智多星招投标评估分析软件 1.0、2013SR093896 号 智在舍得算量软件 V1.0）；四项软件产品登记证书；拥有核心技术人员两人，以上资源对公司产品研发、销售、服务起到关键作用。

6、销售渠道

公司采取直销模式和代理模式等进行产品销售和业务扩张。目前，公司在湖南省内通过设立办事处等方式进行直接销售，在省外通过代理商进行产品代理销售。目前，公司在湖南省内设立的办事处基本覆盖湖南省 13 个地州市；2016 年渠道新增 2 家代理商，截止到报告期末公司全国代理商数量为 23 家，代理商能够基本涵盖主要产品销售领域。同时，公司也在加强“互联网+商会管理平台”大商帮的建设，拟通过互联网电子商务平台拓展销售渠道。

7、收入来源

公司主要收入来源以工程造价软件为主，约占公司总收入 86%，其他工程造价集成系统占公司总收入 14%。2014 年度、2015 年度、2016 年度，公司毛利率分别为 81.85%、87.92%、88.57%，与同行业毛利率基本持平，但较大型建筑业软件公司低，主要原因为公司规模较小，难以获取规模优势。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

截止报告期末，公司营业收入 1569.25 万元，完成年度经营计划的 130.77%，全部为软件收入，没有其他收入来源，同比增长 74.07%，公司主要核心销售软件（建设工程项目计价软件、行业工程项目计价软件）受政策影响（《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）），销售收入较上年同期增加幅度较大，由于这次的税制改革的销售契机给公司带来近 600 万的销售增长；营业成本 179.39 万元，同比增长 64.74%，主要是营业收入增长带来的同比例增长，另一方面，公司今年由于营改增的契机软件成交比较集中且加密锁需求较大，公司也因此因此在采购中争取到部分折扣，使毛利率也相应略有提升。

截止报告期末，公司净利润 663.27 万元，去年同期 256.34 万，同比增长 158.75%，主要是由于营业收入的增长，营业外收入 167.99 万元，去年同期为 252.14 万元，比上年减少 84.15 万；资产总额 1631.48 万元，同比减少 1.26%。股东权益总额 1552.24 万元，同比减少 0.75%。

报告期内，公司整体经营模式没有发生变化，客户资源稳定有增，公司董监高、核心技术人员、管理团队稳定，截止报告期末公司新引进 9 名高级软件开发工程师，加大对公司主营业务产品的开发力度，提高产品核心竞争力，研发互联网+商会管理平台“大商帮管理平台”，从而促进公司在市场上可持续盈利能力。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|-------|---------------|-----------|----------|--------------|----------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 15,692,544.61 | 74.07% | - | 9,014,833.75 | 3.39% | - |
| 营业成本 | 1,793,946.44 | 64.74% | 11.43% | 1,088,950.75 | -31.20% | 12.08% |
| 毛利率 | 88.57% | - | - | 87.92% | - | - |
| 管理费用 | 4,168,500.72 | -2.43% | 26.56% | 4,272,105.61 | 39.84% | 47.39% |
| 销售费用 | 3,229,351.55 | 4.17% | 20.58% | 3,100,005.95 | 27.43% | 34.39% |
| 财务费用 | -23,575.59 | -178.31% | -0.15% | -8,470.94 | -332.30% | -0.09% |
| 营业利润 | 5,914,534.93 | 1,498.81% | 37.69% | 369,934.00 | -75.48% | 4.10% |
| 营业外收入 | 1,679,862.91 | -33.38% | 10.70% | 2,521,373.06 | 361.05% | 27.97% |
| 营业外支出 | - | - | 0.00% | - | -100.00% | 0.00% |
| 净利润 | 6,632,676.55 | 158.75% | 42.27% | 2,563,352.58 | 35.74% | 28.43% |

项目重大变动原因：

1、营业收入比去年增加 667.77 万，主要是因为本年 5 月全国范围营改增政策正式实施后，我司销售的软件与本次改革中的建筑及房地产行业相关，由于这次的税制改革带来的软件升级等一系列销售契机给公司带来近 600 万的销售增长。

2、营业成本与去年对比增加 70.49 万，增幅 64.74%，一方面是因为收入的增加带来的同比例增长，另一方面，公司今年由于营改增的契机软件成交比较集中且加密锁需求较大，公司也因此因此在采购中争取到部分折扣，使毛利率也相应略有提升。

3、财务费用比上年度增加 178.31%，主要是本年度资金回笼较快，公司闲置资金及时归集至通知存款，产生了利息收入。

4、营业利润比去年同期增加 554.46 万，一方面是收入增加影响利润的金额有 667.77 万，另一方面，销售费用和管理费用本年度未有大幅增长，公司在营销方案上主要是以税制改革引起软件操作改变的培训为主，并无大量的推广投入，而且对销售团队进行了优化及资源整合，合并消减了部分重叠地区的人员配置，所以人员工资等费用不增反降，从而保证了利润的大幅增长。

5、营业外收入比去年减少 84.15 万，主要是 2016 年上半年的退税收入 100 万未在年度内如期到账影响。

6、净利润为 663.27 万，比去年同期增加 158.75%，主要是营业收入的增幅较大，比去年同期增加 74.07%；而费用总额几乎与去年同期一致，销售费用率为 26.56%比去年同期下降 20.83%，管理费用率为 20.58%比去年同期下降 13.81%，营收的增加费用的有效控制对净利润的影响皆为正，所以带来了净利润的大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 15,692,544.61 | 1,793,946.44 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 合计 | 15,692,544.61 | 1,793,946.44 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |

按产品或区域分类分析：

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 |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 自行开发软件 | 14,960,775.10 | 95.34% | 8,578,222.95 | 95.16% |
| 代理软件 | 690,893.69 | 4.40% | 414,629.67 | 4.60% |
| 技术服务收入 | 40,875.82 | 0.26% | 21,981.13 | 0.24% |
| - | - | - | - | - |
| 合计 | 15,692,544.61 | 100.00% | 9,014,833.75 | 100.00% |

收入构成变动的原因

- 1、自行开发软件的收入同期比增加 74.40%，主要是本年度营改增的改革涉及的行业建筑业与房地产行业大量需要我司开发销售的造价类相关软件，我司开发出适应新税制的配套产品替代了原有的产品而带来了销售契机，我司产品在省内的用户群体庞大，所以由于本次改革我司也取得了可喜的销售业绩增长；
- 2、代理软件收入本年较上期增加 66.63%，主要是今年借着改革的契机代理产品的销售也成为收益者之一；
- 3、技术服务收入是 2015 年下半年新增的一项收入项目，主要是打击盗版过程中提供的解锁服务，按次收费，有力的打击了市场的盗版软件，保护了公司的知识产权。公司这项服务的主要宗旨是对正版软件的进一步推广，也取得了显著效果。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,806,404.68 | 5,356,391.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 3,158,615.21 | -688,339.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,750,000.00 | 0.00 |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 64.41%，其中由于收入增加和应收账款的及时收回影响的流入增加额为 610.10 万，由于收入及利润增加而支付税费增加影响支出增加额为 236.03 万；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为净流入 315.86 万，一方面是本年度转让了金秋小额贷款公司 600 万元的股权，另于年底与何刚强签署了一份房屋购买协议并预付了 280 万元的购房款，用于购置公司现有办公场地的部分房产；
- 3、筹资活动产生的现金流量比上年度减少了 675 万，主要是本年进行了 2015 年度和 2016 年半年度的股利分配；

4、净利润 663.27 万，低于经营活动产生的现金流量净额 880.64 万，主要是现金流入项目中应收账款回笼金额 122.61 万，此金额与当年净利润无直接联系。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|------------|--------|----------|
| 1 | 安徽文华软件信息科技有限公司 | 230,341.88 | 1.47% | 否 |
| 2 | 湖南省第四工程有限公司 | 84,899.24 | 0.54% | 否 |
| 3 | 湖南永信工程项目管理有限公司 | 83,601.71 | 0.53% | 否 |
| 4 | 宁乡县财政预决算(投资)评审中心 | 80,390.53 | 0.51% | 否 |
| 5 | 济南康德信息技术有限公司 | 76,495.65 | 0.49% | 否 |
| 合计 | | 555,729.01 | 3.54% | - |

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 长沙市芙蓉区智慧星计算机软件经营部 | 752,600.00 | 52.72% | 否 |
| 2 | 杭州品茗安控信息技术股份有限公司 | 425,299.14 | 29.79% | 否 |
| 3 | 东莞市莞天软件有限公司 | 149,500.00 | 10.47% | 否 |
| 4 | 成都鹏业软件股份有限公司 | 13,675.21 | 0.96% | 否 |
| 5 | 昆明苇杭科技有限公司 | 1,282.05 | 0.09% | 否 |
| 合计 | | 1,342,356.41 | 94.03% | - |

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额 | 2,404,759.67 | 2,090,068.37 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 15.32% | 23.18% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | - |
| 公司拥有的发明专利数量 | - |

研发情况：

本年度公司启动执行了 6 个研发项目，投入使用的研发费用 239 万元，其中电子化招投标平台的推广应用项目入选为长沙市科技计划的重点项目，公司新引进 3 名高级软件开发工程师，加大对公司主营业务产品的开发力度，提高产品核心竞争力，从而促进公司在市场上可持续盈利能力。

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重 |
|----|-----|----|-----|------|----|-----|--------|
| | 金额 | 变动 | 占总资 | 金额 | 变动 | 占总资 | |

| | | 比例 | 产的比 重 | | 比例 | 产的比 重 | 的增减 |
|--------|---------------|---------|----------|---------------|---------|----------|--------|
| 货币资金 | 11,393,340.47 | 84.41% | 69.83% | 6,178,320.58 | 309.09% | 37.39% | 32.44% |
| 应收账款 | 64,400.50 | -95.01% | 0.39% | 1,290,499.20 | 34.27% | 7.81% | -7.42% |
| 存货 | 275,833.66 | -54.29% | 1.69% | 603,484.44 | -2.93% | 3.65% | -1.96% |
| 长期股权投资 | - | - | 0.00% | - | - | 0.00% | 0.00% |
| 固定资产 | 1,751,567.58 | -13.89% | 10.74% | 2,034,107.69 | -1.79% | 12.31% | -1.57% |
| 在建工程 | - | - | 0.00% | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 16,314,761.63 | -1.26% | - | 16,523,016.35 | 21.26% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

截止本报告期末：

1、货币资金比上期末增加 521.50 万，一方面是因为营业收入的较大增幅带来的利润回报并及时回笼资金，另一方面公司出售了 600 万的小额贷款公司股权，降低风险的同时也带来了相对充裕的资金。

2、应收账款比上期末减少 95.01%，主要是因为公司今年对应收账款的管控加强，对逾期账款的处罚严格，所以年度内的货款回笼及时，期末应收账款也降至最低。

3、存货比上期末减少 54.29%，主要是因为公司一直都坚持轻库存的管理模式，勤进快销，加速周转，并且在 12 月份公司的双 12 销售推广活动中业务成交量很大，所以到期末时库存保持到了较低水平。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

2016 年全国建筑业总产值 193567 亿元，同比增长 7.1%，增速略有回升；全国建筑业房屋建筑施工面积 126.4 亿平方米，同比增长 2.0%；全国固定资产投资（不含农户）596501 亿元，同比名义增长 8.1%。施工项目计划总投资 1120561 亿元，同比增长 10%；新开工项目计划总投资 493295 亿元，同比增长 20.9%。

建筑业是当今中国最大的产业之一，中国建筑业资源消耗巨大，占全球森林砍伐用量、钢材用量的 50%，占全球水泥用量的 60%，消耗了全社会近 50% 的资源 and 能源，产生了 48% 的城市固体垃圾量。据英国《经济学人》调研表明，中国建筑业存在浪费严重的现象，25~30% 的施工流程是返工工作，30~60% 的劳动被浪费，10% 的材料被浪费。在加快城市化建设、发展绿色建筑、发展住宅产业化的新形势下，精细化建筑势在必行，信息化是关键支撑。

为满足行业信息化发展之需，公司基于建设工程造价大数据、财政评审管理、BIM、互联网、移动互联网、云计算等最新技术确定的建筑业全过程生命周期大数据的战略，以软件产品为核心竞争力，整合上下游优势资源，为客户提供信息化整体解决方案，在帮助政府和企业提升自理和管理能力，为个人用户提供便捷、高效、快乐的服务的同时，也为自身的发展开辟了广阔的市场空间。伴随着行业发展的巨大机遇，公司将积极调整升级战略布局，持续优化产品结构，加大对新技术应用的力度，增加转型升级新产品、新业务的投入，不断拓展新市场，发展新客户，促进公司市场竞争能力和经营业绩的持续提升，持续推进互联网+建筑业的转型升级。

我国信息化水平仅约为 10%，与国外相比还有较大的差距，这直接导致我国建筑业在竞争力方面逊于国外。长期来看，我们建筑业信息化的需求将不断增长，加之相关法律法规及行业政策对建筑行业的促进作用，建筑业信息化市场将继续保持良好的增长态势，必将带动智多星的经营业绩在报告期内以及可预见的未来保持持续增长。

（四）竞争优势分析

1、市场地位

公司作为区域性的软件公司，其核心产品智多星计价软件具有较大的影响力，在湖南省占有较高的市场份额，形成了一定的区域市场竞争力。同时，公司也在逐步加强自有电子商务平台（智多星网上商城）和建材信息平台（真材实价网），拟进一步提高客户粘性和区域市场竞争力。

2、竞争优势

（1）产品和技术优势

公司的核心技术均为自主研发，拥有独立的研发能力。公司拥有独立的研发团队和完善的创新体系，通过与其他企业的资源整合战略，确保了企业创新能力的持续提升。公司自主研发的成果中，有 8 项软件产品获得软件著作权，其中 4 项获得软件产品登记证书。公司自主研发的《财政投资评审信息管理系统》是各地市各财政投资评审中心或政府审计局针对国有投资项目评审业务进行管理的专业性信息系统。《智多星招投标整体解决方案》是一套基于网络平台，可实现全流程无纸化网上招标、投标、评标；全过程电子化网上留痕、可溯、可查；全方位规划化网上监管、监察的一体化解决方案。

公司结合领域专家和研发人员的力量，依靠对建筑领域信息化业务知识和实践经验的积累，深入研究建筑领域信息化的前沿理论、技术前景和发展趋势，跟踪国际国内建设领域先进的标准、技术和管理方法，特别是 BIM 技术、云技术和移动互联技术在建设业务领域应用的不断创新和开发，转化为具体的产品和服务，通过产品的推广、项目的实施和服务的推广，促进行业信息化水平的提高。

（2）客户资源优势

公司自 1998 年成立以来，业务一直专注于建设工程造价软件行业，深耕湖南市场 19 年，具有较高的客户基础和较高的市场占有率。截至到报告期末，智多星软件全国正版用户量超过 11 万，每天在线软件用户访问量超过 2 万左右。

（3）销售网络优势

公司以湖南省为核心发展地区，营销服务中心覆盖湖南省十四个地州市，同时在全国二十多个省市建立了销售与服务网络，构建了走向全国的市场营销网络。公司依靠稳定、专业的建筑软件研发与服务团队，设计和开发了较为完善的建筑领域信息化产品和服务。产品和服务涵盖了面向政府主管部门的招投标业务管理系统等软件系统服务，面向建筑企业及专业人士的工程计价、算量等软件产品以及面向业主的以智能建筑资产管理为核心的应用集成服务等，形成了技术先进、覆盖面广、符合行业发展趋势的建筑领域信息化整体解决方案，为建设领域目标客户提供全方位的信息化服务。

（4）人才竞争优势

经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司的管理层和核心技术团队均为公司自主培养，团队稳定。公司的高级管理人员及核心技术人员一直都比较稳定，在很大程度上避免了因团队的分裂导致的技术、市场、人才的大规模流失，促进了公司持续稳定的发展。公司的核心管理团队秉持专业化发展的经营理念，经营风格稳健；经过多年的磨合，公司的管理团队在实际的运营管理过程中形成了一种高度默契、脉络清晰的工作关系与良好氛围。

公司研发人员比例高、员工年龄结构良好，拥有持续良好经营的能力近年来，公司下游行业的发展方向由扩大规模逐渐转向提升技术水平，公司同行业竞争对手也纷纷开始注重技术方面的提高。这从客观上要求从事该行业的人员素质越来越高。公司 28%的人员为研发人员，40 岁以下的员工占比超过 90%，这是一支年富力强，素质较高的员工队伍，这些都是公司持续良好经营能力的保证。

3、竞争劣势

随着国内建筑信息化的进一步发展，国内外建筑业软件企业竞争不断加剧，这些企业纷纷加强 BIM 技术的研发、生产和销售，加强企业竞争力。尽管公司在国内建筑业软件行业中部分地区具有一定优势，但与国内大型软件企业、国际软件巨头相比，公司的资产规模、业务规模仍然较小，存在一定的劣势。

（五）持续经营评价

1、盈利能力增强

公司经营情况保持快速健康增长，公司主营业务稳定，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强。报告期内，公司实现营业收入 15,692,544.61 元，同比增长 74.07%；归属于母公司股东的净利润为 6,598,877.16 元，同比增 158.75%。公司总资产 16,314,761.63，归属于挂牌公司净资产为 15,522,351.76

元。

2、技术研发及平台运营能力可持续经营

公司拥有专业的研发团队，并持续加大研发投入，加强平台技术和其它关键技术的研究和开发工作，包括 BIM 技术、互联网技术、移动互联技术、云计算技术和大数据技术等，持续提升公司特有技术优势，并实时应用到公司产品和服务中，在满足客户个性化需求的基础上最大限度的实现标准化和流程化，实现服务质和量的有机结合，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

3、深化内部管理机制创新

公司推进管理机制创新与变革，推进平台型组织建设，全面推行阿米巴体系，激发内部经营活力，实现全员参与经营；加强干部队伍建设，加大高端人才引进力度；完善创新激励机制，激发内部创新活力，提升员工职业幸福度；加强公司信息化建设，加强异地视频通讯及公司移动办公网络建设，完成经营相关系统的建设整合，满足经营管理分析的需求，提升内部管理和决策的效率和质量。

公司制定了三年发展规划，明确了发展优势业务，突出主营业务；建立人才储备与激励机制，利用社会力量和院校资源，加大主营业务的技术开发投入，不断提高公司持续发展能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上，公司具备持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司这些年来的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，积极参加社会慈善公益活动，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。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****（一）控股股东及实际控制人控制不当风险**

公司控股股东何刚强持有公司股份 8,400,000.00 股，持股比例为 84%，担任公司董事长、总经理。肖克超持有公司股 1,000,000.00 股，持股比例为 10%，担任公司董事。何刚强与肖克超系夫妻关系，为一致行动人，共同持股比例达 94%，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响，为公司共同实际控制人。若公司实际控制人何刚强与肖克超利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序原合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

（二）核心技术人员流失、技术泄密风险

公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要的影响。公司掌握着相关工程造价系列软件产品及项目管理软件产品的核心技术。虽然公司建立有严格的保密制度，且截至目前公司未发生核心技术人员流失和技术泄密的情况，但是随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术机密被泄露，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影

响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

- 第一、公司与员工签订了《保密协议》和《竞业禁止协议》；
- 第二、公司制订并严格执行《保密管理制度》，对涉及保密的业务资料予以严格控制；
- 第三、为保持团队稳定，公司已对部分核心员工给予股权激励，并计划在未来实行期权激励；
- 第四、积极培养后备人才，建立人才梯队，避免出现因个别人员离职导致业务无法开展情形；
- 第五、公司在报告期内引进了相关技术人员，并在将其积极培养成核心技术人员。

（三）产品销售季节性风险

建筑业软件产品的主要客户为政府部门、建设施工单位等，此类客户通常采用预算管理制度和集中采购制度，即这类客户一般上半年进行项目预算立项与流程审批、下半年进行招标或设备采购，因而建筑业软件产品用户的市场需求高峰通常出现在下半年。

建筑业各年产值变化情况呈折线形上升，同一年度内，建筑行业产值一季度最低，四季度最高。由于建筑业具有一定的季节性，建筑业软件的销售也呈现一定的季节性。上半年尤其第一季度因客户预算制定和春节长假等因素，具有较为明显的销售淡季特征；下半年实现的营业收入则相对较多，经营活动现金流入亦主要集中于下半年。而由于公司各月度的研发投入、人员工资及其他费用的支出相对均衡，导致公司利润和经营活动现金流量通常呈现一定的不均衡性。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

根据建筑业软件销售季节性特征，公司合理调整全年销售计划，第一季度以维护老客户为主，第二季度以开发新客户为主，第三季度、第四季度以培训、应用、活动促销为主。

（四）税收优惠政策变化的风险

（1）所得税优惠政策变化风险

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局 2012 年 11 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》，智多星 2012 年 12 月被认定为高新技术企业(有效期三年)。2015 年 10 月 28 日更换高新技术企业证书(证书编号:GF201543000084,有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,公司在报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。如果未来国家变更高新技术企业税收优惠政策或公司《高新技术企业证书》到期后未继续被认定为高新技术企业,则公司的所得税税率将升至 25%,将对公司的税后净利润有较大影响。

（2）增值税优惠政策变化风险

根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18 号)和国家财政部、国家税务

总局、国家海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的规定,公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税,对实际税负超过 3%的部分即征即退。公司于 2009 年 3 月 17 日取得《软件企业认定证书》,于 2013 年 9 月 22 日通过湖南省经济与信息化委员会复审,取得湘 R-2013-0081 号《软件企业认定证书》,在报告期内享受上述税收优惠政策。如果未来国家变更上述税收优惠政策或公司未继续被认定为软件企业,则公司的增值税可能增加,从而对公司的税后净利润产生不利影响。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:

公司将加大研发投入,提高产品利润率,以减少国家税收政策调整可能给公司不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

| | |
|---------------------|-------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”: | 否 |
| 审计意见类型: | 标准无保留 |
| 董事会就非标准审计意见的说明: | 无 |

(二) 关键事项审计说明:

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 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 五(二)一 |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 五(二)二 |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是 | 五(二)三 |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 五(二)四 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 48,000.00 | 48,000.00 |
| 6. 其他 | - | - |
| 总计 | 48,000.00 | 48,000.00 |

1、上述日常性关联交易属于公司向实际控制人何刚强自有房屋租赁办公用地，租赁起始日为2012年2月1日，租赁终止日为2017年1月30日，年度确认的租金为4.80万元。该笔交易经2015年度股东大会审议确认为日常性关联交易。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------|--------|---------------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 何刚强 | 购买固定资产 | 7,089,150.00 | 是 |
| 总计 | - | 7,089,150.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次计划购买的资产为湖南御福沃顿科技股份有限公司经营和办公场所，符合公司的长期发展战略和

经营规划。

（三）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、公司于 2016 年 4 月 16 日召开第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司出售资产的议案》，公司将持有的长沙市望城区金秋小额贷款有限公司 3%股权以人民币 600.00 万元的价格出售给长沙顺景服饰有限公司，根据《公司章程》规定本次交易需要经股东大会审议。具体信息已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露（公告编号：2016-018/020）。公司于 2016 年 5 月 6 日召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于出售公司持有长沙市望城区金秋小额贷款有限公司 3%股权的议案》。具体信息已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露（公告编号：2016-024）。

报告期内，上述出售资产的交易消除了公司对外的投资风险，进一步优化公司投资渠道，优化公司产业布局，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。

2、公司于 2016 年 12 月 14 日召开第一届董事会第十三次会议审议通过《关于向公司股东何刚强购买固定资产的议案》，公司决定向股东何刚强购买湖南御福沃顿科技股份有限公司租赁并经营使用的房产，房产所在面积为：472.61 平方米，上述房产转让价款总额为人民币 7,089,150.00 元（不高于上述房产的评估价值）根据《公司章程》规定本次交易需要经股东大会审议。具体信息已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露（公告编号：2016-046/048）。公司于 2016 年 12 月 30 日召开 2016 年第七次临时股东大会审议通过《关于向公司股东何刚强购买固定资产的议案》。具体信息已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露（公告编号：2016-049）。

报告期内，本次购买资产不构成重大资产重组，不会对公司未来财务状况和经营成果产生风险，本次关联交易不会损害公司及全体股东利益。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，出具《避免同行业竞争承诺》。报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人承诺不占用或转移公司资金、资产或其他资源损害公司利益。报告期内控股股东、实际控制人，严格履行承诺，未出现违反承诺事项的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|---------|------------|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 2,575,000 | 2,575,000 | 25.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 2,350,000 | 2,350,000 | 23.50% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 2,325,000 | 2,325,000 | 23.25% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,000,000 | 100.00% | -2,575,000 | 7,425,000 | 74.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,400,000 | 94.00% | -2,350,000 | 7,050,000 | 70.50% |
| | 董事、监事、高管 | 9,900,000 | 99.00% | -3,225,000 | 6,675,000 | 66.75% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 8 | | | | |

本报告中的期末持股数均是按照 2016 年 12 月 30 日中登登记数据填写。2016 年 12 月 30 日，公司新任董事许礼，许礼期末持有公司股份 100,000 股，其中 75,000 股应当限售，因 2016 年 12 月 30 日前尚未完成中登限售登记，故将其所持股份全部计入了无限售股份数中。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 何刚强 | 8,400,000 | 0 | 8,400,000 | 84.00% | 6,300,000 | 2,100,000 |
| 2 | 肖克超 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 10.00% | 750,000 | 250,000 |
| 3 | 胡敏 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.00% | 75,000 | 25,000 |
| 4 | 宋智勇 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.00% | 75,000 | 25,000 |
| 5 | 欧阳颖勇 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.00% | 75,000 | 25,000 |
| 6 | 闫虹池 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.00% | 75,000 | 25,000 |
| 7 | 宋恒璇 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.00% | 75,000 | 25,000 |
| 8 | 许礼 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.00% | 0 | 100,000 |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% | 7,425,000 | 2,575,000 |

前十名股东间相互关系说明：

何刚强和肖克超系夫妻关系；宋智勇系何刚强妹夫；公司其他股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

何刚强，男，1970 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。1993 年 7 月至 1998 年 7 月在海口精信资讯有限公司工作，任信息部经理；1998 年 7 月至 2003 年 1 月在神机妙算造价软件公司工作，任湖南区销售总经理；2003 年 3 月创建智多星有限，历任总经理、执行董事、董事长，现任公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

何刚强持有公司股份 840 万股，持股比例为 84%，为公司的控股股东，且担任公司董事长兼总经理；肖克超持有公司股份 100 万股，持股比例为 10%。何刚强与肖克超系夫妻关系，为一致行动人，共同持股比例为 94%。自有限公司成立以来，何刚强一直担任执行董事、董事长、总经理职务，何刚强和肖克超对公司的生产经营管理、人事、财务管理均能够施加重大影响，系公司的共同实际控制人。

肖克超，女，1975 年 2 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 4 月至今在湖南御福沃顿科技股份有限公司财务部工作。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

无

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2016 年 5 月 23 日 | 3.50 | - | - |
| 2016 年 12 月 2 日 | 3.25 | - | - |
| 合计 | 6.75 | - | - |

（一）2015 年度利润分配：

2016 年 3 月 30 日，经公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》，并提交 2015 年年度股东大会审议。

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度财务报表，本公司 2015 年度实现合并净利润 2,597,151.97 元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，以归属于母公司所有者的净利润人民币 2,597,151.97 元为基数，按 10%提取法定盈余公积人民币 259,715.2 元，加上年初未分配利润人民币 1,681,351.1 元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为人民币 4,018,787.87 元。公司拟以现有股本 10,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元人民币（含税），共计分配现

金 3,500,000.00 元人民币。

该分配方案已经 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年年度股东大会决议通过。并于 2016 年 5 月 16 日在全国中小企业股转系统披露网站上发布了《2015 年年度权益分派实施公告》。

(二) 2016 年上半年度利润分配：

2016 年 10 月 29 日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2016 年上半年度利润分配预案的议案》，并提交 2016 年第六次临时股东大会审议。

根据在股转公司平台披露的 2016 年半年报财务报表中，本公司 2016 年上半年利润 3,063,743.15 元，加上半年未分配利润人民币 484,988.48 元，截止到 2016 年 6 月 30 日，公司可供股东分配利润为人民币 3,548,731.63 元。公司计划 2016 年度上半年分配利润 3,250,000.00 元。公司拟以现有股本 10,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.25 元人民币（含税），共计分配现金 3,250,000.00 元人民币。

该分配方案已经 2016 年 11 月 16 日召开的 2016 年第六次临时股东大会决议通过。并于 2016 年 11 月 21 日在全国中小企业股转系统披露网站上发布了 2016 年上半年度权益分派实施公告》。

(二) 利润分配预案

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | - | - | - |

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|-----|-----------------------|-----------|
| 何刚强 | 董事长、总经理 | 男 | 47 | 研究生 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 胡敏 | 董事、董事会秘书 | 男 | 33 | 本科 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 宋智勇 | 董事 | 男 | 43 | 本科 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 欧阳颖勇 | 董事 | 男 | 34 | 大专 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 李松岩 | 董事、副总经理 | 男 | 39 | 本科 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 许礼 | 董事 | 女 | 33 | 本科 | 2016.12.30-2017.09.05 | 是 |
| 张军 | 董事 | 男 | 37 | 本科 | 2016.12.30-2017.09.05 | 否 |
| 闫虹池 | 监事会主席 | 男 | 33 | 大专 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 宋恒璇 | 监事 | 男 | 30 | 本科 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 鲁芳媛 | 监事 | 女 | 32 | 大专 | 2014.09.06-2017.09.05 | 是 |
| 侯丽 | 财务总监 | 女 | 37 | 大专 | 2015.08.14-2017.09.05 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

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:

董事何刚强系公司控股股东、实际控制人，与另一实际控制人肖克超为夫妻关系。宋智勇系何刚强妹夫；公司其他董事、监事、高级管理人员之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。董事何刚强担任公司总经理，董事胡敏担任公司董事会秘书。

(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 |
|------|----------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 何刚强 | 董事长、总经理 | 8,400,000 | - | 8,400,000 | 84.00% | - |
| 胡敏 | 董事、董事会秘书 | 100,000 | - | 100,000 | 1.00% | - |
| 宋智勇 | 董事 | 100,000 | - | 100,000 | 1.00% | - |
| 欧阳颖勇 | 董事 | 100,000 | - | 100,000 | 1.00% | - |
| 许礼 | 董事 | 100,000 | - | 100,000 | 1.00% | - |
| 闫虹池 | 监事会主席 | 100,000 | - | 100,000 | 1.00% | - |
| 宋恒璇 | 监事 | 100,000 | - | 100,000 | 1.00% | - |
| 合计 | - | 9,000,000 | 0 | 9,000,000 | 90.00% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
|------|-----------|---|

| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
|-----|-------------|----------------|---------|--------|
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 否 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 否 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 肖克超 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李松岩 | 副总经理 | 新任 | 副总经理、董事 | 公司发展需要 |
| 许礼 | 无 | 新任 | 董事 | 公司发展需要 |
| 张军 | 无 | 新任 | 董事 | 公司发展需要 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

许礼，女，1985年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年9月加入智多星有限，任造价软件开发员；现任本公司第一届董事会董事、研发部二次开发部经理。

李松岩，男，1978年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年10月加入智多星有限公司，任招投标事业部总监；现任本公司第一届董事会董事、副总经理、研发二部经理。

张军，男，1980年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年12月加入御福沃顿，现任本公司第一届董事会董事。

备注：公司2016年4月27日召开的2016年第二次临时股东大会选举邢强献先生为公司董事，2016年6月20日召开的2016年第四次临时股东大会选举王鹏先生、王巧燕女士为公司董事。2016年12月13日，公司董事会收到三位董事邢强献先生、王鹏先生、王巧燕女士的辞职报告。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）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 | 27 | 24 |
| 销售人员 | 29 | 43 |
| 技术人员 | 20 | 22 |
| 财务人员 | 3 | 5 |
| 员工总计 | 79 | 94 |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 19 | 26 |
| 专科 | 58 | 66 |
| 专科以下 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 79 | 94 |
|------|----|----|

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2016 年度公司人才引进 62 人（其中技术人员 5 名），主要是从专科院校招录的应届毕业生，截止期末有 47 人因个人工作原因离职（其中离职技术行政后勤人员 3 名、技术人员 3 名、其余 41 人为销售岗位的员工）。针对销售、技术服务人员开展内外部培训，对于服务人员重点开展取证培训及操作技能培训，针对管理人员开展管理理念、管理方法等内容的培训，针对技术人员开展新技术、新研发等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备。

招聘工作除开展常规招聘外，公司 11 月-12 月在湖南省内各大专科学院计算机系或工程造价系开展招聘工作。

公司薪资政策运行正常，富有激励作用，本年度无变化。

截止报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 5 | 2 | 100,000 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止报告期末，公司核心技术人员共 2 名，具体情况如下：

许礼，女，1985 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 9 月加入智多星有限，任造价软件开发员；现任本公司研发部二次开发部经理。

罗光明，男，1985 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 6 月至 2011 年 10 月，在湖南大唐先一科技有限公司工作，任开发部门项目经理；2011 年 10 月加入智多星有限，任电子招投标事业部开发经理；现任本公司开发三部经理。

直接写报告期内公司有 3 名核心技术人员离职，分别是：姚向东、覃长城、吴汉。

第九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 | 否 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 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 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 是 |

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将进一步按照股转系统的要求，接受主办券商的持续督导，认真听取各方意见，不断改进公司治理机制，进一步提高治理水平。

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

公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等的对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

（一）2016年4月27日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。原《公司章程》第19条增加一款作为第二款：“公司发行股票时（包括公开和非公开发行时），公司现有股东不

享有优先认购权。”

(二) 2016 年 6 月 20 日召开 2016 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。1、针对公司拟变更名称, 相应修改公司章程中公司名称的相关条款; 2、针对公司拟变更经营范围, 相应修改公司章程中公司经营范围的相关条款。3、针对公司拟增加董事会成员人数, 由原有董事会 5 人组成, 变更为董事会 7 人。

(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 | <p>第一届董事会第五次会议: 审议通过《关于会计事务所变更的议案》;</p> <p>第一届董事会第六次会议: 审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度报告及年报摘要》、《公司 2015 年度审计报告及专项审计报告》、《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算报告》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于召开公司 2015 年度股东大会的议案》;</p> <p>第一届董事会第七次会议: 审议通过《关于同意肖克超女士辞去公司董事的议案》、《关于提名邢强献先生为公司董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>第一届董事会第八次会议: 审议通过《关于出售长沙市正方软件科技有限公司的议案》、《关于出售公司持有长沙市望城区金秋小额贷款有限公司 3% 股权的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》;</p> <p>第一届董事会第九次会议: 审议通过《关于提名王鹏先生为公司董事的议案》、《关于提名王巧燕女士为公司董事的议案》、关于公司拟更名为湖南御福沃顿科技股份有限</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>公司的议案》、《关于公司经营范围变更的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十次会议:审议通过《关于变更公司证券简称的议案》、《关于召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十一次会议:审议通过《公司 2016 年半年度报告》；</p> <p>第一届董事会第十二次会议:审议通过《关于公司 2016 年上半年度利润分配预案的议案》、《关于召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十三次会议:审议通过《关于提名李松岩先生、许礼女士、张军先生为公司董事的议案》、《关于向公司股东何刚强购买固定资产的议案》、《关于召开 2016 年第七次临时股东大会的议案》</p> |
| 监事会 | 2 | <p>第一届监事会第三次会议:审议通过《2015 年年度报告及年报摘要》、《公司 2015 年度审计报告及专项审计报告》、《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算报告》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>第一届监事会第四次会议:审议通过《公司 2016 年半年度报告》</p> |
| 股东大会 | 8 | <p>1、2016 年第一次临时股东大会:审议通过《关于会计事务所变更的议案》；</p> <p>2、2015 年度股东大会:审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及年报摘要》、《公司 2015 年度审计报告及专项审计报告》、《公司 2015 年度利润分配预案》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度预计日常性关联交易》；</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>3、2016 年第二次临时股东大会:审议通过《关于同意肖克超女士辞去公司董事的议案》、《关于提名邢强献先生为公司董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会:审议通过《关于出售公司持有长沙市望城区金秋小额贷款有限公司 3%股权的议案》；</p> <p>5、2016 年第四次临时股东大会:审议通过《关于提名王鹏先生为公司董事的议案》、《关于提名王巧燕女士为公司董事的议案》、《关于公司拟更名为湖南御福沃顿科技股份有限公司的议案》、《关于公司经营范围变更的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>6、2016 年第五次临时股东大会:审议通过《关于变更公司证券简称的议案》；</p> <p>7、2016 年第六次临时股东大会:审议通过《关于公司 2016 年上半年度利润分配预案》；</p> <p>8、2016 年第七次临时股东大会:《关于提名李松岩先生为公司董事的议案》、《关于提名张军先生为公司董事的议案》、《关于提名许礼女士为公司董事的议案》、《关于向公司股东何刚强购买固定资产的议案》</p> |
|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会颁布的相关规则及其他法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司认真及时做好信息披露，提高信息披露质量和透明度，通过股东大会、公司网站、接待来访、答复咨询等渠道开展与投资者的有效沟通，增进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的市场形象。

（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

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，公司董事会决策程序合规合法，股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中，能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展经营管理工作，为公司的发展尽职尽责。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，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、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，已经建立差错追责制度，经年度董事会通过后严格执行。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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。

第十节财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|----------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留 |
| 审计报告编号 | 众环审字(2017) 1160021 号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 |
| 审计报告日期 | 2017 年 4 月 17 日 |
| 注册会计师姓名 | 罗跃龙、曾毅凯 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 |

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2017) 1160021 号

湖南御福沃顿科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南御福沃顿科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 罗跃龙

中国注册会计师 曾毅凯

中国

武汉

二〇一七年四月十七日

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 | (七)1 | 11,393,340.47 | 6,178,320.58 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | (七)2 | 64,400.50 | 1,290,499.20 |
| 预付款项 | (七)3 | - | 15,000.00 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | (七)4 | 17,632.00 | 5,365.00 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | (七)5 | 275,833.66 | 603,484.44 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 11,751,206.63 | 8,092,669.22 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | (七)6 | - | 6,000,000.00 |
| 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 | (七)7 | 1,751,567.58 | 2,034,107.69 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | (七)8 | 11,129.79 | 374,512.42 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | (七)9 | - | 9,296.25 |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | (七)10 | 857.63 | 12,430.77 |
| 其他非流动资产 | (七)11 | 2,800,000.00 | - |
| 非流动资产合计 | | 4,563,555.00 | 8,430,347.13 |
| 资产总计 | | 16,314,761.63 | 16,523,016.35 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | - | - |
| 预收款项 | (七)12 | - | 22,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | (七)13 | 95,761.20 | 38,320.59 |
| 应交税费 | (七)14 | 696,648.67 | 773,020.55 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | (七)15 | - | 50,000.00 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 792,409.87 | 883,341.14 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 792,409.87 | 883,341.14 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | (七)16 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | (七)17 | 1,208,154.74 | 1,208,154.74 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | (七)18 | 1,106,419.71 | 446,531.99 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | (七)19 | 3,207,777.31 | 3,984,988.48 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 15,522,351.76 | 15,639,675.21 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益总计 | | 15,522,351.76 | 15,639,675.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 16,314,761.63 | 16,523,016.35 |

法定代表人：何刚强主管会计工作负责人：侯丽会计机构负责人：侯丽

（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 | | 11,393,340.47 | 6,143,933.81 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | (十三)1 | 64,400.50 | 1,290,499.20 |
| 预付款项 | | - | 15,000.00 |
| 应收利息 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | (十三)2 | 17,632.00 | 5,365.00 |
| 存货 | | 275,833.66 | 560,200.68 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 11,751,206.63 | 8,014,998.69 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 6,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | (十三)3 | - | 520,000.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 1,751,567.58 | 2,015,935.97 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 11,129.79 | 14,235.75 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 857.63 | 12,430.77 |
| 其他非流动资产 | | 2,800,000.00 | - |
| 非流动资产合计 | | 4,563,555.00 | 8,562,602.49 |
| 资产总计 | | 16,314,761.63 | 16,577,601.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | - | - |
| 预收款项 | | - | 22,000.00 |
| 应付职工薪酬 | | 95,761.20 | 38,320.59 |
| 应交税费 | | 696,648.67 | 793,805.99 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | - | 50,000.00 |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 流动负债合计 | | 792,409.87 | 904,126.58 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 792,409.87 | 904,126.58 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 1,208,154.74 | 1,208,154.74 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 1,106,419.71 | 446,531.99 |
| 未分配利润 | | 3,207,777.31 | 4,018,787.87 |
| 所有者权益合计 | | 15,522,351.76 | 15,673,474.60 |
| 负债和所有者权益总计 | | 16,314,761.63 | 16,577,601.18 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|---------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 15,692,544.61 | 9,014,833.75 |
| 其中：营业收入 | (七)20 | 15,692,544.61 | 9,014,833.75 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 9,403,780.77 | 8,644,899.75 |
| 其中：营业成本 | (七)20 | 1,793,946.44 | 1,088,950.75 |
| 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 | | - | - |
| 营业税金及附加 | (七)21 | 306,260.95 | 173,727.48 |
| 销售费用 | (七)22 | 3,229,351.55 | 3,100,005.95 |
| 管理费用 | (七)23 | 4,168,500.72 | 4,272,105.61 |
| 财务费用 | (七)24 | -23,575.59 | -8,470.94 |
| 资产减值损失 | (七)25 | -70,703.30 | 18,580.90 |
| 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） | (七)26 | -374,228.91 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,914,534.93 | 369,934.00 |
| 加：营业外收入 | (七)27 | 1,679,862.91 | 2,521,373.06 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,594,397.84 | 2,891,307.06 |
| 减：所得税费用 | (七)28 | 961,721.29 | 327,954.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,632,676.55 | 2,563,352.58 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 6,632,676.55 | 2,563,352.58 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动 | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|-------|--------------|--------------|
| 损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 6,632,676.55 | 2,563,352.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | (七)29 | 0.66 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益 | (七)29 | 0.66 | 0.26 |

法定代表人：何刚强 主管会计工作负责人：侯丽 会计机构负责人：侯丽

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | (十三)4 | 15,132,733.04 | 9,014,833.75 |
| 减：营业成本 | (十三)4 | 1,756,213.25 | 1,088,950.75 |
| 营业税金及附加 | | 296,923.99 | 173,727.48 |
| 销售费用 | | 3,195,104.65 | 3,100,005.95 |
| 管理费用 | | 4,110,839.06 | 4,233,017.57 |
| 财务费用 | | -24,331.03 | -8,515.23 |
| 资产减值损失 | | -77,154.30 | 19,330.90 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,875,137.42 | 408,316.33 |
| 加：营业外收入 | | 1,679,862.91 | 2,516,790.12 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,555,000.33 | 2,925,106.45 |
| 减：所得税费用 | | 956,123.17 | 327,954.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,598,877.16 | 2,597,151.97 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 6,598,877.16 | 2,597,151.97 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | | - | - |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 19,509,834.40 | 10,231,457.00 |
| 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 | | 776,279.76 | 1,220,841.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (七)30 | 942,913.38 | 3,675,679.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,229,027.54 | 15,127,977.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,600,617.38 | 1,187,025.90 |
| 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 | | 4,086,853.23 | 4,374,555.67 |
| 支付的各项税费 | | 3,811,476.05 | 1,451,166.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (七)30 | 2,923,676.20 | 2,758,838.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,422,622.86 | 9,771,586.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,806,404.68 | 5,356,391.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,000,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 72,422.76 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,072,422.76 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,863,807.55 | 256,173.91 |
| 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 | | 50,000.00 | 432,165.54 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,913,807.55 | 688,339.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,158,615.21 | -688,339.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,750,000.00 | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,750,000.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,750,000.00 | 0.00 |
| 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 | | 5,215,019.89 | 4,668,051.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,178,320.58 | 1,510,268.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,393,340.47 | 6,178,320.58 |

法定代表人：何刚强 主管会计工作负责人：侯丽 会计机构负责人：侯丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 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 | | 18,983,874.40 | 10,216,457.00 |
| 收到的税费返还 | | 776,279.76 | 1,216,258.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 942,906.82 | 3,675,668.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,703,060.98 | 15,108,384.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,541,717.38 | 1,187,025.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,043,728.35 | 4,353,398.22 |
| 支付的各项税费 | | 3,803,596.84 | 1,449,657.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,920,804.20 | 2,758,463.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,309,846.77 | 9,748,544.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,393,214.21 | 5,359,839.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,000,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 520,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,520,000.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,863,807.55 | 256,173.91 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 50,000.00 | 470,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,913,807.55 | 726,173.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,606,192.45 | -726,173.91 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,750,000.00 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,750,000.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,750,000.00 | 0.00 |
| 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 | | 5,249,406.66 | 4,633,665.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,143,933.81 | 1,510,268.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,393,340.47 | 6,143,933.81 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|---------------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-------|--------|------------|------------|---------------|--------|---------------|
| | 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 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | - | 446,531.99 | -3,984,988.48 | - | 15,639,675.21 |
| 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | - | 446,531.99 | -3,984,988.48 | - | 15,639,675.21 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | 659,887.72 | - | -777,211.17 | - | -117,323.45 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,632,676.55 | - | 6,632,676.55 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | 659,887.72 | - | -7,409,887.72 | - | -6,750,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 659,887.72 | - | -659,887.72 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,750,000.00 | - | -6,750,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|---|---|---------------|---|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | 0 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | -1,106,419.71 | -3,207,777.31 | - | - | 15,522,351.76 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------|---------------|--------|----|---|--------------|-------|--------|------------|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | 186,816.79 | - | -1,681,351.10 | - | 13,076,322.63 | |
| 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | 186,816.79 | - | -1,681,351.10 | - | 13,076,322.63 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|---|---------------|---|--------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 259,715.20 | - | -2,303,637.28 | - | 2,563,352.58 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,563,352.58 | - | 2,563,352.58 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 259,715.20 | - | -259,715.20 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 259,715.20 | - | -259,715.20 | - | - |
| 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | - | 446,531.99 | -3,984,988.48 | - | 15,639,675.21 |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | - | 446,531.99 | -3,984,988.48 | - | 15,639,675.21 |

法定代表人：何刚强 主管会计工作负责人：侯丽 会计机构负责人：侯丽

(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 | 未分配利润 | 所有者权益 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | - | 446,531.99 | 4,018,787.87 | 15,673,474.60 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | - | 446,531.99 | 4,018,787.87 | 15,673,474.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 659,887.72 | -811,010.56 | -151,122.84 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,598,877.16 | 6,598,877.16 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 659,887.72 | -7,409,887.72 | -6,750,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 659,887.72 | -659,887.72 | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,750,000.00 | -6,750,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|--------------|--------------|---------------|---|---|
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | 1,106,419.71 | 3,207,777.31 | 15,522,351.76 | | |

| 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 | 未分配利润 | 所有者权益 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | 186,816.79 | 1,681,351.10 | 13,076,322.63 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | 186,816.79 | 1,681,351.10 | 13,076,322.63 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 259,715.20 | 2,337,436.77 | 2,597,151.97 | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,597,151.97 | 2,597,151.97 | |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 259,715.20 | -259,715.20 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 259,715.20 | -259,715.20 | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 1,208,154.74 | - | - | - | 446,531.99 | 4,018,787.87 | - | 15,673,474.60 |

财务报表附注

湖南御福沃顿科技股份有限公司 财务报表附注

（2016年1月1日至2016年12月31日）

（一） 公司的基本情况

1、 公司设立

湖南御福沃顿科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由自然人股东何刚强、肖克超共同出资组建，成立于2003年9月19日，取得长沙市工商行政管理局注册号为430100201019706号企业法人营业执照，注册资本为人民币100.00万元，公司住所为：长沙市芙蓉区五一中路129号（碧云天）2801房。

经湖南兴业有限责任会计师事务所出具湘兴业验字【2003】第65号《验资报告》验证，截至2003年9月9日止，股东何刚强以货币资金出资人民币68.00万元、实物资产出资人民币22.00万元，合计人民币90.00万元，占注册资本的90.00%；股东肖克超以货币资金出资人民币10.00万元，占注册资本的10.00%。

2、 历次变更

（1）、以货币资金置换实物资产出资

2004年4月，股东何刚强以货币资金置换原用实物资产出资的注册资本22.00万元。本次置换后，公司股权结构如下表所示：公司设立时的股东情况如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资形式 | 持股比例（%） |
|------|---------|------|---------|
| 何刚强 | 90.00 | 货币 | 90.00 |
| 肖克超 | 10.00 | 货币 | 10.00 |
| 合计 | 100.00 | | 100.00 |

（2）、2007年9月，公司变更登记机关及注册号

2007年9月19日，公司登记机关变更为“长沙市工商行政管理局芙蓉分局”，注册号变更为“430102000013535”。

（3）、2011年7月，公司变更登记机关及公司住所

2011年7月，公司登记机关变更为“长沙市工商行政管理局高新技术产业开发分局”，公司住所变更为“长沙高新开发区谷苑路186号湖南大学科技园创业大厦612房”。

(4)、2012年2月，公司注册资本增至500.00万元

经公司2012年2月召开的股东会决议通过，公司注册资本从100.00万元增加至500.00万元。

根据湖南湘域联合会计师事务所2012年2月27日出具的湘域验字【2012】第02—39号《验资报告》，截至2012年2月24日止，公司已收到自然人何刚强、肖克超以货币出资的新增注册资本400.00万元。

本次新增注册资本后，公司股权结构如下表所示：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资形式 | 持股比例（%） |
|------|---------|------|---------|
| 何刚强 | 450.00 | 货币 | 90.00 |
| 肖克超 | 50.00 | 货币 | 10.00 |
| 合计 | 500.00 | | 100.00 |

(5)、2014年6月，公司注册资本增至1,000.00万元

经公司2014年5月召开的股东会决议通过，何刚强将其持有股份的6.00%分别转让给宋恒璇、闫虹池、欧阳颖勇、许礼、胡敏、宋智勇，同时，公司注册资本从500.00万元增加至1,000.00万元。

根据湖南湘军会计师事务所有限责任公司2014年6月25日出具的湘军验字【2014】第B06044号《验资报告》，截至2014年6月25日止，公司已收到自然人何刚强、肖克超、宋恒璇、闫虹池、欧阳颖勇、许礼、胡敏、宋智勇以货币出资的新增注册资本500.00万元。

本次新增注册资本后，公司股权结构如下表所示：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资形式 | 持股比例（%） |
|------|---------|------|---------|
| 何刚强 | 840.00 | 货币 | 84.00 |
| 肖克超 | 100.00 | 货币 | 10.00 |
| 宋恒璇 | 10.00 | 货币 | 1.00 |
| 闫虹池 | 10.00 | 货币 | 1.00 |
| 欧阳颖勇 | 10.00 | 货币 | 1.00 |
| 许礼 | 10.00 | 货币 | 1.00 |

| | | | |
|-----|----------|----|--------|
| 胡敏 | 10.00 | 货币 | 1.00 |
| 宋智勇 | 10.00 | 货币 | 1.00 |
| 合计 | 1,000.00 | | 100.00 |

(6)、有限公司整体变更为股份有限公司

经公司2014年9月召开的股东会决议通过，公司整体变更为股份有限公司，以本公司截至2014年6月30日经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的中审亚太审字（2014）010987号审计报告确认的净资产人民币1120.815474万元按1.12:1的比例折为股份有限公司总股本1,000.00万股（每股面值1元人民币），将有限公司整体变更为股份有限公司，现有股东作为发起人股东，持股比例不变；发起人以其在有限公司拥有的权益所对应的净资产按原股权比例投入股份公司。

(7)、2016年6月27日，公司变更公司名称及经营范围

经公司2016年6月召开的股东会决议通过，公司名称由“湖南智多星软件股份有限公司”变更为“湖南御福沃顿科技股份有限公司”；公司经营范围增加：以自有资产进行实业投资、股权投资、项目投资、文化旅游产业投资与管理、企业管理服务；社会经济咨询；企业上市咨询；项目策划；企业管理战略策划；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；茶园基地建设、茶叶销售、茶具销售。公司同时就上述名称变更修改公司章程。

截至2016年12月31日，本公司注册资本为人民币1000.00万元，实收资本为人民币1000.00万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）15。

3、 本公司注册号、注册地、组织形式和总部地址

本公司统一信用代码：91430100753371930P

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：长沙高新开发区谷苑路 186 号湖南大学科技园创业大厦 612 房

本公司总部办公地址：长沙市芙蓉中路三段 569 号湖南商会大厦东栋 15 楼

4、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于软件行业。

本公司工商登记的经营范围为：计算机软、硬件开发，销售及技术服务，计算机系统集成及网络布线，办公室耗材，建筑材料、五金交电、电子产品（不含电子出版物）的销售；企业营销策划；以自有资产进行实业投资、股权投资、项目投资、文化旅游产业投资与管理、企业管理服务；社会经济咨询；企业上市咨询；项目策划；企业管理战略策划；自营和代理

各类商品及技术的进出口业务；茶园基地建设、茶叶销售、茶具销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司提供的主要产品及服务：软件产品的开发及销售、技术服务、技术开发。

5、 最终控制方的名称

本公司的最终控制方为何刚强。

6、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月17日经公司董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

本报告期合并财务报表范围变化情况详见附注（八）1。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司自本报告年末至少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） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业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。企业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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所

有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

6、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资

资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在年末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的年末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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 | 单项金额重大的应收款项指年末余额100万元以上应收账款和年末余额100万元以上其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备。 |

(2)、 按组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------------------|----------------------|
| 组合1：账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 组合2：关联方及委托借款往来组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

| 账龄结构 | 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年至2年(含2年) | 10 | 10 |

| | | |
|------------|-----|-----|
| 2年至3年（含3年） | 30 | 30 |
| 3年至4年（含4年） | 50 | 50 |
| 4年至5年（含5年） | 100 | 100 |
| 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：

| | |
|------------------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异，或应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 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。 |

8、 存货的分类和计量

(1)、 存货分类：本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2)、 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3)、 取得和发出存货的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法计价确定发出存货的实际成本。

(4)、 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5)、 年末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，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各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计

未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，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；对于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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、固定资产的确认和计量

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

(1)、固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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)、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋、建筑物 | 5 | 30 | 3.17 |
| 机器设备 | 5 | 10 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 4 | 23.75 |
| 电子设备 | 5 | 3 | 31.67 |
| 其他 | 5 | 5 | 19.00 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3)、融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4)、固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

12、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）、离职后福利

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

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

14、收入确认方法和原则

（1）、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或

将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）、提供劳务收入

本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

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

（3）、让渡资产使用权收入确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）、具体原则

公司销售的自行开发软件为通用型软件时，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品（产品的载体一般是光盘或密钥）时，即确认收入。

公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制应用系统。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。

公司代理销售的软件产品系根据部分用户的具体要求，从软件供应商采购软件再销售给最终用户，或在提供技术服务过程中代用户采购其他软件，代理软件产品按照商品销售原则确认收入。公司在将自其他厂商采购的软件产品交付给用户后，即确认收入。

15、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相

关的政府补助。

(1)、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2)、政府补助的计量：

①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。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1)、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2)、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

17、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

18、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%、25%。

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)文件的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。

本公司于 2012 年 11 月 12 日获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GF201243000277)，有效期三年，并于 2015 年 10 月 28 日重新认定后获取了《高新技术企业证书》(证书编号 GF201543000084)，有效期三年，本公司 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

本公司的子公司长沙市正方软件科技有限公司(后更名为湖南智多星信息技术有限公司)所得税采用核定征收的方式，即按照收入总额的 10%确定应纳税所得额，所得税税率为 25%。另根据财税[2011]117 号《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 6 万元(含 6 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。子公司 2016 年应纳税所得额低于 6 万元，2016 年度按 20%的税率再减半计缴企业所得税。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，年末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 1 月 1 日账面余额，本年发生额指 2016 年发生额，上期发生额指 2015 年发生额，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 12,032.07 | 99,141.84 |
| 银行存款 | 11,381,308.40 | 6,079,178.74 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 11,393,340.47 | 6,178,320.58 |

注：截至2016年12月31日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 67,790.00 | 100.00 | 3,389.50 | 5.00 | 64,400.50 |
| 组合小计 | 67,790.00 | 100.00 | 3,389.50 | 5.00 | 64,400.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 67,790.00 | 100.00 | 3,389.50 | 5.00 | 64,400.50 |

| 种类 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-----------|------|-----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| | | | | | |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 1,372,536.00 | 100.00 | 82,036.80 | 5.98 | 1,290,499.20 |
| 组合小计 | 1,372,536.00 | 100.00 | 82,036.80 | 5.98 | 1,290,499.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,372,536.00 | 100.00 | 82,036.80 | 5.98 | 1,290,499.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 67,790.00 | 3,389.50 | 5.00 |
| 1年至2年 (含2年) | | | |
| 2年至3年 (含3年) | | | |
| 3年至4年 (含4年) | | | |
| 4年至5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 67,790.00 | 3,389.50 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,342,736.00 | 67,136.80 | 5.00 |
| 1年至2年 (含2年) | | | |
| 2年至3年 (含3年) | | | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3年至4年 (含4年) | 29,800.00 | 14,900.00 | 50.00 |
| 4年至5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 1,372,536.00 | 82,036.80 | |

确定该组合的依据详见附注 (五) 7。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 78,647.30 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备年末余额 |
|-----------------|-----------|------------------|-------------|
| 湖南省第四工程有限公司 | 14,999.00 | 22.13 | 749.95 |
| 湖南华夏工程咨询有限公司 | 12,796.00 | 18.88 | 639.80 |
| 湖南省天旭装饰设计工程有限公司 | 7,198.00 | 10.62 | 359.90 |
| 湖南省第二工程有限公司 | 6,000.00 | 8.85 | 300.00 |
| 怀化市宏图工程造价咨询有限公司 | 3,999.00 | 5.90 | 199.95 |
| 合计 | 44,992.00 | 66.38 | 2,249.60 |

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|------|------------|-----------|------------|
| | 金额 | 占总额的比例 (%) | 金额 | 占总额的比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | | | 15,000.00 | 100.00 |
| 1年至2年 (含2年) | | | | |
| 2年至3年 (含3年) | | | | |
| 3年以上 | | | | |

| | | | | |
|----|--|--|-----------|--------|
| 合计 | | | 15,000.00 | 100.00 |
|----|--|--|-----------|--------|

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 19,960.00 | 100.00 | 2,328.00 | 11.66 | 17,632.00 |
| 组合2：关联方及委托借款往来组合 | | | | | |
| 组合小计 | 19,960.00 | 100.00 | 2,328.00 | 11.66 | 17,632.00 |
| 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 | 19,960.00 | 100.00 | 2,328.00 | 11.66 | 17,632.00 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 6,200.00 | 100.00 | 835.00 | 13.47 | 5,365.00 |
| 组合2：关联方及委托借款往来组合 | | | | | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 组合小计 | 6,200.00 | 100.00 | 835.00 | 13.47 | 5,365.00 |
| 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 | 6,200.00 | 100.00 | 835.00 | 13.47 | 5,365.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 13,760.00 | 688.00 | 5.00 |
| 1年至2年 (含2年) | 2,900.00 | 290.00 | 10.00 |
| 2年至3年 (含3年) | 1,500.00 | 450.00 | 30.00 |
| 3年至4年 (含4年) | 1,800.00 | 900.00 | 50.00 |
| 4年至5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 19,960.00 | 2,328.00 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 2,900.00 | 145.00 | 5.00 |
| 1年至2年 (含2年) | 1,500.00 | 150.00 | 10.00 |
| 2年至3年 (含3年) | 1,800.00 | 540.00 | 30.00 |
| 3年至4年 (含4年) | | | |
| 4年至5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 6,200.00 | 835.00 | |

确定该组合的依据详见附注（五）7。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,493.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|-----------|----------|
| 保证金 | 19,960.00 | 6,200.00 |
| 合计 | 19,960.00 | 6,200.00 |

(4) 按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年 末余额 |
|-----------------------|------|-----------|-------|-----------------------------|--------------|
| 湖南天福项目 管理有限公司 | 保证金 | 2,900.00 | 1-2 年 | 14.53 | 290.00 |
| 龙游县财政局 | 保证金 | 1,800.00 | 3-4 年 | 9.02 | 900.00 |
| 湖南大学科技 园 | 保证金 | 1,500.00 | 2-3 年 | 7.52 | 450.00 |
| 湖南通福招投 标代理有限公 司 | 保证金 | 13,760.00 | 1 年以内 | 68.93 | 688.00 |
| 合计 | | 19,960.00 | | 100.00 | 2,328.00 |

5、 存货

(1) 存货分类：

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 275,833.66 | | 275,833.66 | 603,484.44 | | 603,484.44 |
| 合计 | 275,833.66 | | 275,833.66 | 603,484.44 | | 603,484.44 |

(2) 截至2016年12月31日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的存货。

(3) 报告年末，存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 | | | |
| 按成本计量的权益工具 | | | |
| 合计 | | | |

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |
| 其中：以公允价值计量的权益工具 | | | |
| 以成本计量的权益工具 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告年末，以成本计量的权益工具情况如下：

| 被投资单位名称 | 账面余额 | | | | 在被投资单位持股比例(%) |
|------------------|--------------|------|--------------|------|---------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
| 长沙市望城区金秋小额贷款有限公司 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 0.00 | 3.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 0.00 | 3.00 |

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 1,482,345.72 | 542,608.00 | 872,866.13 | 86,262.75 | 2,984,082.60 |
| 2. 本年增加金额 | | | 27,156.94 | | 27,156.94 |
| (1) 购置 | | | 27,156.94 | | 27,156.94 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | 72,885.87 | 79,539.74 | 152,425.61 |
| (1) 处置或报废 | | | 72,885.87 | 79,539.74 | 152,425.61 |
| 4. 年末余额 | 1,482,345.72 | 542,608.00 | 827,137.20 | 6,723.01 | 2,858,813.93 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 46,652.75 | 204,065.86 | 623,594.97 | 75,661.33 | 949,974.91 |
| 2. 本年增加金额 | 46,249.20 | 128,923.68 | 110,549.83 | | 285,722.71 |
| (1) 计提 | 46,249.20 | 128,923.68 | 110,549.83 | | 285,722.71 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | 52,789.94 | 75,661.33 | 128,451.27 |
| (1) 处置或报废 | | | 52,789.94 | 75,661.33 | 128,451.27 |
| 4. 年末余额 | 92,901.95 | 332,989.54 | 681,354.86 | | 1,107,246.35 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 1,389,443.77 | 209,618.46 | 145,782.34 | 6,723.01 | 1,751,567.58 |
| 2. 年初账面价值 | 1,435,692.97 | 338,542.14 | 249,271.16 | 10,601.42 | 2,034,107.69 |

(2) 本公司报告期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 截至2016年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 截至2016年12月31日，本公司固定资产中无对外担保的情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 著作权 | 软件 | 合计 |
|------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 372,700.00 | 15,529.91 | 388,229.91 |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本年减少金额 | 372,700.00 | | 372,700.00 |
| 处置 | 372,700.00 | | 372,700.00 |
| 4. 年末余额 | | 15,529.91 | 15,529.91 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 12,423.33 | 1,294.16 | 13,717.49 |
| 2. 本年增加金额 | | 34,164.29 | 34,164.29 |
| 摊销 | | 34,164.29 | 34,164.29 |
| 3. 本年减少金额 | 12,423.33 | 31,058.33 | 43,481.66 |
| 处置 | 12,423.33 | 31,058.33 | 43,481.66 |
| 4. 年末余额 | | 4,400.12 | 4,400.12 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |

| 项目 | 著作权 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 计提 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | | 11,129.79 | 11,129.79 |
| 2. 年初账面价值 | 360,276.67 | 14,235.75 | 374,512.42 |

9、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|----------|---------|----------|------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 湖南智多星信息技术有限公司 | 9,296.25 | | 9,296.25 | 0.00 |
| 合计 | 9,296.25 | | 9,296.25 | 0.00 |

10、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|----------|---------|-----------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,717.50 | 857.63 | 82,871.80 | 12,430.77 |
| 合计 | 5,717.50 | 857.63 | 82,871.80 | 12,430.77 |

11、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|------|
| 购房款 | 2,800,000.00 | |
| 合计 | 2,800,000.00 | |

12、预收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|-----------|
| 1年以内（含1年） | | 22,000.00 |

| | | |
|------------|--|-----------|
| 1年至2年（含2年） | | |
| 2年至3年（含3年） | | |
| 3年以上 | | |
| 合计 | | 22,000.00 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 38,320.59 | 3,853,797.47 | 3,796,356.86 | 95,761.20 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 308,896.21 | 308,896.21 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 38,320.59 | 4,162,693.68 | 4,105,253.07 | 95,761.20 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 37,395.87 | 3,583,982.26 | 3,526,541.65 | 94,836.48 |
| 2、职工福利费 | | 132,579.31 | 132,579.31 | |
| 3、社会保险费 | | 137,235.90 | 137,235.90 | |
| 其中：医疗保险费 | | 119,317.65 | 119,317.65 | |
| 工伤保险费 | | 7,466.36 | 7,466.36 | |
| 生育保险费 | | 10,451.89 | 10,451.89 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 924.72 | | | 924.72 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 38,320.59 | 3,853,797.47 | 3,796,356.86 | 95,761.2 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 291,580.72 | 291,580.72 | |
| 2、失业保险费 | | 17,315.49 | 17,315.49 | |
| 合计 | | 308,896.21 | 308,896.21 | |

14、应交税费

| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 440,419.20 | 446,538.94 |
| 企业所得税 | 172,861.24 | 258,072.81 |
| 个人所得税 | 21,125.06 | 2,725.22 |
| 城市维护建设税 | 35,832.66 | 37,816.97 |
| 教育费附加 | 25,591.16 | 27,008.53 |
| 印花税 | 819.35 | 858.08 |
| 合计 | 696,648.67 | 773,020.55 |

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|-----------|
| 往来款 | | 50,000.00 |
| 合计 | | 50,000.00 |

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、实收资本（股本）

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|-------|--------------|----------|------|------|--------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 何刚强 | 8,400,000.00 | 84.00 | | | 8,400,000.00 | 84.00 |
| 肖克超 | 1,000,000.00 | 10.00 | | | 1,000,000.00 | 10.00 |
| 宋恒璇 | 100,000.00 | 1.00 | | | 100,000.00 | 1.00 |
| 闫虹池 | 100,000.00 | 1.00 | | | 100,000.00 | 1.00 |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------|--|--|---------------|--------|
| 欧阳颖勇 | 100,000.00 | 1.00 | | | 100,000.00 | 1.00 |
| 许礼 | 100,000.00 | 1.00 | | | 100,000.00 | 1.00 |
| 胡敏 | 100,000.00 | 1.00 | | | 100,000.00 | 1.00 |
| 宋智勇 | 100,000.00 | 1.00 | | | 100,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 100.00 | | | 10,000,000.00 | 100.00 |

17、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,208,154.74 | | | 1,208,154.74 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 1,208,154.74 | | | 1,208,154.74 |

18、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 446,531.99 | 659,887.72 | | 1,106,419.71 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 446,531.99 | 659,887.72 | | 1,106,419.71 |

19、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|--------------|---------|
| 年初未分配利润 | 3,984,988.48 | |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 6,632,676.55 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 659,887.72 | 净利润 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 6,750,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他减少 | | |
| 年末未分配利润 | 3,207,777.31 | |

(1) 利润分配情况的说明

根据 2016 年 11 月 16 日经本公司 2016 年度股东大会批准的《公司 2016 年上半年度利润分配预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.25 元，按照已发行股份数 10,000,000.00 股计算，小计 3,250,000.00 元；根据 2016 年 4 月 21 日经本公司

2016 年度股东大会审议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.5 元，按照已发行股份数 10,000,000.00 股计算，小计 3,500,000.00 元；本年共发放普通股股利 6,750,000.00 元。

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,692,544.61 | 1,793,946.44 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 15,692,544.61 | 1,793,946.44 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 软件行业 | 15,692,544.61 | 1,793,946.44 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |
| 合计 | 15,692,544.61 | 1,793,946.44 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 自行开发软件 | 14,960,775.10 | 1,223,541.51 | 8,578,222.95 | 727,085.84 |
| 代理软件 | 690,893.69 | 526,049.11 | 414,629.67 | 357,497.33 |
| 技术开发收入 | | | | |
| 技术服务收入 | 40,875.82 | 44,355.82 | 21,981.13 | 4,367.58 |
| 合计 | 15,692,544.61 | 1,793,946.44 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |

(4) 2016 年公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 项目名称 | 本年发生额 | |
|----------------|------|------------|------------------|
| | | 收入金额 | 占当期主营业务收入的比例 (%) |
| 安徽文华软件信息科技有限公司 | 自有软件 | 230,341.88 | 1.47 |
| 湖南省第四工程有限公司 | 自有软件 | 84,899.24 | 0.54 |

| 客户名称 | 项目名称 | 本年发生额 | |
|------------------|------|------------|------------------|
| | | 收入金额 | 占当期主营业务收入的比例 (%) |
| 湖南永信工程项目管理有限公司 | 自有软件 | 83,601.71 | 0.53 |
| 宁乡县财政预决算（投资）评审中心 | 自有软件 | 80,390.53 | 0.51 |
| 济南康德信息技术有限公司 | 自有软件 | 76,495.65 | 0.49 |
| 合计 | | 555,729.01 | 3.54 |

21、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | | |
| 土地增值税 | | |
| 消费税 | | |
| 资源税 | | |
| 城市维护建设税 | 176,542.67 | 101,341.03 |
| 教育费附加 | 126,101.93 | 72,386.45 |
| 房产税 | | |
| 土地使用税 | | |
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | 3,616.35 | |
| 合计 | 306,260.95 | 173,727.48 |

注：2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），要求利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，核算内容调整为企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；该规定自发布之日起施行，国家统一的会计制度中相关规定与该规定不一致的，应按该规定执行；2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债等金额的，按该规定调整。本公司已将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至“税金及附加”项目核算及列报。

22、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,974,386.67 | 2,093,370.94 |
| 汽车费 | 69,817.49 | 291,228.50 |
| 差旅费 | 325,798.64 | 290,500.10 |
| 办公费 | 31,035.00 | 130,821.77 |
| 业务招待费 | 35,436.20 | 12,804.00 |
| 会务费 | 63,769.00 | 44,802.95 |
| 业务宣传费 | 9600.00 | 6,199.06 |
| 学习考察费 | 405,866.00 | 65,898.00 |
| 折旧摊销 | 53,592.27 | 54,765.98 |
| 培训费 | 115,498.56 | 25,000.00 |
| 展示会费用 | 76,343.00 | 1,700.00 |
| 其他 | 68,208.72 | 82,914.65 |
| 合计 | 3,229,351.55 | 3,100,005.95 |

23、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 141,025.61 | 117,977.03 |
| 维修费 | | 19,815.00 |
| 职工薪酬 | 817,666.71 | 784,673.65 |
| 电话费 | 91,783.53 | 51,162.25 |
| 团体会费 | 66,000.00 | 105,763.00 |
| 网络及信息费 | 35,528.71 | 29,050.20 |
| 咨询服务费 | 224,087.38 | 588,867.92 |
| 交通费用 | 551.30 | 8,775.70 |
| 水电费 | 36,282.15 | 40,940.00 |
| 差旅费用 | | 38,407.50 |
| 折旧摊销 | 239,208.60 | 206,366.60 |
| 税金 | 1,091.00 | 8,617.51 |
| 研发费 | 2,404,769.67 | 2,090,068.37 |

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 汽车费 | 29,774.39 | 16,624.81 |
| 其他 | 32,731.67 | 116,996.07 |
| 房租费 | 48,000.00 | 48,000.00 |
| 合计 | 4,168,500.72 | 4,272,105.61 |

24、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 39,330.23 | 13,994.23 |
| 银行手续费 | 15,754.64 | 5,523.29 |
| 其他 | | |
| 合计 | -23,575.59 | -8,470.94 |

25、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | -70,703.30 | 18,580.90 |
| 合计 | -70,703.30 | 18,580.90 |

26、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资损益（损失“-”） | -374,228.91 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 合计 | -374,228.91 | |

27、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | 1,676,279.76 | 2,520,841.13 | 900,000.00 |
| 其他 | 3,583.15 | 531.93 | 3,583.15 |
| 合计 | 1,679,862.91 | 2,521,373.06 | 903,583.15 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税退税 | 776,279.76 | 1,220,841.13 | 与收益相关 |
| 新三板补贴收入 | 800,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 科技专项资金补贴 | 100,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,676,279.76 | 2,520,841.13 | |

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 950,148.15 | 330,854.11 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 11,573.14 | -2,899.63 |
| 所得税费用 | 961,721.29 | 327,954.48 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|---------------|--------------|
| 利润总额 | 7,594,397.84 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 1,139,159.68 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -311.51 |

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|-------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,126.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | -179,253.05 |
| 所得税费用 | 961,721.29 |

29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 6,632,676.55 | 2,563,352.58 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.66 | 0.26 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.66 | 0.26 |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 年初发行在外的普通股股数 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | | |
| 加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | | |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数 | | |
| 减：报告期缩股减少普通股股数 | | |
| 减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数 | | |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

30、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：营业外收入 | 903,583.15 | 1,300,531.93 |
| 利息收入 | 39,330.23 | 13,994.23 |
| 往来款及其他 | | 2,361,153.45 |
| 合计 | 942,913.38 | 3,675,679.61 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：销售费用 | 1,201,372.61 | 930,964.03 |
| 管理费用 | 1,692,788.95 | 1,822,351.37 |
| 金融机构手续费 | 15,754.64 | 5,523.29 |
| 往来款及其他 | 13,760.00 | |
| 合计 | 2,923,676.20 | 2,758,838.69 |

31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,632,676.55 | 2,563,352.58 |
| 加：资产减值准备 | -70,703.30 | 18,580.90 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 285,722.71 | 274,912.36 |
| 无形资产摊销 | 34,164.29 | 13,717.49 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 374,228.91 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 11,573.14 | -2,899.63 |
| 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） | 270,595.94 | 55,797.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,176,966.00 | 2,105,155.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 91,180.44 | 327,774.95 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,806,404.68 | 5,356,391.44 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 11,393,340.47 | 6,178,320.58 |
| 减：现金的年初余额 | 6,178,320.58 | 1,510,268.59 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,215,019.89 | 4,668,051.99 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|-----------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：湖南智多星信息技术有限公司 | 72,422.76 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 72,422.76 |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 11,393,340.47 | 6,178,320.58 |
| 其中：库存现金 | 12,032.07 | 99,141.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,381,308.40 | 6,079,178.74 |
| 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 | 11,393,340.47 | 6,178,320.58 |
| 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 | | |

（八） 合并范围的变更

1、 处置子公司

（1）报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

| 项目 | 湖南智多星信息技术有限公司 |
|------------------------------------|----------------------------------|
| 股权处置价款 | 520,000.00 |
| 股权处置比例（%） | 100.00 |
| 股权处置方式 | 股权转让 |
| 丧失控制权的时点 | 2016年5月31日 |
| 丧失控制权时点的确定依据 | 6月2日完成过户手续丧失控制权，确定5月31日为丧失控制权的时点 |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例（%） | 0.00 |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 0.00 |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 不适用 |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 不适用 |

| | |
|-----------------------------|---------------|
| 项目 | 湖南智多星信息技术有限公司 |
| 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 不适用 |
| 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 | |

注：本公司本期内处置的子公司原名“长沙市正方软件科技有限公司”，于 2016 年 4 月 25 日变更为“湖南智多星信息技术有限公司”。

（九） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|----------|----|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 湖南智多星信息技术有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 软件行业 | 100.00 | | 100.00 | 现金购买 |

注：该子公司已在报告期内处置。

（十） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司的股东均为自然人股东，控股股东为自然人何刚强。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司无合营和联营企业

4、 其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|---------|--------------|
| 肖克超 | 持有股份 5%以上股东 |

5、 关联方交易

（1） 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | 本年数 | 上年同期数 |
| 何刚强 | 办公场地 | 48,000.00 | 48,000.00 |
| 合计 | | 48,000.00 | 48,000.00 |

注：本公司与股东何刚强签订办公场地租赁合同，租赁期限为 2012 年 2 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，每年租金为 48,000.00 元。

(2) 关联方资产转让情况

本公司于与股东何刚强签订了房屋买卖合同，将湖南省长沙市雨花区芙蓉中路三段 569 号陆都小区湖南商会大厦 1513 号、1514 号、1515 号、1516 号房产出售给本公司，合同金额为 7,089,150.00 元，尚未办理产权变更手续。根据合同约定，本年本公司已预付购房款 2,800,000.00 元。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----|------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 何刚强 | | | 2,334,521.45 | |
| 合计 | | | | 2,334,521.45 | |

(十一) 承诺及或有事项

截止2016年12月31日本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截止报告日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 67,790.00 | 100.00 | 3,389.50 | 5.00 | 64,400.50 |
| 组合小计 | 67,790.00 | 100.00 | 3,389.50 | 5.00 | 64,400.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 67,790.00 | 100.00 | 3,389.50 | 5.00 | 64,400.50 |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 1,372,536.00 | 100.00 | 82,036.80 | 5.98 | 1,290,499.20 |
| 组合小计 | 1,372,536.00 | 100.00 | 82,036.80 | 5.98 | 1,290,499.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,372,536.00 | 100.00 | 82,036.80 | 5.98 | 1,290,499.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------------|-----------|----------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 67,790.00 | 3,389.50 | 5.00 |
| 1年至2年 (含2年) | | | |
| 2年至3年 (含3年) | | | |
| 3年至4年 (含4年) | | | |
| 4年至5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 67,790.00 | 3,389.50 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,342,736.00 | 67,136.80 | 5.00 |
| 1年至2年 (含2年) | | | |
| 2年至3年 (含3年) | | | |
| 3年至4年 (含4年) | 29,800.00 | 14,900.00 | 50.00 |
| 4年至5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 1,372,536.00 | 82,036.80 | |

确定该组合的依据详见附注（五）7。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 78,647.30 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备年末余额 |
|-----------------|-----------|------------------|-------------|
| 湖南省第四工程有限公司 | 14,999.00 | 22.13 | 749.95 |
| 湖南华夏工程咨询有限公司 | 12,796.00 | 18.88 | 639.80 |
| 湖南省天旭装饰设计工程有限公司 | 7,198.00 | 10.62 | 359.90 |
| 湖南第二工程有限公司 | 6,000.00 | 8.85 | 300.00 |

| | | | |
|-----------------|-----------|-------|----------|
| 怀化市宏图工程造价咨询有限公司 | 3,999.00 | 5.90 | 199.95 |
| 合计 | 44,992.00 | 66.38 | 2,249.60 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 19,960.00 | 100.00 | 2,328.00 | 11.66 | 17,632.00 |
| 组合2：关联方及委托借款往来组合 | | | | | |
| 组合小计 | 19,960.00 | 100.00 | 2,328.00 | 11.66 | 17,632.00 |
| 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 | 19,960.00 | 100.00 | 2,328.00 | 11.66 | 17,632.00 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------|-----------|------|-----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 组合1：账龄组合 | 6,200.00 | 100.00 | 835.00 | 13.47 | 5,365.00 |
| 组合2：关联方及委托借款往来组合 | | | | | |
| 组合小计 | 6,200.00 | 100.00 | 835.00 | 13.47 | 5,365.00 |
| 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 | 6,200.00 | 100.00 | 835.00 | 13.47 | 5,365.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|-----------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 13,760.00 | 688.00 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 2,900.00 | 290.00 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 1,500.00 | 450.00 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | 1,800.00 | 900.00 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 19,960.00 | 2,328.00 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|----------|--------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 2,900.00 | 145.00 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 1,500.00 | 150.00 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 1,800.00 | 540.00 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | | | |
| 4年至5年（含5年） | | | |
| 5年以上 | | | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|----|----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 6,200.00 | 835.00 | |

确定该组合的依据详见附注（五）7。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,493.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-----------|----------|
| 保证金 | 19,960.00 | 6,200.00 |
| 资金往来 | | |
| 关联方欠款 | | |
| 合计 | 19,960.00 | 6,200.00 |

（4）按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年 末余额 |
|-----------------------|------|-----------|-------|-----------------------------|--------------|
| 湖南天福项目 管理有限公司 | 保证金 | 2,900.00 | 1-2 年 | 14.53 | 290.00 |
| 龙游县财政局 | 保证金 | 1,800.00 | 3-4 年 | 9.02 | 900.00 |
| 湖南大学科技 园 | 保证金 | 1,500.00 | 2-3 年 | 7.52 | 450.00 |
| 湖南通福招投 标代理有限公 司 | 保证金 | 13,760.00 | 1 年以内 | 68.93 | 688.00 |
| 合计 | | 19,960.00 | | 100.00 | 2,328.00 |

3、长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|----------|----------|----------|------|----------|------|
| | 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 | | | | 520,000.00 | | 520,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | | | | 520,000.00 | | 520,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------|------------|------|------------|------|----------|----------|
| 湖南智多星信息技术有限公司 | 520,000.00 | | 520,000.00 | | | |
| 合计 | 520,000.00 | | 520,000.00 | | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,132,733.04 | 1,756,213.25 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 15,132,733.04 | 1,756,213.25 | 9,014,833.75 | 1,088,950.75 |

(十四) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

示)

| 项目 | 本年发生额 | 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 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 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 | 900,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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 | 3,583.15 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 903,583.15 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 135,537.47 | |
| 少数股东损益的影响数 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 说明 |
|----|------------|----|
| 合计 | 768,045.68 | |

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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 | 38.58 | 0.66 | 0.66 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 35.23 | 0.59 | 0.59 |

湖南御福沃顿科技股份有限公司

二〇一七年四月十七日

法定代表人：何刚强 主管会计工作负责人：侯丽 会计机构负责人：兰丽

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室