

The logo for COMTECK, featuring the word "COMTECK" in a bold, green, sans-serif font. The letter "K" is stylized with a green and yellow checkered pattern.

康铭泰克

NEEQ : 835516

浙江康铭泰克信息科技股份有限公司

(Zhejiang COMTECK Information

Technologies INC.Ltd)

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017年3月3日，根据宁波国家高新区（新材料科技城）管委会文件（甬高科[2017]10号），公司被认定为宁波国家高新区（新材料科技城）2016年度创新示范企业。

2017年3月，公司荣获第十届中国商业信息化行业大会 2016-2017 年度潜力新品奖。

2017年5月，完成定向增发 83.7 万股，全部为无限售股票，发行价格 8.36 元/股，募集资金 700 万元。
2017年6月5日，本次发行的 83.7 万股无限售股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2017年9月7日，公司列入宁波高新区（新材料科技城）2017年第一批瞪羚企业培育名单。

2017年11月，完成定向增发 132.8556 万股，募集资金 2,000 万元。2017年12月12日，本次发行的 132.8556 万股无限售股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2017年，公司新增 4 项软件著作权，分别为康铭泰克智能终端业务作业管理系统 V1.0、速农速店管理云平台（基础版）V1.0、速农速店管理云平台（企业版）软件 V1.0、速农速店管理云平台（农贸版）软件 V1.0。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
康铭泰克、公司、本公司、股份公司	指	浙江康铭泰克信息科技股份有限公司
杭州速农	指	杭州速农网络技术有限公司
武汉分公司	指	宁波康铭泰克信息科技股份有限公司武汉分公司
报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江康铭泰克信息科技股份有限公司章程
股东大会	指	浙江康铭泰克信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江康铭泰克信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江康铭泰克信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人蒋刚、主管会计工作负责人于丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）于丽娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控制权风险	公司股权结构分散, 持股 10% 以上的主要股东蒋刚、居一卉、雅戈尔投资有限公司分别持股 24.6509%、22.7767%、10%, 无单一股东持有公司 50% 以上的股权。由于公司前两大股东持股比例较为接近, 尽管双方签署《一致行动承诺书》, 但不排除主要股东持股比例变动而引致公司控制权发生变动的风险。
核心业务运营管理人才流失风险	公司主营产品科技含量高, 在核心关键技术上拥有自主知识产权。截至 2017 年 12 月 31 日, 公司拥有 16 项软件著作权, 构成主营产品核心竞争力。公司持续保持市场竞争优势, 在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及培养、积累的一大批核心技术人员。当前公司多项产品和技术处于研发阶段, 核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。如果在技术和人才的市场竞争中, 出现技术外泄或者核心技术人员流失情况, 可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。
税收优惠政策变化的风险	根据财政部和国家税务总局发布的《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)、《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》(国发[2000]18 号)和《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》(国发[2011]4 号), 《宁波市国家税务局关于印发宁波市软件产品增值税优惠政策管理办法的通知》(甬国税发[2011]186

	<p>号)、2014年1月26日发布的宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波东峻信息科技有限公司等11家企业软件产品享受增值税优惠政策的通知》(高国税函[2014]1号),公司销售其自行开发生生产的软件产品享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退优惠政策,报告期内,公司已享受增值税即征即退政策。2016年11月,公司被认定为高新技术企业,公司享受15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业复审,所得税优惠税率会相应取消,将对公司净利润产生一定的不利影响。</p>
成长性不稳定风险	<p>软件信息行业是国家鼓励发展的产业,“互联网+”战略的提出更是凸显全行业正处在上升阶段,公司凭借现有的产品、技术、理念、精准的定位、综合服务能力、客户资源及人才等优势,在报告期内表现出较高的成长性。过去三年公司主营业务收入均有所增长,2015年、2016年、2017年主营业务收入分别为598.84万元、923.63万元和1,189.90万元,2016年较2015年增长了54.24%,2017年较2016年增长了28.83%,但公司未来能否保持可持续快速成长还受宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广等诸多条件影响,任何因素的波动都可能影响公司的成长。与此同时,为了保持高增长,公司必须不断提升运营和管理能力以吸引和保留管理、科研、技术人才。公司高速成长的现状对研发、运营、人力、财务体系均带来挑战。因此尽管公司预期增长前景良好,但鉴于影响其持续增长的因素较多,公司存在着成长性不稳定的风险。</p>
知识产权被侵害风险	<p>软件信息企业的核心竞争力是技术与研发实力,具体表现为各项软件产品和信息平台。我国当前在对知识产权的保护上存在一定的不足,特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在较大差距,软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。知识产权被侵害都将对公司产生重大的影响。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、软件可能被抄袭、盗版以及公司重要技术可能被模仿后使得其核心业务可能不具备竞争优势。目前,公司在软件开发成功后会及时申请软件著作权,且公司会不断加强技术研发的更新换代工作,一定程度上加强对自身知识产权的保护,但鉴于技术的飞速发展及从业人员的素质良莠不齐,仍不排除公司知识产权被侵害的风险。如果公司的核心技术、专利和软件著作权等知识产权被窃取或遭受侵害,将会对公司的竞争优势产生不利影响。</p>
公司实际控制人不当控制的风险	<p>蒋刚、居一卉分别直接持有公司24.6509%、22.7767%的股权,并签有《一致行动承诺书》,为公司的实际控制人。若公司实际控制人通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
扣除非经常性损益后净利润持续亏	<p>公司2015年、2016年和2017年净利润分别为200,636.82</p>

<p>损的经营风险</p>	<p>元、575,345.02 元和-5,607,272.20 元，扣除非经常性损益后净利润分别为 -1,384,295.01 元、-2,465,908.09 元和 -6,075,457.53 元。主要原因是 2017 年公司暂缓了第一代产品的销售，将重心放在 SAAS 产品的研发和第一代产品的优化上，由于公司此前的利润主要来源于第一代解决方案产品的销售，因此利润有所减少；下半年，公司一方面实现 SAAS 产品和硬件产品的收入，另一方面，维护和推进与区域龙头生鲜企业的进一步合作，实现第一代产品优化后的销售。由于 SAAS 产品或服务在研发成型时，已确认了绝大部分成本、费用，而使用费是按年收取且分期确认收入的，因此公司收入的确认时点滞后于成本费用的确认时时点，导致公司目前暂未盈利。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江康铭泰克信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang COMTECK Information Technologies INC.Ltd(COMTECK)
证券简称	康铭泰克
证券代码	835516
法定代表人	蒋刚
办公地址	宁波高新区扬帆路 999 弄 5 号 13-2、13-3

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于丽娜
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0574-87464510
传真	0574-87464502
电子邮箱	yulina@comteck.cn
公司网址	www.comteck.cn
联系地址及邮政编码	宁波高新区扬帆路 999 弄 5 号 13-3 315040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件及信息技术服务业
主要产品与服务项目	软件研发与销售、管理咨询、技术解决方案及管理外包服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,285,556
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋刚、居一卉
实际控制人	蒋刚、居一卉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913302005805445805	否

注册地址	宁波高新区院士路 66 号创业大厦 446 室	否
注册资本	13,285,556.00	是
<p>2018 年 1 月 22 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司注册地址变更》的议案，公司注册地址由“宁波高新区院士路 66 号创业大厦 446 室”变更为“宁波高新区扬帆路 999 弄 5 号 13-2、13-3”。</p>		

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李晖 叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

<p>1、2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。</p> <p>2、2018 年 1 月 22 日，公司完成工商登记变更手续，公司名称由“宁波康铭泰克信息科技股份有限公司”变更为“浙江康铭泰克信息科技股份有限公司”，公司注册地址由“宁波高新区院士路 66 号创业大厦 446 室”变更为“宁波高新区扬帆路 999 弄 5 号 13-2、13-3”。</p>

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	11,899,044.08	9,236,272.18	28.83%
毛利率%	56.42%	87.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,607,272.20	575,345.02	-1,074.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,075,457.53	-2,465,908.09	146.38%
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）	-25.57%	5.35%	-
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）	-27.71%	-22.70%	-
基本每股收益	-0.45	0.05	-1,000.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,120,252.00	17,390,829.26	136.45%
负债总计	8,322,267.34	5,423,496.93	53.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,797,984.66	11,967,332.33	174.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	1.08	128.70%
资产负债率%（母公司）	14.21%	27.27%	-
资产负债率%（合并）	20.24%	31.19%	-
流动比率	359.00%	227.00%	-
利息保障倍数	-	10.94	-

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	-7,763,202.59	-2,610,010.21	-197.44%
应收账款周转率	140.00%	227.00%	-
存货周转率	1,692.00%	886.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	136.45%	101.70%	-
营业收入增长率%	28.83%	54.24%	-
净利润增长率%		187.61%	-

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	13,285,556	11,120,000	19.47%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	450,000.00
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,185.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	468,185.33
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	468,185.33

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，康铭泰克所处行业为“ I65 软件和信息技术服务业 ”，按照《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），公司所处行业为“ I6510 软件开发”。公司主营业务为“软件研发与销售、管理咨询、技术解决方案及管理外包服务”。

康铭泰克围绕农产品流通行业的发展趋势和内在要求，以农产品流通行业零售端和供应端企业等作为目标客户，结合业务特点，运用、融合“互联网+”的理念和技术，推出“管理软件+信息平台”的综合性服务模式，致力于帮助客户实现可持续发展。客户可通过使用管理软件在零售终端实现“互联网一体化”和“非标准化品类精细化管理”，并通过管理软件接入到农产品供应链信息平台，优化其在互联网背景下的采购模式，构建透明、稳定的社会化供应链体系。根据市场的开拓以及外部环境的变化，公司商业模式分四个阶段进行推动和演变。

第一阶段

从创立到 2013 年，公司以提供管理咨询服务和系统软件产品为主业，以直客销售模式，实现公司的主营收入。一方面，公司结合传统零售急需转型互联网方向的需求，通过提供管理咨询服务和系统软件产品（E-SHOP），帮助转型的零售连锁企业快速有效接入互联网，实现线上线下 O2O 经营管理模式。另一方面，线下实体非标准化品类的经营和管理是终端零售客户管理的新重点，公司提供的 X-SHOP 软件即定位于帮助客户实现非标准品类的精细化管理。

第二阶段

零售连锁企业要实现线上线下一体化模式必须得到管理软件的支持，公司在此背景下于 2014 年推出 SMART-STORE 软件，切实符合“小门店、大连锁、一体化、精细化”的业态特征。同时该软件具备直销和 SAAS 两种模式，对小规模客户推出租用的方式，由此实现了从直销模式到租用模式的转换。

第三阶段

零售新业态在接入互联网实现一体化经营后，经营管理的另一个重点是非标准品类的盈利能力。除了终端的精细化管理问题之外，传统采购模式下粗放的农产品供应链也是阻碍实体零售发展的瓶颈，建立透明、稳定且社会化的农产品供应链，无疑是实体零售可持续发展的有力保障。公司计划在 2016 年至 2017 年之间，以终端零售客户为入口，在此基础上结合 SMART-STORE 的推广应用，创新性地推出农产品供应链协作平台，为客户提供综合性业务服务。该平台链接了使用 SMART-STORE 软件的用户和农产品的生产者或供应商，以标准化知识体系为基础，促成交易双方的供需对接，优化在线交易和社会化第三方服务（包括物流、仓储、供应链金融等），平台收取增值服务费，促进公司收入来源从软件销售向平台服务模式的转变。

第四阶段

公司已积累了大量 B 端客户，截至 2017 年 12 月已有近 50 家农产品零售区域龙头企业客户，这些用户作为农产品供应链平台的需求方，为平台的使用创造了入口条件，使该平台成为供求双方商务电子化的交易协作平台，其社会价值和商业价值体现在综合性业务和协作服务。公司 2017 年底公司已有 SAAS 级客户 57 家，门店数 280 个，POS 点数 458 个，此产品推广应用，使农产品流通的小企业实现低成本的运营，培养平台需求方数量的急速增长，形成规模效应，推动供应链增值服务系统化、标准化和商业化，并成为公司的收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司进入了战略发展的第二阶段，管理层基于对农产品流通行业、ERP 行业以及零售行业的分析，结合对农产品流通行业与互联网信息化发展趋势的判断，对超大型龙头企业客户的需求精准定位，加速推进全程供应链 SaaS 云平台的发展。下半年，将全新的 SaaS 产品“速店”和“速商”正式推向市场，为农产品流通行业的零售商、贸易商架构支撑全程供应链运营的互联网工具平台。

1、主要财务指标完成情况

公司 2017 年实现营业收入 11,899,044.08 元，同比增长 28.83%；报告期末，公司资产总额 41,120,252.00 元，同比增长 136.45%，净资产总额为 32,797,984.66 元，同比增长 174.06%。2017 年公司的收入主要来自于下半年成型的新产品。

2、技术创新

公司持续提高科研开发水平，2017 年新增软件著作权 4 项，公司被认定为宁波国家高新区管委会(新材料科技城)2016 年度创新示范企业、荣获第十届中国商业信息化行业大会 2016-2017 年度潜力新品奖。

3、市场开发和销售策略

报告期内，公司对产品进行了调整，在暂缓第一代产品销售的同时，集中技术力量加快新一代 SAAS 产品的研发和第一代产品的重构、优化。产品研发成型后，公司通过举办研讨会、参加展会、业内年会等形式积极开展“点对点”推广。公司采取“软件销售”、“软件销售搭配硬件销售”、“硬件销售加载软件推广”等多种销售方式，一方面销售 SAAS 产品和硬件产品，另一方面通过维护和推进区域龙头生鲜企业的合作，实现第一代产品优化后的销售。

4、稳健的管理团队和研发团队

公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，风险控制等各项重大内容控制体系运行良好，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，为公司良好运营提供了有力支持。

(二) 行业情况

国内传统农产品流通有三种模式：农户主主打经营模式、超市主导经营模式、专业批发市场定向模式，截止 2015 年 6 月，我国共有农产品批发市场 4469 家，年交易总额占农产品流通总量 67.3%。截止 2016 年我国规模最大的农产品批发市场是北京新发地批发市场，其 2014 年全年交易量 1450 万吨，交易金额 536 亿元，当年这一交易量位居世界第一，交易金额位居世界第二。在国家惠农政策扶持下，我国农产品交易规模逐年增长。

2015 年，农产品市场交易总额达 4.8 万亿元，较 2014 年 3.9 万亿同比增长 24.8%，预计未来仍将保持稳步增长。

我国农产品流通体系缺乏规划，从最初的农业生产者，到最后的消费者，中间环节脱节严重，组织协调性较差。我国生鲜农产品大多数有农户个体依靠自身经验或某种优势进行生产、生产与交易的盲目性大。供应链上下游之间的竞争大、交流少、合作意识低、合作关系松散，供应链合作相当有限。农产品供应链成员间的合作与信任程度低，农产品生产者之间、农产品经营者之间及农产品生产者与农产品经营者之间的竞争关系会导致合作意愿低下，组织合作关系松散，交流少、缺乏信任。

2017年，国务院办公厅印发了《国务院办公厅关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》（国办发[2017]84号）文件，文件明确提出重要任务是：推进农村一二三产业融合，建立集农产品生产、加工、流通、服务等一体化的农业供应链体系，推动建设农业供应链信息平台，集成农业生产经营各环节的大数据，共享政策、市场、科技、金融、保险等信息服务。加强产销衔接，优化种养结构，促进农业生产向消费者导向型转变。公司的产品研发方向与《意见》高度一致，公司以农产品各流通环节管理工具为切入口，对农产品流通中的渠道体系、组织体系、服务体系和监管体系等进行重塑，在重塑的基础上，构建农产品流通供应链平台，打破组织合作关系松散现象，建立信任稳定的交易关系，从而降低流通成本、提高流通环节的反应速度，进而实现农户、企业、中间商和消费者之间无缝对接。并最终完成农产品价值增值、农民增收、消费者满意和大流通格局成形。

注：数据来源：中国物流与采购联合会系列报告《中国供应链发展研究报告 2017》(ISBN978-7-5047-3630-7)。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,758,296.34	40.75%	5,603,282.64	32.22%	199.08%
应收账款	11,030,011.47	26.82%	5,960,301.00	34.27%	85.06%
存货	414,580.57	1.01%	197,994.24	1.14%	109.39%
长期股权投资					
固定资产	1,932,785.33	4.70%	2,173,536.93	12.50%	-11.08%
在建工程					
短期借款	1,250,000.00	3.04%	2,750,000.00	15.81%	-54.55%
长期借款					
资产总计	41,120,252.00	-	17,390,829.26	-	136.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金余额为 1,675.83 万元，比上年同期增长 199.08%（绝对额增加 1,115.50 万元），主要系本年度股票发行收到投资款 2,700 万元，较上年加增 2,000 万元；以及归还借款 150 万，增加无形资产投入 165.94 万元和经营活动现金流出增加 515.32 万元所致。

2、应收账款：报告期末应收账款余额为 1,103 万元，比上年同期增长 85.06%（绝对额增加 506.97 万元），主要系公司下半年项目结算较多，年末形成应收账款增加且当年新增部分应收账款未到约定付款期所致。

3、存货：报告期末存货余额为 41.46 万元，比上年同期增长 109.39%（绝对额增加 21.66 万元），主要系本年度硬件商品备货以及期末未结束项目归集的存货成本所致。

4、短期借款：报告期末短期借款余额为 125 万元，比上年同期减少 54.55%（绝对额减少 150 万元），主要系本年度归还兴业银行贷款 150 万所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	11,899,044.08	-	9,236,272.18	-	28.83%
营业成本	5,185,122.60	43.58%	1,162,042.20	12.58%	346.21%
毛利率%	56.42%	-	87.42%	-	-
管理费用	10,114,191.52	85.00%	8,898,486.12	96.34%	13.66%
销售费用	2,992,889.97	25.15%	2,239,425.85	24.25%	33.65%
财务费用	-37,184.31	-0.31%	60,420.50	0.65%	-161.54%
营业利润	-5,784,353.11	-48.61%	-3,598,673.59	-38.96%	-60.74%
营业外收入	398,304.63	3.35%	4,313,628.41	46.70%	-90.77%
营业外支出	119.30		481.08	0.01%	-75.20%
净利润	-5,607,272.20	-47.12%	575,345.02	6.23%	-1,074.59%

项目重大变动原因：

1、营业成本：营业成本本期较上期增长了 346.21%，增加金额为 402.31 万元，主要原因是本期硬件产品销售相应成本较上期增加 465.88 万元所致。

2、销售费用：销售费用本期较上期增长了 33.65%，增加金额为 75.35 万元，主要原因是由于业务量增加，销售人员工资增加金额约 93.44 万元和其他费用减少 19.69 元所致。

3、财务费用：财务费用本期较上期减少了 161.54%，减少金额为 9.76 万元，主要原因是存款利息收入增加 12.5 万元以及贷款利息支出增加 2.92 万元所致。

4、营业利润：营业利润本期较上期减少了 60.74%，减少金额为 218.57 万元，主要原因是本年度新增硬件产品销售，相应硬件产品成本增加，相应毛利减少所致。

5、营业外收入：营业外收入本期较上期减少了 90.77%，减少金额为 391.53 万元，主要原因是根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》的规定，将反映与企业日常活动相关的政府补助 105.07 万元列入新增“其他收益”科目；以及本期创新基金项目已结束和新三板挂牌补贴共计减少 254.02 万元所致。

6、净利润：净利润本期较上期减少了 1074.59%，减少金额为 618.26 万元，主要原因是本期营业利润减少 218.57 万元和营业外收入减少 391.53 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,899,044.08	9,236,272.18	28.83%
其他业务收入			
主营业务成本	5,185,122.60	1,162,042.20	346.21%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

软件产品销售收入	1,952,991.46	16.41%	8,998,803.62	97.43%
硬件产品销售收入	5,387,286.34	45.27%	-	-
维护服务费收入	3,892,383.27	32.71%	237,468.56	2.57%
SAAS 实施费收入	666,383.01	5.60%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入类别中新增了硬件产品销售收入和 SAAS 实施费收入，且维护服务费收入较上期占比增长 30.14%，软件产品销售收入较上期占比减少 81.02%，变动的主要原因是报告期内，公司开启互联网 SAAS 工具及供应链云平台的开发与构建，全面进入战略布局的第二阶段。报告期内，公司集中力量加快推进第二步战略目标的实现，其中对产品策略进行了相应的筹备和部署，集中优势资源加快互联网 SAAS 工具产品的开发，同时对第一代产品进行客群定位提升与底层架构重构优化。由于公司新一代 SAAS 产品可配套大量硬件使用来满足客户“总部+门店”的经营方式，公司以“软件销售”、“软件销售搭配硬件销售”和“硬件销售搭配软件推广”等多种灵活的模式来获取收入，公司的收入来源从软件产品拓展到软件产品、实施服务、硬件销售和 SAAS 实施收入，其中软件产品、实施服务、SAAS 实施收入均属于软件类业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京农合管理咨询服务有限公司	2,641,509.46	22.20%	否
2	沈阳和四通商用机器有限公司	2,359,076.90	19.83%	否
3	河北冲谷软件有限公司	1,852,696.58	15.57%	是
4	武汉天香果园商贸有限公司	909,365.02	7.64%	否
5	北京奥星科宇企业管理有限公司	631,488.01	5.31%	否
合计		8,394,135.97	70.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宁波经济技术开发区高圣科技开发有限公司	1,712,820.51	34.87%	否
2	常州有安仪器科技有限公司	1,174,807.69	23.92%	否
3	拍档电子科技(上海)有限公司	882,350.43	17.96%	否
4	上海辰达物联网科技有限公司	461,538.46	9.40%	否
5	济南康铭信息科技有限公司	105,240.00	2.14%	否
合计		4,336,757.09	88.29%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-7,763,202.59	-2,610,010.21	-197.44%
投资活动产生的现金流量净额	-5,918,613.04	-4,259,214.42	-38.96%
筹资活动产生的现金流量净额	24,836,829.33	8,191,561.36	203.20%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额 公司本年度经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少了515.32万元，主要原因:

(1) 本期销售商品、提供劳务收到的现金增加269.59万元;

(2) 本期公司通过与专业硬件销售商加大合作，在短期内增加了硬件的销售，通过在硬件中嵌入软件或增加SAAS产品和服务的介绍材料，将公司的产品和服务推介给“小而散又数量庞大”的潜在终端客户，因此本期硬件产品销售有所增加的同时，相应的购买商品、接受劳务支付的现金增加345.52万元;

(3) 本期与其他与经营活动有关的现金净流出增加479.25万元。

2、投资活动产生的现金流量净额 公司本年度投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少了165.94万元，主要原因是公司自主研发开发的投入增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 公司本年度筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加1,664.53万元，主要原因是

(1) 本期定向增发股份，募集2,700万元资金，较上年增加2,000万元;

(2) 本期贷款归还，较上年减少150万元;

(3) 本期定向增发股份的财务顾问费、律师顾问费和验资费较上年增加，现金流量较上年减少32.55万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海康铭泰克供应链管理有限公司是康铭泰克的全资子公司，设立于2012年12月24日，设立时康铭泰克出资占比52%，2015年3月4日康铭泰克与其他股东签订股权转让协议，约定受让其他股东所持有的上海康铭泰克供应链管理有限公司的股权。该子公司的主要经营范围为：供应链管理，企业管理咨询（除经纪），软件的研发，信息系统集成，计算机、光电系统领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。截止到2017年12月31日，该公司净资产-271,704.60元、总资产19,391.40元、净利润-1,995.90元。

杭州速农网络技术有限公司是康铭泰克的全资子公司，设立于2016年3月18日，该子公司的主要经营范围为：服务：网络信息技术、通讯设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，计算机系统集成，企业管理咨询，承接计算机网络工程（涉及资质证凭证经营），计算机软硬件维修（限现场）；批发、零售：计算机软硬件；其它无需报经审批的一切合法项目。（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）。截止到2017年12月31日，该公司净资产4,900,262.55元、总资产10,614,413.44元、净利润-3,209,989.51元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内没有发生委托理财、委托贷款及衍生品投资的情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。一直努力探寻以技术、创新的方式更好地为国家、社会和员工以及社会大众创造价值。诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。企业的所有活动都必须遵守其经营所在地的法律和法规。在未来发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与更多的社会公益活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 11,899,044.08 元，期末净资产 32,797,984.66 元；公司 2015 年、2016 年和 2017 年净利润分别为 200,636.82 元、575,345.02 元和-5,607,272.20 元，扣除非经常性损益后净利润分别为-1,384,295.01 元、-2,465,908.09 元和-6,075,457.53 元。扣非后的净利润连续减少的主要原因是 2017 年公司将重心转移到 SAAS 产品的研发和第一代产品的优化上，暂缓了第一代产品的销售，由于公司此前的利润主要来源于第一代产品的销售，因而报告期内利润有所减少；同时由于 SAAS 产品或服务具有研发成型时已确认了绝大部分成本、费用，而使用费则是按年收取且分期确认收入的特点，此类产品或服务的收入的确认时点滞后于成本费用的确认时时点，导致公司目前暂未盈利。

公司自挂牌以来，员工持续增长，产品的研发能力和服务的实施能力均得到有效提升，报告期内公司新增 4 项软件著作权，为公司未来持续推出新产品及产品的升级积累了良好的技术沉淀，在业内赢得了较好的口碑。

公司具备较好的融资能力，2016 年公司定向增发获得 700 万元融资，2017 年公司定向增发获得 2,000 万元融资；报告期公司的资产负债率为 20.24%，低于 2016 年度 31.19%，报告期公司流动比率为 3.59，高于 2016 年度的 2.27，公司的偿债能力进一步增强。

报告期内，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善、公司管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强新一代 SAAS 产品的开发与创新，保持行业内的竞争优势。报告期内，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司具备良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控制权风险

公司股权结构分散,持股 10%以上的主要股东蒋刚、居一卉、雅戈尔投资有限公司分别持股 24.6509%、22.7767%、10%,无单一股东持有公司 50%以上的股权。

对策:前两大股东蒋刚和居一卉签署《一致行动承诺书》。在公司召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商,就双方行使何种表决权达成一致意见,并按照该一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权。如果双方进行充分协商后,对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权不能达成一致意见,双方同意以蒋刚的意见为最终意见。

2017年8月18日,公司股东蒋刚、居一卉、惠国平、姜阳、牟楠、穆声宇、王洪飞签署《一致行动人协议》,各方在公司股东大会会议中保持“一致行动”,各方按照一致意见在股东大会上行使表决权。若各方内部无法达成一致意见,各方应按照蒋刚的意见进行表决。

2、核心业务运营管理人才流失风险

公司主营产品科技含量高,在核心关键技术上拥有自主知识产权。截至 2017 年 12 月 31 日,公司拥有 16 项软件著作权,构成主营产品核心竞争力。公司持续保持市场竞争优势,在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及培养、积累的一大批核心技术人员。当前公司多项产品和技术处于研发阶段,核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。如果在技术和人才的市场竞争中,出现技术外泄或者核心技术人员流失情况,可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。

对策:公司将制定完善的薪酬管理制度与员工职业规划,以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时,公司通过加强员工职业培训,重视研发工作和研发团队建设,为核心技术人员提供良好的薪酬福利,充分尊重核心技术人员,为核心技术人员创造良好的事业平台,增强核心技术人员对公司的归属感和责任感。

3、税收优惠政策变化的风险

根据财政部和国家税务总局发布的《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)、《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》(国发[2000]18号)和《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》(国发[2011]4号),《宁波市国家税务局关于印发宁波市软件产品增值税优惠政策管理办法的通知》(甬国税发[2011]186号)、2014年1月26日发布的宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波东峻信息科技有限公司等11家企业软件产品享受增值税优惠政策的通知》(高国税函[2014]1号),公司销售其自行开发生产的软件产品享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退优惠政策,报告期内,公司已享受增值税即征即退政策。2016年11月,公司被认定为高新技术企业,公司享受15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业复审,所得税优惠税率会相应取消,将对公司净利润产生一定的不利影响。

对策:公司将根据市场需求和变化,持续不断进行技术创新,提高公司产品的核心竞争力,增强自身竞争力,积极开拓市场,保持稳健的财务指标,有效降低税收优惠政策变化带来的风险。

4、成长性不稳定风险

软件信息行业是国家鼓励发展的产业,“互联网+”战略的提出更是凸显全行业正处在上升阶段,公司凭借现有的产品、技术、理念、精准的定位、综合服务能力、客户资源及人才等优势,在报告期内表现出较高的成长性。但公司未来能否保持可持续快速成长还受宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广等诸多条件影响,任何因素的波动都可能影响公司的成长。与此同时,为了保持高增长,公司必须不断提升运营和管理能力以吸引和保留管理、科研、技术人才。公司高速成长的现状对研发、运营、人力、财务体系均带来挑战。因此尽管公司预期增长前景良好,但鉴于影响其持续增长的因素较多,公司存在着成长性不稳定的风险。

对策:增强研发能力,不断完善公司的核心产品;积极参与国内外会议及技术交流,持续跟踪市场需求、掌握行业的最新动向,加大市场推广的力度。

5、知识产权被侵害风险

软件信息企业的核心竞争力是技术与研发实力,具体表现为各项软件产品和信息平台。我国当前在

对知识产权的保护上存在一定的不足,特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在较大差距,软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。知识产权被侵权将对公司产生重大的影响。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、软件可能被抄袭、盗版以及公司重要技术可能被模仿后使得其核心业务可能不具备竞争优势。目前,公司在软件开发成功后会及时申请软件著作权,且公司会不断加强技术研发的更新换代工作,一定程度上加强对自身知识产权的保护,但鉴于技术的飞速发展及从业人员的素质良莠不齐,仍不排除公司知识产权被侵害的风险。如果公司的核心技术、专利和软件著作权等知识产权被窃取或遭受侵害,将会对公司的竞争优势产生不利影响。

对策:公司要提高知识产权和核心技术的保护意识,对软件产品及时更新换代,并申请软件著作权;加强对核心人员的激励和培养,以增强其责任感和归属感。

6、公司实际控制人不当控制的风险

蒋刚、居一卉分别直接持有公司 24.6509%、22.7767%的股权,并签有《一致行动承诺书》,为公司的实际控制人。若公司实际控制人通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

对策:公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定发行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时,监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

(二) 报告期内新增的风险因素

扣除非经常性损益后净利润持续亏损的经营风险

公司 2015 年、2016 年和 2017 年净利润分别为 200,636.82 元、575,345.02 元和-5,607,272.20 元,扣除非经常性损益后净利润分别为-1,384,295.01 元、-2,465,908.09 元和-6,075,457.53 元。主要原因是 2017 年公司暂缓了第一代产品的销售,将重心放在 SAAS 产品的研发和第一代产品的优化上,由于公司此前的利润主要来源于第一代解决方案产品的销售,因此利润有所减少;下半年,公司一方面实现 SAAS 产品和硬件产品的收入,另一方面,维护和推进与区域龙头生鲜企业的进一步合作,实现第一代产品优化后的销售。由于 SAAS 产品或服务在研发成型时,已确认了绝大部分成本、费用,而使用费是按年收取且分期确认收入的,因此公司收入的确认时点滞后于成本费用的确认时时点,导致公司目前暂未盈利。

对策:公司将不断优化产品,提升产品竞争力,并完善销售体系,稳步推进扩大市场占有率,扩大收入规模,提高利润水平。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	5,100,000.00	2,167,655.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,300,000.00	
总计	6,400,000.00	2,167,655.00

（二） 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

2017年3月4日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过向全资子公司杭州速农网络技术有限公司新增注册资本人民币400万元，杭州速农注册资本增加到人民币900万元。

（三） 承诺事项的履行情况

1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或

重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》承诺人：控股股东、实际控制人、董监高股东，已履行。

3、股东蒋刚、居一卉签署《一致行动承诺书》，约定在公司召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商，就双方行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权。如果双方进行充分协商后，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权不能达成一致意见，双方同意以蒋刚的意见为最终意见。

4、股份公司控股股东承诺，在公司改制时，公司已代缴 6 位自然人股东的个人所得税，若发生追缴税费的情形，由控股股东按比例承担。

5、股份公司出具《员工缴纳社会保险的承诺》，若因社会保险、住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门的追缴或处罚及因此而引起的纠纷，公司利益受到的一切损失由股份公司股东按股权比例承担。另外，股份公司承诺将尽快解决上述瑕疵情形。

6、为避免未来发生同业竞争的可能，股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

7、公司实际控制人蒋刚和居一卉均作出《避免同业竞争的承诺》和《减少和避免关联交易的承诺》；公司董事、监事、高级管理人员均作出《减少和避免关联交易的承诺》和《关于诚信状况的承诺书》。

8、为规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司及实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已出具了相应书面承诺，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。

9、股东陈兆国、李海波出具《定向发行认购对象关于股权代持承诺函》，承诺：“本次定向发行的认购对象认购资金均为本人以自有资金认缴，所认购股份均为本人所有，将登记至本人名下，权属清晰、确定，不存在以协议、委托、代持、信托或其他任何方式代其他任何第三方持有本次定向发行股份的情形。”已履行。

10、新增股东仇建峰出具《新增自然人股东承诺函》，承诺：“本人系符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资人，具备完全民事行为能力；本人拟认购公司定向发行的股票的行为系本人真实意思表示；二、本人用于支付的股份（即公司本次发行的部分或全部股票）认购款的资金系自有资金，资金来源合法有效，不涉及任何争议、仲裁或诉讼，不存在因任何判决、裁决或其他原因而限制权利行使之情形；不存在通过协议、信托或任何其他方式为他人代为持有公司股份的情形；也不存在通过协议、信托或任何其他安排将其持有的股份所对应的表决权授予他人行使的情形；三、除已说明的情况外，本人与公司其余股东之间均不存在任何关联关系，也未签署任何一致行动协议或有类似安排；四、本人与经办公司定向发行的相关中介机构及签字人员不存在任何关联关系，也不存在为其代持股份或利益输送及其他任何特殊安排的情况；五、本人与公司签署的《认购协议》中未约定任何的估值调整条款和对赌条款，亦未与公司另行签署涉及估值调整、对赌条款事项的相关协议；六、根据《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快社会诚信建设的指导意见》（国发【2016】33号）及全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》等规定，本人不存在成为失信联合惩戒对象的情形。”已履行。

11、新增法人股东雅戈尔投资有限公司出具《新增法人股东承诺函》，承诺：一、本公司系符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》规定的合格投资人，具备完全民事行为能力；本公司拟认购公司定向发行的股票的行系本公司真实意思表示。二、本公司用于支付的股份（即公司本次发行的部分或全部股票）认购款的资金系自有资金，资金来源合法有效，不涉及任何争议、仲裁或诉讼，不存在因任何判决、裁决或其他原因而限制权利行使之情形；不存在通过协议、信托或任何其他方式为他人代为持有公司股份的情形；也不存在通过协议、信托或任何其他安排将其持有的股份所对应的表决权授予他人行使的情形。三、除已说明的情况外，本公司与公司其余股东之间均不存在任何关联关系，也未签署任何一致行动协议或有类似安排。四、本公司与经办公司定向发行的相关中介机构及签字人员不存在任何关联关系，也不存在为其代持股份或利益输送及其他任何特殊安排的情况。五、本公司与公司

签署的《认购协议》中未约定任何的估值调整条款和对赌条款，亦未与公司另行签署涉及估值调整、对赌条款事项的相关协议。六、根据《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快社会诚信建设的指导意见》（国发【2016】33号）及全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》等规定，本公司不存在成为失信联合惩戒对象的情形

截止本年度报告签署之日，针对第5项承诺，公司已为所有员工缴纳社会保险及住房公积金。其余承诺均为挂牌或股票发行时关于合法合规性的承诺，并未设置时间节点，公司及相关人员自出具承诺以来，均遵守履行。

另，由于公司股东、董事惠国平的个人原因，公开转让说明书遗漏披露了其对外投资或任职的两家公司，分别为上海耶和信息科技有限公司和山西冲谷信息技术有限公司，现已取得惠国平签字的《公司股东及董事惠国平控制、共同控制或重大影响的其他企业情况核查记录》、《与公司管理层关于同业竞争的访谈记录》、《避免同业竞争承诺函》、《关于关联方交易等重要事项的决策和执行情况的访谈记录》、《减少和避免关联交易的承诺》、《关于公司及管理层的诚信情况的访谈记录》、《公司管理层关于诚信状况的书面声明》及《致歉信》，同时取得山西冲谷信息技术有限公司总经理兼法定代表人苗建永签字的《与公司管理层关于同业竞争的访谈记录》、《关于关联方交易访谈记录》。相关各方均承诺和声明上海耶和信息科技有限公司和山西冲谷信息技术有限公司与康铭泰克公司无关联交易发生，也不存在同业竞争的情形。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋所有权(甬房权证鄞州字第20130021642号)	抵押	1,019,864.34	2.46%	抵押贷款
总计	-	1,019,864.34	2.46%	-

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	5,457,500	49.08%	2,165,556	7,623,056	57.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,387,500	12.48%	751,000	2,138,500	16.1%	
	董事、监事、高管	500,000	4.50%	-182,000	318,000	2.39%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,662,500	50.92%		5,662,500	42.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,162,500	37.43%		4,162,500	31.33%	
	董事、监事、高管	1,500,000	13.49%		1,500,000	11.29%	
	核心员工						
总股本		11,120,000	-	2,165,556	13,285,556	-	
普通股股东人数							13

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋刚	2,900,000	375,000	3,275,000	24.65%	2,175,000	1,100,000
2	居一卉	2,650,000	376,000	3,026,000	22.78%	1,987,500	1,038,500
3	雅戈尔投资有限公司	-	1,328,556	1,328,556	10.00%	-	1,328,556
4	惠国平	1,500,000	-182,000	1,318,000	9.90%	1,125,000	193,000
5	姜阳	1,200,000	-145,000	1,055,000	7.90%	-	1,055,000
合计		8,250,000	1,752,556	10,002,556	75.23%	5,287,500	4,715,056

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司现有股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

蒋刚，男，汉族，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，同济大学工商管理专业研究生学历。1997年-2001年就职于中美合资（上海）康姆司商用计算机有限公司，历任高级开发工程师、系统分析师、研发部总经理。2001年-2013年就职于三江购物俱乐部股份有限公司（证券代码：601116），历任信息部总经理、行政副总监、信息总监。在此期间负责并主导此公司的整个ERP的规划、设计以及研发和实施管理。2008年-2009年进入北京大学信息管理系CIO研修班学习，获得信息管理硕士课程结业证书。2012年荣获中国企业级IT应用评选信息化贡献人物。现任公司董事长。

居一卉，汉族，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年至2003年在杭州先锋广告装潢设计有限公司任设计师，2003年至2006年在宁波本质营销策划公司担任设计企划主管，2006年5月至2009年4月在北京东方人力科贸发展有限公司工作，历任市场经理、行政总监等职务，2009年5月至2010年7月在浙江开纪投资管理有限公司担任行政总监、营运总监等职务，现担任副总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人基本情况详见控股股东简介。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月3日	2016年7月5日	12.50	560,000	7,000,000.00			2			否
2017年1月10日	2017年6月5日	8.36	837,000	7,000,000.00			1			否
2017年8月10日	2017年12月12日	15.05	1,328,556	20,000,000.00						是

募集资金使用情况：

1、截至2017年3月21日，公司2016年募集资金总额7,012,510.44元（含利息）已使用完毕。

2、根据公司2017年1月10日公告的《康铭泰克：股票发行方案》承诺募集资金主要用于加大对子公司的投入和补充主营业务发展所需流动资金，公司严格按照《公司法》、《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及股转公司相关规定和要求使用募集资金，实际使用用途和使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情况。

截止2018年1月2日，本次股票发行募集资金7,000,000.00元及募集资金利息48,535.05元使用情况如下：

使用项目	使用金额(元)
1、补充流动资金	5,048,535.05
其中：支付职工薪酬	2,985,768.92
支付房租、物业费、装修费等支出	592,230.87

支付审计等中介费用	520,200.00
采购商品、服务等支出	784,591.96
日常报销等其他支出	165,743.30
2、对子公司投入	2,000,000.00
其中：支付职工薪酬	1,362,713.49
支付房租、物业费、装修费等支出	157,826.20
采购商品、服务等支出	397,118.10
日常报销等其他支出	82,342.21
合计：	7,048,535.05

截至2018年1月2日，本次发行股份募集资金7,000,000.00元及募集资金利息48,535.05元使用完毕。

3、根据公司2017年8月10日公告的《康铭泰克：股票发行方案》承诺募集资金主要用于补充主营业务发展所需流动资金，2018年2月28日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金使用用途》的议案，将本次募集资金2,000万元作如下变更安排：其中500万元用于对外投资，缴纳北京农合管理咨询服务有限公司的增资款，其余1,500万元用于补充主营业务发展所需流动资金。上述变更用途用于对外投资的资金500万元尚未使用。公司严格按照《公司法》、《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及股转公司相关规定和要求使用募集资金，实际使用用途和使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情况。

截止2018年2月28日，本次股票发行募集资金20,000,000.00元及募集资金利息113,590.67元使用情况如下：

使用项目	使用金额(元)
1、补充流动资金	11,039,106.68
其中：支付职工薪酬	4,653,035.09
支付房租、物业费、装修费等支出	622,648.73
支付审计等中介费用	285,600.00
采购商品、服务等支出	4,702,930.00
日常报销等其他支出	774,892.86
合计：	11,039,106.68

截至2018年2月28日，本次发行股份募集资金已使用11,039,106.68元，当前募集资金的余额为9,074,483.99元（含利息）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国银行	1,250,000.00	4.35%	2017年11月6日至 2018年11月5日	否
合计	-	1,250,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋刚	董事长	男	44	硕士	2015年9月23日到2018年9月22日	是
居一卉	董事、副总经理	女	40	本科	2015年9月23日到2018年9月22日	是
惠国平	董事	男	47	本科	2015年9月23日到2018年9月22日	否
穆声宇	董事	女	48	本科	2015年9月23日到2018年9月22日	否
孙维杰	董事	男	35	本科	2015年9月23日到2018年9月22日	是
赵宇	总经理	男	41	本科	2016年7月28日到2018年9月22日	是
敖威	副总经理	男	50	本科	2017年8月8日到2018年9月22日	是
李甬	副总经理	男	39	硕士	2017年8月8日到2018年9月22日	是
于丽娜	财务总监、董事会秘书	女	39	本科	2015年9月23日到2018年9月22日	是
江静娜	监事会主席	女	41	本科	2015年9月23日到2018年9月22日	否
董樑丽	职工监事	女	29	本科	2017年6月26日到2018年9月22日	是
黄飞龙	监事	男	35	本科	2017年8月25日到2018年9月22日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

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:

控股股东、实际控制人、董事、副总经理居一卉与总经理赵宇为夫妻关系。
 公司其他董事、监事和高级管理人员相互之间不存在关联关系。
 公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋刚	董事长	2,900,000	375,000	3,275,000	24.65%	
居一卉	董事、副总经理	2,650,000	376,000	3,026,000	22.78%	
惠国平	董事	1,500,000	-182,000	1,318,000	9.92%	
穆声宇	董事	500,000		500,000	3.76%	
孙维杰	董事					
赵宇	总经理					
敖威	副总经理					
李甬	副总经理					
于丽娜	财务总监、董事会秘书					
江静娜	监事会主席					
董樑丽	职工监事					
黄飞龙	监事					
合计	-	7,550,000	569,000	8,119,000	61.11%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
李甬	无	新任	副总经理	新任
敖威	无	新任	副总经理	新任
徐小波	职工监事	离任	无	辞职

董樑丽	无	新任	职工监事	新任
俞启进	监事	离任	无	辞职
黄飞龙	无	新任	监事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

(一) 新任高级管理人员基本情况

1、敖威先生，出生于1968年9月15日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安工业学院（现西安工业大学），本科学历。1992年7月至1999年1月，就职于中国科学院武汉中科新技术产业公司，历任实业部助理工程师、科技成功部经理；1999年3月-2011年3月，就职于梅特勒-托利多（常州）称重设备系统有限公司，历任区域经理、全国KA高级经理；2011年4月至2012年3月，就职于深圳翌日科技有限公司，任销售总监；2012年4月-2015年6月，就职于伟志光电集团广州伟志光电有限公司，任全国销售总监；2015年7月-2017年5月，就职于北京希地码科技有限公司，任全国销售总监；2017年7月至今，就职于宁波康铭泰克信息科技股份有限公司，任副总经理。

2、李甬先生，出生于1979年7月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学信电系，硕士学历。2004年4月至2005年10月，就职于苏州瑞晟微电子有限公司，任系统开发工程师；2005年10月至2006年3月，就职于上海思华科技有限公司，任研发工程师；2006年3月至2013年10月，就职于阜博通（杭州）信息科技有限公司，先后任研发工程师，研发经理，研发副总监，研发总监，技术副总；2013年10月至2014年9月，就职于华数智屏信息技术有限公司，任研发总监；2014年10月至2016年1月，就职于杭州赛速科技有限公司，任研发副总；2016年3月至今，就职于杭州速农网络技术有限公司，任执行董事兼总经理；目前，为公司研发副总经理。

(二) 新任职工监事基本情况

董樑丽女士，出生于1989年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江南大学，本科学历。2011年6月至2014年09月，就职于宁波浙大联科信息科技有限公司，任市场主管；2014年10月至今，就职于宁波康铭泰克信息科股份有限公司，任商务经理、总经理助理。

(三) 新任监事基本情况

黄飞龙先生，男，出生于1983年7月，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于浙江大学计算机学院，本科学历。2006年7月至2008年3月，就职于杭州智源科技有限公司，任软件研发工程师；2008年3月至2009年7月，就职于杭州北博软件有限公司，任Web开发工程师；2009年8月至2014年4月，就职于阜博通影音传播有限公司，任研发经理；2014年4月至2015年5月，就职于杭州华数智屏有限公司，任研发主管；2015年5月至2016年8月，就职于杭州鼎辉乾海资产管理有限公司，任研发总监；2016年8月至今，就职于杭州速农网络技术有限公司，任研发总监。现任公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	41	70
销售人员	3	6
市场人员	7	5
项目交付	20	18
管理人员	6	5
行政人员	3	2

财务人员	2	5
员工总计	82	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	7	8
本科	42	79
专科	33	24
专科以下		
员工总计	82	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

报告期末，公司人员数量较年初增加了 29 人，主要是技术研发方面增加了一定数量的人才，公司核心团队稳定。

2. 人才引进及招聘

公司根据业务发展需要，合理安排人才引进与招聘计划。重视专业技能人才和特殊人才的引进，提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助优秀人才实现自身的价值，也推动了企业的发展，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3. 员工培训

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，公司针对各部门岗位需求制定培训计划，安排了新员工入职培训、岗位培训，技术专项培训，管理者领导力培训等全方位培训。不断提高员工整体素质，以实现公司与员工的共赢共进。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化活动，进一步加强公司创新能力和凝聚力。

4. 薪酬政策

公司依据《劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织机构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数 无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范动作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容。在报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》、内部管理制度规定程序执行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内， 公司章程修改如下：

第一次修改， 2017 年 1 月 25 日， 修改公司章程第一章第六条： 公司注册资本为人民币 1,195.70 万元； 修改公司章程第三章第十六条： 公司发行的股票， 以人民币标明面值： 每股 1 元， 计 1,195.70 万股； 修改公司章程第三章第十八条： 公司股份总数为 1,195.70 万股， 公司的股本结构为： 普通股 1,195.70 万股， 无其他各类股份。

第二次修改： 2017 年 8 月 25 日， 修改公司章程第一章第六条： 公司注册资本为人民币 1328.5556 万元； 修改公司章程第三章第十六条： 公司发行的股票， 以人民币标明面值； 每股 1 元， 计 1328.5556 万股； 修改公司章程第三章第十八条： 公司股份总数为 1328.5556 万股， 公司的股本结构为： 普通股 1328.5556 万股， 无其他各类股份。

(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	8	<p>1、 第一届第十次会议:审议通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、审议通过了《关于签署<附条件生效的定向发行股份认购协议>的议案》、审议通过了《关于修订公司章程的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议通过了《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、审议通过了《关于提请召开宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、 第一届第十一次会议:审议通过了《关于对全资子公司杭州速农网络技术有限公司增资的议案》、审议通过了《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、 第一届第十二次会议:审议通过了《2016 年年度报告和年度报告摘要》的议案、审议通过了《2016 年度董事会工作报告》的议案、审议通过了《2016 年度总经理工作报告》的议案、审议通过了《2016 年度财务决算报告》的议案、审议通过了《2017 年度财务预算报告》的议案、审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案》的议案、审议通过了《2016 年度审计报告》的议案、审议通过了《关于宁波康铭泰克信息科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案、审议通过了《关于公司预计 2017 年日常性关联交易》的议案、审议通过了《关于募集资金年度存放与实际使用情况的</p>

		<p>专项报告》的议案、审议通过了《关于会计政策变更》的议案、审议通过了《关于召开 2016 年度股东大会》的议案。</p> <p>4、第一届第十三次会议:审议通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》、审议通过了《关于签署< 附条件生效的定向发行股份认购协议>的议案》、审议通过了《关于修订公司章程的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议通过了《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、审议通过了《关于聘任敖威为公司副总经理的议案》、审议通过了《关于聘任李甬为公司副总经理的议案》、审议通过了《关于提请召开宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届第十四次会议:审议通过了《2017 年半年度报告》议案、审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、审议通过了《关于会计政策变更》议案、审议通过了《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构》议案、审议通过了《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>6、第一届第十五次会议:审议通过了《关于中国银行贷款续借》的议案。</p> <p>7、第一届第十六次会议:审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案、审议通过了《关于向兴业银行借款申请续借》议案、审议通过了《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会》议案。</p> <p>8、第一届第十七次会议:审议通过了《关于对外投资设立控股子公司》议案、审议通过了《关于向北京农合管理咨询服务有限公司增资》议案、审议通过了《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>1、第一届第六次会议:审议通过了《2016 年年度报告和年度报告摘要》的议案、审议通过了《2016 年度监事会工作报告》的议案、审议通过了《2016 年度财务决算报告》的议案、审议通过了《2017 年度财务预算报告》的议案、审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案》的议案、审议通过了《关于宁波康铭</p>

		<p>泰克信息科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案、审议通过了《关于公司预计 2017 年日常性关联交易》的议案、审议通过了《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》的议案、审议通过了《关于会计政策变更》的议案。</p> <p>2、第一届第七次会议:审议通过了《关于换届选举公司监事的议案》。</p> <p>3、第一届第八次会议:审议通过了《2017 年半年度报告》议案、审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、审议通过了《关于会计政策变更》议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>1、2017 年第一次临时股东大会: 审议通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、审议通过了《关于签署< 附条件生效的定向发行股份认购协议>的议案》、审议通过了《关于修订公司章程的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>2、2017 年第二次临时股东大会:审议通过了《关于对全资子公司杭州速农网络技术有限公司增资的议案》。</p> <p>3、2016 年年度股东大会:审议通过了《2016 年年度报告和年度报告摘要的议案》、审议通过了《2016 年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《2016 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《2016 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《2017 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、审议通过了《2016 年度审计报告的议案》、审议通过了《关于宁波康铭泰克信息科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、审议通过了《关于公司预计 2017 年日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告的议案》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会:审议通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》、审议通过了《关于签署< 附条件生效的定向发行股</p>

		<p>份认购协议>的议案》、审议通过了《关于修订公司章程的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议通过了《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、审议通过了《关于换届选举的议案》。</p> <p>5、2017年第四次临时股东大会:审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、审议通过了《关于会计政策变更》的议案、审议通过了《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构》的议案。</p> <p>6、2017年第五次临时股东大会:审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。</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，公司的股东大会、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、表决和决议符合《公司法》、《业务规则》、《管理办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和议事规则的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，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。

报告期内，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统的信息披露平台（www.neeq.com.cn），按照《管理办法》、《披露细则》等相关法律法规和《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》等内部控制制度的要求，及时、充分地进行信息披露，保护投资者权益。

公司在日常工作中，主要通过接待来访投资者，电话沟通等方式与投资者沟通交流，保证投资者的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，公司具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营活动，对外不具有依赖性。

(一) 业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，具有直接面向市场独立自主经营的能力，不存在需要依靠公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营流动的情况。

(二) 资产独立性

公司拥有与其经营活动相关的房屋、运输设备、电子设备、商标、著作权等资产的所有权或使用权，公司资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司的资产完整、独立。

(三) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。

(五) 机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，内部各组织机构和经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、公司章程及其他内部制度的规定，独立履行职能，独立负责公司的经营活动。公司的办公和生产经营场所独立，与实际控制人不存在混合经营、合署办公的情况，公司组织机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已按现代企业管理制度的要求建立了一套规范合理的内部控制制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理制度

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务制度，做到有序开展工

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，公司建立的风险控制制度，能够有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，同时公司采取事前防范、事中控制、事后治理等措施，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

公司制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》已经第一届董事会第五次会议审议通过。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字(2018)第 010220 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 3 月 24 日
注册会计师姓名	李晖 叶寅
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文:	

审 计 报 告

中兴华审字（2018）010220 号

浙江康铭泰克信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江康铭泰克信息科技股份有限公司（以下简称“康铭泰克”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康铭泰克 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康铭泰克，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

其他信息

康铭泰克管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康铭泰克 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康铭泰克的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康铭泰克、终止运营或别无其他

现实的选择。

治理层负责监督康铭泰克的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就康铭泰克实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：
中国注册会计师：
2018年3月24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	六、1	16,758,296.34	5,603,282.64
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	六、2	11,030,011.47	5,960,301.00
预付款项	六、3	351,895.29	229,447.83
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	六、4	1,251,026.97	55,879.60
买入返售金融资产			
存货	六、5	414,580.57	197,994.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	45,124.49	74,313.17
流动资产合计		29,850,935.13	12,121,218.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,932,785.33	2,173,536.93
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	六、8	3,433,988.01	67,486.93
开发支出	六、9	5,566,277.18	2,766,823.05
商誉			
长期待摊费用	六、10	336,266.35	40,659.45
递延所得税资产	六、11		221,104.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,269,316.87	5,269,610.78
资产总计		41,120,252.00	17,390,829.26
流动负债：			
短期借款	六、12	1,250,000.00	2,750,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	2,825,238.36	901.32
预收款项	六、14	512,989.00	364,866.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	3,264,479.11	1,121,512.80
应交税费	六、16	396,911.66	1,109,432.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	72,649.21	76,784.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,322,267.34	5,423,496.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,322,267.34	5,423,496.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	13,285,556.00	11,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	25,228,391.09	956,022.56
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	六、20	-5,715,962.43	-108,690.23
归属于母公司所有者权益合计		32,797,984.66	11,967,332.33
少数股东权益			
所有者权益合计		32,797,984.66	11,967,332.33
负债和所有者权益总计		41,120,252.00	17,390,829.26

法定代表人：蒋刚

主管会计工作负责人：于丽娜

会计机构负责人：于丽娜

(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		16,593,040.04	5,479,410.56
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	十四、1	10,737,943.47	5,960,301.00
预付款项		58,522.50	144,011.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	4,626,480.43	32,895.60
存货		338,711.18	197,994.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,120.16	74,313.17
流动资产合计		32,355,817.78	11,888,925.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	9,000,000.00	3,820,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,445,082.10	1,657,903.36
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		47,276.29	67,486.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,134.23	40,659.45
递延所得税资产			339,409.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,630,492.62	5,925,459.16
资产总计		42,986,310.40	17,814,385.02
流动负债：			
短期借款		1,250,000.00	2,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,660,794.76	
预收款项		504,590.00	364,866.54
应付职工薪酬		1,295,408.08	570,155.22
应交税费		396,090.85	1,103,489.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款			70,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,106,883.69	4,858,511.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,106,883.69	4,858,511.05
所有者权益：			
股本		13,285,556.00	11,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		25,597,304.03	1,324,935.50
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		-2,003,433.32	510,938.47
所有者权益合计		36,879,426.71	12,955,873.97
负债和所有者权益合计		42,986,310.40	17,814,385.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,899,044.08	9,236,272.18
其中：营业收入	六、21	11,899,044.08	9,236,272.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,734,132.82	12,834,945.77
其中：营业成本	六、21	5,185,122.60	1,162,042.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	93,016.41	202,200.06
销售费用	六、23	2,992,889.97	2,239,425.85
管理费用	六、24	10,114,191.52	8,898,486.12
财务费用	六、25	-37,184.31	60,420.50
资产减值损失	六、26	386,096.63	272,371.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、27	1,050,735.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,784,353.11	-3,598,673.59

加：营业外收入	六、28	398,304.63	4,313,628.41
减：营业外支出	六、29	119.30	481.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,386,167.78	714,473.74
减：所得税费用	六、30	221,104.42	139,128.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,607,272.20	575,345.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-5,607,272.20	575,345.02
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,607,272.20	575,345.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,607,272.20	575,345.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,607,272.20	575,345.02
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.45	0.05
(二)稀释每股收益		-0.45	

法定代表人：蒋刚

主管会计工作负责人：于丽娜

会计机构负责人：于丽娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十四、4	11,441,158.14	9,236,272.18
减：营业成本	十四、4	4,866,356.94	1,162,042.20
税金及附加		90,581.00	200,515.06
销售费用		1,535,722.03	1,698,170.87
管理费用		8,241,631.62	8,547,275.66
财务费用		-36,774.89	60,199.69
资产减值损失		365,865.76	271,591.04
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,050,735.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,571,488.69	-2,703,522.34
加：营业外收入		396,639.94	4,313,624.31
减：营业外支出		113.62	481.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,174,962.37	1,609,620.89
减：所得税费用		339,409.42	218,323.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,514,371.79	1,391,297.17
（一）持续经营净利润		-2,514,371.79	1,391,297.17
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-2,514,371.79	1,391,297.17
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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,149,217.94	5,453,279.37
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		1,116,960.76	751,117.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、31、(1)	4,079,978.40	2,526,138.66
经营活动现金流入小计		13,346,157.10	8,730,535.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,852,531.58	1,397,287.35
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		6,273,152.06	6,475,123.42
支付的各项税费		1,537,502.93	1,368,313.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、31、(2)	8,446,173.12	2,099,820.66
经营活动现金流出小计		21,109,359.69	11,340,545.37
经营活动产生的现金流量净额		-7,763,202.59	-2,610,010.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,918,613.04	4,259,214.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,918,613.04	4,259,214.42
投资活动产生的现金流量净额		-5,918,613.04	-4,259,214.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,000,000.00	7,000,000.00
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		3,250,000.00	2,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,250,000.00	9,750,000.00
偿还债务支付的现金		4,750,000.00	1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,095.20	71,834.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31、(3)	562,075.47	236,603.77
筹资活动现金流出小计		5,413,170.67	1,558,438.64
筹资活动产生的现金流量净额		24,836,829.33	8,191,561.36
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		11,155,013.70	1,322,336.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,603,282.64	4,280,945.91
六、期末现金及现金等价物余额		16,758,296.34	5,603,282.64

法定代表人：蒋刚

主管会计工作负责人：于丽娜

会计机构负责人：于丽娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,914,702.94	5,453,279.37
收到的税费返还		1,116,960.76	751,117.13
收到其他与经营活动有关的现金		4,679,062.78	2,526,138.66
经营活动现金流入小计		13,710,726.48	8,730,535.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,322,390.62	1,312,752.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,572,197.52	6,079,681.54
支付的各项税费		1,528,345.97	1,286,087.96
支付其他与经营活动有关的现金		10,630,475.08	2,535,765.01
经营活动现金流出小计		22,053,409.19	11,214,286.64
经营活动产生的现金流量净额		-8,342,682.71	-2,483,751.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,517.14	667,841.38
投资支付的现金		5,180,000.00	3,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,380,517.14	4,487,841.38
投资活动产生的现金流量净额		-5,380,517.14	-4,487,841.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,000,000.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金		3,250,000.00	2,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,250,000.00	9,750,000.00
偿还债务支付的现金		4,750,000.00	1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,095.20	71,834.87
支付其他与筹资活动有关的现金		562,075.47	236,603.77
筹资活动现金流出小计		5,413,170.67	1,558,438.64
筹资活动产生的现金流量净额		24,836,829.33	8,191,561.36
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		11,113,629.48	1,219,968.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,479,410.56	4,259,442.06
六、期末现金及现金等价物余额		16,593,040.04	5,479,410.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,120,000.00				956,022.56						-108,690.23		11,967,332.33
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	11,120,000.00				956,022.56						-108,690.23		11,967,332.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,165,556.00				24,272,368.53						-5,607,272.20		20,830,652.33
（一）综合收益总额											-5,607,272.20		-5,607,272.20
（二）所有者投入和减少资本	2,165,556.00				24,272,368.53								26,437,924.53
1. 股东投入的普通股	2,165,556.00				24,272,368.53								26,437,924.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	13,285,556.00				25,228,391.09							-5,715,962.43	32,797,984.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				312,626.33							-684,035.25	4,628,591.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	5,000,000.00				312,626.33						-684,035.25		4,628,591.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,120,000.00				643,396.23						575,345.02		7,338,741.25
(一)综合收益总额											575,345.02		575,345.02
(二)所有者投入和减少资本	560,000.00				6,203,396.23								6,763,396.23
1.股东投入的普通股	560,000.00				6,203,396.23								6,763,396.23
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
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	5,560,000.00				-5,560,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	5,560,000.00				-5,560,000.00								
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	11,120,000.00				956,022.56						-108,690.23	11,967,332.33
-----------------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	-------------	---------------

法定代表人：蒋刚

主管会计工作负责人：于丽娜

会计机构负责人：于丽娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,120,000.00				1,324,935.50						510,938.47	12,955,873.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,120,000.00				1,324,935.50						510,938.47	12,955,873.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,165,556.00				24,272,368.53						-2,514,371.79	23,923,552.74
（一）综合收益总额											-2,514,371.79	-2,514,371.79
（二）所有者投入和减少资本	2,165,556.00				24,272,368.53							26,437,924.53
1. 股东投入的普通股	2,165,556.00				24,272,368.53							26,437,924.53
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,285,556.00				25,597,304.03						-2,003,433.32	36,879,426.71

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				681,539.27						-880,358.70	4,801,180.57

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00			681,539.27						-880,358.70	4,801,180.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,120,000.00			643,396.23						1,391,297.17	8,154,693.40
（一）综合收益总额										1,391,297.17	1,391,297.17
（二）所有者投入和减少资本	560,000.00			6,203,396.23							6,763,396.23
1. 股东投入的普通股	560,000.00			6,203,396.23							6,763,396.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	5,560,000.00			-5,560,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,560,000.00			-5,560,000.00							
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	11,120,000.00				1,324,935.50						510,938.47	12,955,873.97

浙江康铭泰克信息科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

浙江康铭泰克信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家在浙江省宁波市注册的股份有限公司,于2011年9月20日,由邓立鑫、居一卉、洪哲、姜阳共同出资设立,并经浙江省宁波市市场监督管理局核准登记,统一社会信用代码:913302005805445805。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年12月24日印发《关于同意宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]9061号)同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票公开转让日期2016年1月7日,证券代码:835516,证券简称:康铭泰克,转让方式:协议转让。本公司总部位于宁波高新区院士路66号创业大厦446室。本公司前身为原宁波康铭泰克信息科技有限公司,2015年9月29日在该公司基础上改组为股份有限公司。设立时本公司的股权结构如下:

序号	股东	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	邓立鑫	35.00	35.00
2	居一卉	32.00	32.00
3	洪哲	18.00	18.00
4	姜阳	15.00	15.00
合计		100.00	100.00

上述股东出资业经宁波高新区甬瑞会计师事务所(普通合伙)审验,并出具“甬瑞验字[2011]1112号”验资报告。

2012年6月15日,公司股东会决议同意居一卉将其持有的公司15万元股权转让给洪哲。本次变更后,本公司股权结构如下:

序号	股东	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	邓立鑫	35.00	35.00
2	居一卉	17.00	17.00
3	洪哲	33.00	33.00
4	姜阳	15.00	15.00
合计		100.00	100.00

2013年2月20日,公司股东会决议同意将公司的注册资本由100万元增加至230万元。本次增加的注册资本130万元,分别由邓立鑫、居一卉、洪哲、姜阳以货币资金出资。本次增资后,本公司股权结构如下:

序号	股东	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	邓立鑫	80.50	35.00

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
2	居一卉	73.60	32.00
3	洪哲	41.40	18.00
4	姜阳	34.50	15.00
合计		230.00	100.00

上述股东出资业经宁波高新区甬瑞会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“甬瑞验字[2013]1019号”验资报告。

2013年11月11日，公司股东会决议同意邓立鑫将其持有的公司80.50万元股权转让给蒋刚。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	蒋刚	80.50	35.00
2	居一卉	73.60	32.00
3	洪哲	41.40	18.00
4	姜阳	34.50	15.00
合计		230.00	100.00

2015年5月29日，公司股东会决议同意洪哲将其持有的公司41.40万元股权分别转让给蒋刚、居一卉、姜阳，本次转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	蒋刚	98.21	42.70
2	居一卉	89.70	39.00
3	姜阳	42.09	18.30
合计		230.00	100.00

2015年6月27日，公司股东会决议同意将公司的注册资本由230万元增加至500万元，分别由居一卉、姜阳、蒋刚、穆声宇、惠国平、王洪飞及宁波市天使投资引导基金有限公司以货币资金出资，本次增资后，本公司的股权结构列示如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	蒋刚	145.00	29.00
2	居一卉	132.50	26.50
3	惠国平	75.00	15.00
4	姜阳	60.00	12.00
5	宁波市天使投资引导基金有限公司	50.00	10.00
6	穆声宇	25.00	5.00
7	王洪飞	12.50	2.50
合计		500.00	100.00

根据发起人协议书、股东会决议、章程的规定，本公司以截至2015年6月30日止经审计的净资产人民币5,681,539.27元折股投入，其中人民币500万元折合为本公司的股本，股本总额共计500万股，每股面值1元。净资产折合股本后的余额681,539.27元(其中：未分配利润-1,118,460.73元)转为资本公积。业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年9月出具“致同验字（2015）第320ZB0018号”验资报告。

2016年2月18日，公司临时股东大会通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股

票发行方案》，同意定向增发不超过 56 万股（含 56 万股）人民币普通股股票，每股价格为 12.5 元。本次股票发行后，本公司的股权结构列示如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	蒋刚	145.00	26.08
2	居一卉	132.50	23.83
3	惠国平	75.00	13.49
4	姜阳	60.00	10.79
5	宁波市天使投资引导基金有限公司	50.00	8.99
6	李海波	28.00	5.04
7	陈兆国	28.00	5.04
8	穆声宇	25.00	4.99
9	王洪飞	12.50	2.25
合计		556.00	100.00

2016 年 10 月 13 日，公司第三次临时股东大会通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司股本 556 万股为基础，每 10 股转增 10 股，共计转增 556 万股，本次转增后，本公司的股权结构列示如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	蒋刚	290.00	26.08
2	居一卉	265.00	23.83
3	惠国平	150.00	13.49
4	姜阳	120.00	10.79
5	宁波市天使投资引导基金有限公司	100.00	8.99
6	李海波	55.80	5.02
7	陈兆国	56.00	5.04
8	穆声宇	50.00	4.99
9	王洪飞	25.00	2.25
10	张川红	0.20	0.02
合计		1,112.00	100.00

2017 年 1 月 10 日，公司临时股东大会通过《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，同意定向增发不超过 83.7 万股（含 83.7 万股）人民币普通股股票，每股价格为 8.36 元。本次股票发行后，本公司的股权结构列示如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	蒋刚	336.20	28.12
2	居一卉	311.20	26.03
3	惠国平	150.00	12.54
4	姜阳	120.00	10.03
5	仇建峰	83.70	7.00
6	李海波	55.80	4.67
7	陈兆国	56.00	4.68
8	穆声宇	50.00	4.18
9	王洪飞	25.00	2.09
10	宁波市天使投资引导基金有限公司	7.60	0.64
11	张川红	0.20	0.02
合计		1195.70	100.00

2017年8月25日,公司临时股东大会通过《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案》,同意定向增发不超过132.8556万股(含132.8556万股)人民币普通股股票,每股价格为15.05元。本次股票发行后,本公司的股权结构列示如下:

序号	股东	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	蒋刚	327.50	24.65
2	居一卉	302.60	22.78
3	雅戈尔投资有限公司	132.86	10.00
4	惠国平	131.80	9.92
5	姜阳	105.50	7.94
6	仇建峰	83.70	6.30
7	李海波	56.00	4.22
8	陈兆国	56.00	4.22
9	穆声宇	50.00	3.76
10	牟楠	50.00	3.76
11	王洪飞	25.00	1.88
12	宁波市天使投资引导基金有限公司	7.60	0.57
合计		1328.56	100.00

2、公司注册地、组织形式和总部地址

本公司前身为宁波康铭泰克信息科技有限公司,于2011年9月20日经浙江省宁波市市场监督管理局核准登记,统一社会信用代码:913302005805445805,2015年9月29日在该公司基础上改组为股份有限公司。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年12月24日印发《关于同意宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]9061号)同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票公开转让日期2016年1月7日,证券代码:835516,证券简称:康铭泰克,转让方式:协议转让。本公司总部位于宁波高新区院士路66号创业大厦446室。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:计算机信息系统及软件的设计、开发与服务;信息技术应用服务、技术解决方案及管理外包服务;企业管理咨询与信息化咨询服务;计算机及网络系统集成与管理外包服务;计算机系统软硬件维护和修理;通讯设备、光电系统研发;计算机、软件及辅助设备批发零售。

上海康铭泰克供应链管理有限公司业务性质和主要经营活动:供应链管理,企业管理咨询(除经纪),软件的研发,信息系统集成,计算机、光电系统领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,计算机软硬件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售。【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】

杭州速农网络技术有限公司业务性质和主要经营活动:服务:网络信息技术、通讯设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让,计算机系统集成,企业管理咨询,承接计算机网络工程(涉及资质证凭证经营),计算机软硬件维修(限现场);批发、零售:计算机软硬件;其它无需报经审批的一切合法项目。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 24 日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、18。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注四、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。对于在

活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司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；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 15 万元（含 15 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法 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

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
代员工支付的社保及公积金及关联方	风险极小的代扣代缴款及合并范围内	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为劳务成本和库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司的劳务成本，存货在取得时按实际成本计价；库存商品按购买时购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用计价，发出时按先进先出。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益

计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、15。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3	5	31.66
家具器具	3	5	31.66

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

（3）固定资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司各类无形资产摊销如下

类别	使用年限（年）	摊销方法	备注
办公软件	5	直线法	
企业自行研发的软件	10	直线法	

期末，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。

14、研究与开发支出

本公司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：

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。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司项目在通过立项报告评审后，进入开发阶段，开发支出资本化开始的时点为立项申请表的批准日期，止于试运行验收结束后，申请并获得计算机软件著作权登记证书。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产和无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）硬件产品收入

硬件产品销售于产品交付签收时，根据合同约定的单价与发货单上客户确认的数量，确认收入。

（2）软件产品收入

本公司软件开发分为定制软件产品和非定制软件产品，销售模式分为直销和代销。定制软件开发，根据进度表和验收报告，按照完工百分比方法分阶段确认收入。以直销形式销售的非定制软件产品于产品交付（授权许可）及安装完毕时按合同确认收入。以代理商形式销售的非定制软件产品不提供后续服务时，于产品交付（授权许可）时按合同确认收入。

（3）软件服务外包收入

服务外包合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照完成的工作成果收取服务费用的，根据进度表和验收报告，按照完工百分比方法分阶段确认服务费外包收入。

（4）维护服务费收入

服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照完成的工作成果收取服务费用的，按照进度表和验收报告确认服务费收入。

19、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。自2017年6月12日起实施。经本公司第一届董事会第十四次会议于2017年8月23日决议通过《关于会计政策变更的议案》，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2)《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

(3)财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项准则的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
(1)、	在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	国家规定	持续经营净利润、终止经营净利润	列示持续经营损益本年净利润-5,607,272.20元，列示终止经营本年净利润 0.00。
(2)、	与本公司日常经营相关的政府补助计入其他收益，不再计入营业外收入。	国家规定	营业外收入、其他收益	营业外收入本年减少 1,050,735.63 元，重分类至其他收益。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按服务收入6%、按硬件销售收入17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴详见下表。

纳税主体名称	所得税税率%
浙江康铭泰克信息科技股份有限公司	15
杭州速农网络技术有限公司	25
上海康铭泰克供应链管理有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据2011年10月13日财政部和国家税务总局发布的《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）、《宁波市国家税务局关于印发宁波市软件产品增值税优惠政策管理办法的通知》（甬国税发[2011]186号）、2014年1月26日发布的宁

波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波东峻信息科技有限公司等11家企业软件产品享受增值税优惠政策的通知》(高国税函[2014]1号), 本公司享有软件销售收入按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的税收优惠。

本公司于2016年11月30日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局颁发的编号为GR201633100186的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 2016至2018年度减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 年初指2017年1月1日, 期末指2017年12月31日, 本期指2017年度, 上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	41,356.85	32,424.06
银行存款	16,716,939.49	5,570,858.58
其他货币资金		
合计	16,758,296.34	5,603,282.64

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	11,684,158.39	97.38	654,146.92	5.60	11,030,011.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	313,764.15	2.62	313,764.15	100.00	
合计	11,997,922.54	100.00	967,911.07	8.07	11,030,011.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	6,295,230.00	95.38	334,929.00	5.32	5,960,301.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	304,764.15	4.62	304,764.15	100.00	
合计	6,599,994.15	100.00	639,693.15	9.69	5,960,301.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,285,378.39	514,268.92	5.00
1至2年	1,398,780.00	139,878.00	10.00
合计	11,684,158.39	654,146.92	5.60

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,891,880.00	294,594.00	5.00
1至2年	403,350.00	40,335.00	10.00
合计	6,295,230.00	334,929.00	5.32

②期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例 %	计提理由
宁波亿佳电子商务有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	对方公司经营不佳，预计不能收回
宁波市史翠英食品发展有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	对方公司经营不佳，濒临破产，预计不能收回
宁波市牛奶集团有限公司	47,500.00	47,500.00	100.00	聘请本公司人员研发，多次沟通不愿支付剩余款项
上海乐事网络技术股份有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	经多次沟通对方明确表示不予支付
水果营行股份有限公司	2,264.15	2,264.15	100.00	对方公司经营不佳，濒临破产，预计不能收回
合计	313,764.15	313,764.15		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额合计 328,217.92 元，本期无收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳和四通商用机器有限公司	3,163,470.00	26.37	178,341.00
北京农合管理咨询服务有限公 司	2,800,000.00	23.34	140,000.00
河北冲谷软件有限公司	2,098,055.00	17.49	104,902.75
武汉天香果园商贸有限公司	842,633.96	7.02	42,131.70
辽宁新隆嘉现代农业有限公司	570,000.00	4.75	28,500.00
合计	9,474,158.96	78.96	493,875.45

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	351,895.29	100.00	229,447.83	100.00
合计	351,895.29	100.00	229,447.83	100.00

说明：期末无账龄超过1年的预付账款，期末预付账款主要系预付的服务费和房租。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 255,661.06 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.65。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
杭州华星科技有限公司	116,890.45	33.22
阿里云计算有限公司	75,839.77	21.55
重庆猪八戒网络有限公司	31,500.00	8.95
浙江升和资产管理有限公司	22,374.24	6.36
同道精英(天津)信息技术有限公司	9,056.6	2.57
合计	255,661.06	72.65

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：代员工支付的社保及公积金及合并范围内内关联方	34,801.78	2.64			34,801.78
账龄组合	1,281,074.29	97.36	64,849.10	5.06	1,216,225.19
组合小计：	1,315,876.07	100.00	64,849.10	4.93	1,251,026.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,315,876.07	100.00	64,849.10	4.93	1,251,026.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：代员工支付的社保及公积金及合并范围内内关联方	24,442.15	38.89			24,442.15
账龄组合	38,407.84	61.11	6,970.39	18.15	31,437.45
组合小计：	62,849.99	100.00	6,970.39	11.09	55,879.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	62,849.99	100.00	6,970.39	11.09	55,879.60

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,265,166.45	63,258.32	5.00
1至2年	15,907.84	1,590.78	10.00
合计	1,281,074.29	64,849.10	5.06

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,207.84	1,610.39	5.00
2 至 3 年	1,200.00	360.00	30.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	38,407.84	6,970.39	18.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备为 57,878.71 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金及其他	1,281,074.29	38,407.84
社保及公积金	34,801.78	24,442.15
合计	1,315,876.07	62,849.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州有安仪器科技有限公司	预付采购款	1,100,000.00	1 年以内	83.59	55,000.00
杭州华星科技有限公司	房租押金	107,000.00	1 年以内	8.13	5,350.00
武汉美科达探伤器材有限公司	房租押金	24,000.00	1 年以内	1.82	1,200.00
浙江升和资产管理有限公司	房租押金	22,233.00	1 年以内	1.69	1,111.65
宁波高新区新城建设有限公司	房租押金	6,507.84	1 到 2 年	0.49	650.78
合计	—	1,259,740.84	—	95.73	63,312.43

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	298,249.64		298,249.64
硬件产品	116,330.93		116,330.93
合计	414,580.57		414,580.57

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	197,994.24		197,994.24
合计	197,994.24		197,994.24

说明：期末存货余额系尚未达到收入确认条件的项目成本。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	45,124.49	74,313.17
合计	45,124.49	74,313.17

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	家具器具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,317,016.10	1,411,035.32	3,118.00	2,731,169.42
2、本期增加金额		253,554.29	11,154.51	264,708.80
(1) 购置		253,554.29	11,154.51	264,708.80
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,317,016.10	1,664,589.61	14,272.51	2,995,878.22
二、累计折旧				
1、年初余额	234,593.50	322,545.31	493.68	557,632.49
2、本期增加金额	62,558.26	439,700.57	3,201.57	505,460.40
(1) 计提	62,558.26	439,700.57	3,201.57	505,460.40
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	297,151.76	762,245.88	3,695.25	1,063,092.89
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				

项目	房屋及建筑物	电子设备	家具器具	合计
1、期末账面价值	1,019,864.34	902,343.73	10,577.26	1,932,785.33
2、年初账面价值	1,082,422.60	1,088,490.01	2,624.32	2,173,536.93

说明：用于抵押的房屋建筑物账面价值为 1,019,864.34 元，具体抵押情况详见本附注六、33。

(2) 期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	94,820.09		94,820.09
2、本期增加金额		3,715,390.03	3,715,390.03
(1) 购置			
(2) 内部研发		3,715,390.03	3,715,390.03
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	94,820.09	3,715,390.03	3,810,210.12
二、累计摊销			
1、年初余额	27,333.16		27,333.16
2、本期增加金额	20,210.72	328,678.31	348,889.03
(1) 计提	20,210.72	328,678.31	348,889.03
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	47,543.88	328,678.31	376,222.19
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	办公软件	软件著作权	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	47,276.29	3,386,711.72	3,433,988.01
2、年初账面价值	67,486.93		67,486.93

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 97.51%。

9、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
速农速店管理云平台（基础版）V1.0	2,766,823.05		2,766,823.05		
速农速店（基础版）		269,303.17		269,303.17	
速农速店（企业版）		948,566.98	948,566.98		
速农速店（连锁版）		2,934,278.98			2,934,278.98
速农速店（零售版）		471,086.04			471,086.04
速农速店（农贸版）		1,539,044.06			1,539,044.06
速农速商		621,868.10			621,868.10
合计	2,766,823.05	6,784,147.33	3,715,390.03	269,303.17	5,566,277.18

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋装修费	40,659.45	733,960.78	438,353.88		336,266.35
合计	40,659.45	733,960.78	438,353.88		336,266.35

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		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			646,663.54	97,077.52
可抵扣亏损			826,845.94	124,026.90
合计			1,473,509.48	221,104.42

2017 年度将以前年度确认的递延所得税资产进行冲回，期末无递延所得税资产。

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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
可抵扣亏损	9,204,105.84	1,941,038.37	687,091.82	103,063.77
资产减值准备	1,032,760.17	157,015.10		
合计	10,236,866.01	2,098,053.47	687,091.82	103,063.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020	829,094.86	2,248.92	
2021	684,842.90	684,842.90	
2022	7,690,168.08		
合计	9,204,105.84	687,091.82	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	1,250,000.00	1,250,000.00
保证借款		1,500,000.00
合计	1,250,000.00	2,750,000.00

(1) 2017年11月6日，本公司与中国银行股份有限公司宁波锦诚明都支行签定了流动资金借款合同（合同编码：科技2017中小人借0235），贷款用途为购货，贷款额度人民币125万元，贷款期限为2017年11月6日至2018年11月5日，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖、股东居一卉及其配偶赵宇提供最高额保证担保，以本公司所有的房屋建筑物（房产证号：甬房权证鄞州字第20130021642号；土地证号：甬国用（2013）1003652号）提供抵押，截至2017年12月31日止，该抵押及保证借款余额为125万元。

(2) 2017年11月23日，本公司与兴业银行股份有限公司宁波分签定了流动资金借款合同（合同编码：兴银甬短字第海曙170057号），借款用途为购货，借款额度人民币200万元，借款期限为2017年11月23日至2018年5月14日，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖提供最高额保证担保，保证最高本金限额为300万元，已于2017年12月21日提前偿还。截至2017年12月31日止，该保证借款余额为0万元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
服务费		901.32
采购款	2,825,238.36	
合计	2,825,238.36	901.32

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	512,989.00	364,866.54
合计	512,989.00	364,866.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,121,512.80	13,824,100.07	11,681,133.76	3,264,479.11
二、离职后福利-设定提存计划		540,379.55	540,379.55	
三、辞退福利		17,367.13	17,367.13	
合计	1,121,512.80	14,381,846.8	12,238,880.4	3,264,479.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,121,512.80	12,962,810.18	10,819,843.87	3,264,479.11
2、职工福利费		361,259.67	361,259.67	
3、社会保险费		258,813.36	258,813.36	
其中：医疗保险费		199,087.20	199,087.20	
工伤保险费		31,285.13	31,285.13	
生育保险费		28,441.03	28,441.03	
4、住房公积金		239,337.20	239,337.20	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,121,512.80	13,822,220.41	11,679,254.10	3,264,479.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		511,938.52	511,938.52	
2、失业保险费		28,441.03	28,441.03	
3、企业年金缴费				
合计		540,379.55	540,379.55	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	328,886.80	968,232.58
城市维护建设税	23,504.91	69,738.96
教育费附加	16,782.32	49,813.54
个人所得税	22,070.26	20,166.15
其他税费		1,480.90
城镇土地使用税	135.9	
房产税	5,531.47	
合计	396,911.66	1,109,432.13

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	72,649.21	
货款		70,000.00
房租费		6,784.14
合计	72,649.21	76,784.14

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	11,120,000.00	2,165,556.00			2,165,556.00	13,285,556.00

本期股本变动明细如下：

(1)、2017年1月10日，公司2017年度第一次临时股东大会通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，同意定向增发不超过83.70万股（含83.70万股）人民币普通股股票，每股价格为8.36元。

(2)、2017年8月25日，公司2017年第三次临时股东大会通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案》，同意定向增发不超过132.86万股（含132.86万股）人民币普通股股票，每股价格为15.05元。

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	956,022.56	24,272,368.53		25,228,391.09
合计	956,022.56	24,272,368.53		25,228,391.09

本期股本溢价明细如下：

(1)、股本溢价本期增加：2017年1月10日，公司2017年第一次临时股东会决议通过，同意定向增发不超过83.7万股（含83.7万股）人民币普通股股票，每股价格为8.36元，定增发生的费用226,603.77元，实际共收到股东投资款7,000,000.00元。本次定增股本溢价为5,936,396.23元。

(2)、股本溢价本期增加：2017年8月25日，2017年第二次临时股东会决议通过，同意定向增发不超过132.8556万股（含132.8556万股）人民币普通股股票，每股价格为15.05元，定增发生的费用335,471.70元。实际收到股东投资款20,000,000.00元，本次定增股本溢价为18,335,972.30元。

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-108,690.23	-684,035.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-108,690.23	575,345.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,607,272.20	-108,690.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,715,962.43	-108,690.23

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,899,044.08	5,185,122.60	9,236,272.18	1,162,042.20
合计	11,899,044.08	5,185,122.60	9,236,272.18	1,162,042.20

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售收入	1,952,991.46	356,752.16	8,998,803.62	1,126,888.57
硬件产品销售收入	5,387,286.34	4,658,765.66		
维护服务费收入	3,892,383.27	169,604.78	237,468.56	35,153.63
SAAS 实施费收入	666,383.01			
合计	11,899,044.08	5,185,122.60	9,236,272.18	1,162,042.20

注：SAAS 实施周期一般 1-2 天完成，未单独确认人工成本。

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	37,366.57	108,245.19
教育费附加	26,001.50	77,317.99
印花税	18,449.50	3,548.64
房产税	11,062.94	11,062.94
土地使用税	135.90	135.90
水利基金		1,889.40
合计	93,016.41	202,200.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
物业、房租、能源	43,267.15	49,812.20
职工薪酬	1,815,512.68	881,104.29
差旅费	416,940.18	352,513.66
办公费	147,454.19	21,741.17
广宣费	197,223.63	273,526.60
通讯费	9,406.07	16,002.72
业务招待费	2,324.00	29,731.50
销售代理费	360,762.07	418,091.04
其他		196,902.67
合计	2,992,889.97	2,239,425.85

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	4,535,311.75	3,890,586.74
房租及物业费	373,554.57	213,036.94
业务招待费	193,723.76	185,621.75
职工薪酬	3,177,688.57	2,601,650.92
折旧费及摊销费	380,198.15	29,106.92
办公费	634,498.82	82,847.76
汽车费	116,527.61	126,767.66
差旅费	325,298.40	381,475.01
中介费	377,264.55	1,071,080.27

项目	本期金额	上期金额
其他	125.34	316,312.15
合计	10,114,191.52	8,898,486.12

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	101,095.20	71,848.87
减：利息收入	143,113.31	18,138.66
手续费及其他	4,833.80	6,710.29
合计	-37,184.31	60,420.50

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	386,096.63	272,371.04
合计	386,096.63	272,371.04

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
与日常相关的政府补助	1,050,735.63		
合计	1,050,735.63		

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税即征即退	980,735.63	与收益相关	注 1
定向增发补贴	70,000.00	与收益相关	注 2
合计	1,050,735.63		

注 1：详见五、税项 2、税收优惠及批文。

注 2：详见甬金办[2017]68 号《宁波市金融办、宁波市财政局关于下达 2017 年度推进企业挂牌上市和上市公司兼并重组专项资金的通知》。

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	380,000.00	4,283,620.99	380,000.00
其他	18,304.63	30,007.42	18,304.63
合计	398,304.63	4,313,628.41	398,304.63

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	-----------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
科技型中小企业技术创新基金		1,040,244.86	与收益相关
科技项目奖励		700,000.00	与收益相关
挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
扶持资金奖励		1,276,500.00	与收益相关
其他奖励	10,000.00	31,500.00	与收益相关
增值税即征即退		735,376.13	与收益相关
企业扶持资金人才奖励	20,000.00		与收益相关
2017年度小微企业创业创新基地城市示范专项资金	50,000.00		与收益相关
2017年度第一批科技项目经费奖励	200,000.00		与收益相关
2017年度第二批科技项目经费奖励	100,000.00		与收益相关
合计	380,000.00	4,283,620.99	

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		300.00	
水利基金		181.05	
滞纳金及罚款	119.30	0.03	119.30
合计	119.30	481.08	119.30

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	221,104.42	139,128.72
合计	221,104.42	139,128.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,386,167.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-807,925.17
子公司适用不同税率的影响	-321,198.54
调整以前期间所得税的影响	221,104.42
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,040.87
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	1,713,947.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的变化	-597,864.87
所得税费用	221,104.42

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,430,735.63	2,508,000.00
利息收入	143,113.31	18,138.66
往来款及其他	2,506,129.46	
合计	4,079,978.40	2,526,138.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金	119.30	
付现费用及其他	8,446,053.82	2,099,820.66
合计	8,446,173.12	2,099,820.66

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定向增发验资费、财务咨询费、律师费	562,075.47	236,603.77
合计	562,075.47	236,603.77

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,607,272.20	575,345.02
加：资产减值准备	386,096.63	272,371.04
固定资产折旧	505,460.40	250,163.79
无形资产摊销	348,889.03	20,210.66
长期待摊费用摊销	438,353.88	313,345.55

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	101,095.20	71,848.87
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	221,104.42	139,128.72
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）	-216,586.33	-133,699.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,775,666.08	-3,691,543.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,398,770.41	613,064.23
其他	-1,563,447.95	-1,040,244.86
经营活动产生的现金流量净额	-7,763,202.59	-2,610,010.21
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	16,758,296.34	5,603,282.64
减：现金的期初余额	5,603,282.64	4,280,945.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,155,013.70	1,322,336.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,758,296.34	5,603,282.64
其中：库存现金	41,356.85	32,424.06
可随时用于支付的银行存款	16,716,939.49	5,570,858.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,758,296.34	5,603,282.64

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

固定资产-房屋	1,019,864.34	贷款抵押
合计	1,019,864.34	

2017年11月6日，本公司与中国银行股份有限公司宁波锦诚明都支行签定了流动资金借款合同（合同编码：科技2017中小人借0235），贷款用途为购货，贷款额度人民币125万元，贷款期限为2017年11月6日至2018年11月5日，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖、股东居一卉及其配偶赵宇提供最高额保证担保，以本公司所有的房屋建筑物（房产证号：甬房权证鄞州字第20130021642号；土地证号：甬国用（2013）1003652号）提供抵押，截至2017年12月31日止，该抵押及保证借款余额为125万元。

34、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	980,735.63				980,735.63			是
定向增发补贴	70,000.00				70,000.00			是
其他奖励	10,000.00					10,000.00		是
企业扶持资金人才奖励	20,000.00					20,000.00		是
2017年度小微企业创业创新基地城市示范专项资金	50,000.00					50,000.00		是
2017年度第一批科技项目经费奖励	200,000.00					200,000.00		是
2017年度第二批科技项目经费奖励	100,000.00					100,000.00		是
合计	1,430,735.63				1,050,735.63	380,000.00		——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	政府补助	980,735.63		
定向增发补贴	政府补贴	70,000.00		
其他奖励	政府奖励		10,000.00	
企业扶持资金人才奖励	政府奖励		20,000.00	

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年度小微企业创新创业基地城市示范专项资金	政府奖励		50,000.00	
2017 年度第一批科技项目经费奖励	政府奖励		200,000.00	
2017 年度第二批科技项目经费奖励	政府奖励		100,000.00	
合计	——	1,050,735.63	380,000.00	

七、合并范围的变更

报告期内，本财务报表合并范围未发生变化。

八、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 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海康铭泰克供应链管理有限公司	上海	上海	计算机软件	100.00		投资设立
杭州速农网络技术有限公司	杭州	杭州	计算机软件开发、服务、计算机软件开发、服务	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司预期应收款项不存在

重大的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 78.98%（2016年：76.90%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.73%（2016年：89.82%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款		125.00				125.00
应付账款			282.52			282.52
其他应付款			7.26			7.26
金融负债和或有负债合计		125.00	289.78			414.78

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					
	一个月以内	一个月至三个月	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款			275.00			275.00
应付账款	0.09					0.09
其他应付款	7.00		0.68			7.68

金融负债和或有负债合计	7.09		275.68			282.77
-------------	------	--	--------	--	--	--------

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司银行借款余额为 125.00 万元，其以借款当天基准利率为借款期利率，利率变动不会对本公司产生实质性的风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 20.24%（2016 年 12 月 31 日：31.19%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：

本公司的最终控制方为蒋刚，居一卉系其一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
蒋刚	股东、董事长、控股股东、实际控制人
居一卉	股东、董事、副总经理、控股股东、实际控制人
惠国平	股东、董事
雅戈尔投资有限公司	股东
姜阳	股东
穆声宇	股东、董事
仇建峰	股东
孙维杰	董事
江静娜	监事会主席
董樑丽	职工监事
俞启进	监事
赵宇	总经理
于丽娜	财务总监、董事会秘书
敖威	副总经理
李甬	副总经理
杭州籽岐信息科技有限公司	副总经理李甬持股 100%，任职监事；配偶刘炜任执行董事兼总经理
上海耶和信息科技有限公司	股东兼董事惠国平持股 26%
河北冲谷软件有限公司	股东兼董事惠国平持股 100%，任职执行董事
山西冲谷信息技术有限公司	股东兼董事惠国平持股 70%，任职监事
河北融谷企业管理咨询有限公司	股东兼董事惠国平持股 70%，任职监事
宁波高新区瑞禾生态园林有限公司	实际控制人蒋刚持股 40%，任职执行董事；王颖（蒋刚配偶）持股 60%，任职监事
宁波小芝麻投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人蒋刚持股 3.92%
宁波博文桂花园林工程有限公司	实际控制人蒋刚任职执行董事；实际控制人蒋刚的岳父王家兴持股 40%，任职监事；岳母董玲莉持股 60%；王颖（蒋刚配偶）任职总经理
宁波市百汇桂花研究所有限公司	实际控制人蒋刚的岳母董玲莉持股 60%、岳父王家兴持股 40%；王家兴任职执行董事，董玲莉任职经理，王颖（蒋刚配偶）任职监事
宁波瑞和盛业贸易有限公司	实际控制人蒋刚的配偶王颖持股 90%，任职执行董事兼经理
宁波百世百货有限公司	实际控制人蒋刚的岳母董玲莉持股 62%，任职执行董事兼经理；岳父王家兴持股 38%；王颖（蒋刚配偶）的哥哥任职监事
宁波百世伟业印务有限公司	王颖（蒋刚配偶）的哥哥持股 10%，任职监事
浙江聚有财金融服务外包有限公司	股东仇建峰任职董事长兼总经理
宁波赛伯乐天创股权投资合伙企业（有限	实际控制人居一卉持股 4.35%

合伙)	
宁波铭韬投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰持股 18%
宁波万豪铭山投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰持股 40%
宁波万豪铭锐投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰持股 7.2727%
桐庐万豪投资管理有限公司	股东仇建峰持股 90%，任职法定代表人
诸暨宏翔投资管理有限公司	股东仇建峰持股 90%
长兴聚有财投资管理有限公司	股东仇建峰持股 90%，任职执行董事兼总经理
杭州万豪教育咨询有限公司	股东仇建峰持股 5%，任职法定代表人、执行董事兼总经理
浙江升润电子科技有限公司	股东仇建峰持股 70%，任职法定代表人；配偶王悦来持股 30%
杭州万豪投资管理有限公司	股东仇建峰持股 50%；配偶王悦来持股 10%
安吉万豪投资管理有限公司	股东仇建峰持股 90%，任职法定代表人
浙江适康能新材料科技有限公司	股东仇建峰持股 4.8819%，任职董事
杭州御荣府华荣餐饮有限公司	股东仇建峰持股 10%
杭州御荣府华展餐饮有限公司	股东仇建峰持股 20%
绍兴市柯桥区适康能科技服装有限公司	股东仇建峰持股 6.5104%
杭州米睿投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰持股 13.33%
绍兴锐创生物科技有限公司	股东仇建峰持股 4.5%
嘉兴拾玉投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰持股 6%
杭州慧来银投资有限公司	股东仇建峰持股 3%
誉金所(深圳)互联网金融服务有限公司	股东仇建峰任职法人、执行(常务)董事
誉衡金融服务(深圳)有限公司	股东仇建峰任职法人、执行(常务)董事
誉衡商业保理(深圳)有限公司	股东仇建峰任职法人、执行(常务)董事
杭州诺财投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰任职委派代表
誉衡基石(深圳)基金管理有限公司	股东仇建峰任职法人、执行(常务)董事
淳安千岛湖万豪置业有限公司	股东仇建峰任职监事
浙江通澜控股有限公司	股东仇建峰任职监事
杭州锐达投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰持股 72.1%，任职委派代表
磐安创瑞投资管理合伙企业(普通合伙)	股东仇建峰配偶王悦来持股 10%
磐安瑞铭投资管理合伙企业(普通合伙)	股东仇建峰父亲仇定金持股 90%，任职委派代表；母亲殷小维持股 10%
杭州万豪巨彩投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰母亲殷小维持股 90%；父亲仇定金任职委派代表
杭州万豪培汕投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰母亲殷小维持股 90%；父亲仇定金任职委派代表
杭州万豪赫靖投资合伙企业(有限合伙)	股东仇建峰母亲殷小维持股 90%；父亲仇定金任职委派代表

杭州万豪绵汐投资合伙企业（有限合伙）	股东仇建峰母亲殷小维持股 90%；父亲仇定金 任职委派代表
杭州万豪湍嵘投资合伙企业（有限合伙）	股东仇建峰母亲殷小维持股 90%；父亲仇定金 任职委派代表
杭州万豪碧扬投资合伙企业（有限合伙）	股东仇建峰母亲殷小维持股 90%；父亲仇定金 任职委派代表
上海升润电子科技有限公司	股东仇建峰任职法定代表人、执行董事
海南聚有财互联网金融信息技术服务有限公司	股东仇建峰任职法定代表人
浙江远力健药业有限责任公司	股东仇建峰任职董事
上海聚垚信息科技有限公司	股东仇建峰任职法定代表人、执行董事
杭州大树网络技术有限公司	股东仇建峰任职董事
百川信（厦门）网络信息服务有限公司	股东仇建峰任职董事
宁波聚有财金融服务外包有限公司	股东仇建峰任职法定代表人、经理
浙银万鸣（杭州）资产管理有限公司	股东仇建峰任职监事
长兴万豪宏瑞投资咨询有限公司	股东仇建峰任职执行董事兼总经理
长兴万豪宏跃投资咨询有限公司	股东仇建峰任职执行董事兼总经理
天津万熹翼科技有限公司	股东仇建峰任职董事
宁波意合欣汽车服务有限公司	股东仇建峰任职董事
杭州聚帆信息科技有限公司	股东仇建峰任职董事
北京源石云科技有限公司	股东仇建峰任职董事
上海截塔金融信息服务有限公司	股东仇建峰任职董事
绍兴凯泰投资管理有限公司	股东仇建峰任职董事兼总经理
上海女励文化传播有限公司	股东仇建峰任职董事
上海启保网络科技有限公司	股东仇建峰任职董事
上海聚垚信息科技有限公司	股东仇建峰任执行董事、法定代表人
上海升润电子科技有限公司	股东仇建峰任执行董事、法定代表人
宁波梅山保税港区铭山投资合伙企业（有限合伙）	股东仇建峰出资，任执行事务人
简杏（杭州）网络科技有限公司	股东仇建峰任执行董事、法定代表人

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北冲谷软件有限公司（注 1）	销售商品	2,167,655.00	
合计		2,167,655.00	

注 1：持有本公司 9.92%的个人股东惠国平兼任本公司董事，惠国平占河北冲谷软件有限公司出资额的 100%，同时任河北冲谷软件有限公司执行董事。

(2) 关联担保情况

本公司向中国银行锦诚明都支行贷款额度人民币 125 万元，借款期间为 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 11 月 5 日，截至 2017 年 12 月 31 日止，借款余额 125 万元，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖、股东居一卉及其配偶赵宇提供最高额保证担保。

本公司向兴业银行股份有限公司宁波分行借款额度人民币 200 万元，借款期限为 2017 年 11 月 23 日至 2018 年 5 月 14 日，截至 2017 年 12 月 31 日止，借款余额 0.00 万元，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖提供最高额保证担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,549,009.08	1,210,824.10

5、关联方应收应付款项

关联方名称	应收金额	应付账款
河北冲谷软件有限公司	2,098,055.00	
合计	2,098,055.00	

6、关联方承诺

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2018 年 1 月 10 日本公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》（公告编号：2017-071）。控股子公司名称为湖南康铭泰克信息科技有限公司，统一社会信用代码：91430100MA4PD62T4R，类型：有限责任公司（自然人投资或控股），住所为长沙经济技术开发区人民东路二段 169 号先进储能节能创意示范产业园（集群注册），法定代表人林中午，注册资本贰佰万元整，成立日期：2018 年 02 月 05 日，经营范围：软件开发；计算机零售；计算机网络系统工程服务；信息电子技术服务；仪器仪表批发；保安监控及防盗报警系统工程服务；计算机软件、办公用品的销售；电子设备工程、电子自动化工程的安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2018 年 3 月 24 日已实缴投资款 51 万。

2、2018 年 1 月 22 日，浙江康铭泰克信息科技股份有限公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称》的议案，将宁波康铭泰克信息科技股份有限公司更名为浙江康铭泰克信息科技股份有限公司，公司地址变更为浙江省宁波市高新区扬帆路 999 弄 5 号 13-2、13-3（详见公告编号 2018-008）。

3、2018 年 2 月 10 日，本公司召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司北京速农网络技术有限公司》的议案，本公司拟与赵龙共同出资设立控股子公司北京速农网络技术有限公司，注册地为北京市通州区马驹桥镇兴华中街北侧（潼关三区）9 号，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%，赵龙出资人民币 245 万元，占注册资本 49%（详见公告编号：2018-014）截至 2018 年 3 月 24 日本公司尚未实缴投资款。

4、2018 年 2 月 10 日，本公司召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议通过《关

于购买济南康铭信息科技有限公司股份》的议案，拟出资人民币 510,000.00 元，购买济南康铭信息科技有限公司（以下简称“济南康铭”）51%的股权，济南康铭泰克注册地为山东省济南市天桥区北园路223号山东五金市场五楼513室，注册资本为人民币1,000,000.00元，截至2018年3月24日本公司尚未实际出资。

5、2018年2月28日，本公司召开2018年第三次临时股东大会，会议通过了《关于变更募集资金使用用途》的议案（详见公告编号：2018-013），同意将2017年第二次股票增发募集的2000万元中的500万元用于对外投资，缴纳对北京农合管理咨询服务有限公司的增资款。截至2018年3月24日本公司尚未实缴投资款。

除此之外截至2018年3月24日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	11,376,718.39	97.32	638,774.92	5.61	10,737,943.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	313,764.15	2.67	313,764.15	100.00	
合计	11,690,482.54	100.00	944,754.92	8.08	10,737,943.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	6,295,230.00	95.38	334,929.00	5.32	5,960,301.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	304,764.15	4.62	304,764.15	100.00	
合计	6,599,994.15	100.00	639,693.15	9.69	5,960,301.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,977,938.39	498,896.92	5.00
1 至 2 年	1,398,780.00	139,878.00	10.00
合计	11,376,718.39	638,774.92	5.61

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,891,880.00	294,594.00	93.59
1 至 2 年	403,350.00	40,335.00	6.41
合计	6,295,230.00	334,929.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额合计 305,061.77 元，本期无收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,474,158.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 493,875.45 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳和四通商用机器有限公司	3,163,470.00	27.06	178,341.00
北京农合管理咨询服务有限公司	2,800,000.00	23.95	140,000.00
河北冲谷软件有限公司	2,098,055.00	17.95	104,902.75
武汉天香果园商贸有限公司	842,633.96	7.21	42,131.70
辽宁新隆嘉现代农业有限公司	570,000.00	4.88	28,500.00
合计	9,474,158.96	81.04	493,875.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	290,000.00	5.83	290,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
其中：代员工支付的社保及公积金及合并范围内内关联方	3,517,293.82	70.69	0.00		3,517,293.82
账龄组合	1,168,396.84	23.48	59,210.23	5.07	1,109,186.61
组合小计	4,685,690.66	94.17	59,210.23	1.26	4,626,480.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,975,690.66	100.00	349,210.23	7.02	4,626,480.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	290,000.00	88.12	290,000.00	100.00	0.00
组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：代员工支付的社保及公积金及合并范围内内关联方	16,278.15	4.95			16,278.15
账龄组合	22,807.84	6.93	6,190.39	25.61	16,617.45
组合小计	39,085.99	11.88	6,190.39	14.94	32,895.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	329,085.99	100.00	296,190.39	89.90	32,895.60

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提比例%
上海康铭泰克供应链管理有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	对方资不抵债，预计不能收回
合计	290,000.00	290,000.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,157,589.00	57,629.45	5.00
1 至 2 年	15,807.84	1,580.78	10.00
合计	1,168,396.84	59,210.23	5.07

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,607.84	830.39	5.00
2 至 3 年	1,200.00	360.00	30.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	22,807.84	6,190.39	25.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 53,019.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	4,953,260.08	290,000.00
押金及保证金	5,000.00	22,807.84
社保及公积金	17,430.58	16,278.15
合计	4,975,690.66	329,085.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州速农网络技术有限公司	暂借款	3,499,863.24	1 年以内	70.34	
常州有安仪器科技有限公司	购货款	1,100,000.00	1 年以内	22.11	55,000.00
上海康铭泰克供应链管理有限 公司	暂借款	290,000.00	3 到 4 年	5.83	290,000.00
浙江升和资产管理有限公司	房租押金	22,233.00	1 年以内	0.45	1,111.65
宁波高新区新城建设有限公司	房租押金	6,507.84	1 到 2 年	0.13	650.78
合计	—	4,918,604.08	—	98.85	521,755.59

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	9,500,000.00	500,000.00	9,000,000.00	4,320,000.00	500,000.00	3,820,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	9,500,000.00	500,000.00	9,000,000.00	4,320,000.00	500,000.00	3,820,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海康铭泰克供应链管理有限公 司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
杭州速农网络技术 有限公司	3,820,000.00	5,180,000.00		9,000,000.00		
合计	4,320,000.00	5,180,000.00		9,500,000.00		500,000.00

注：由于子公司上海康铭泰克供应链管理有限公司处于资不抵债的情况，2016 年度已经对其投资全额计提减值准备。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,441,158.14	4,866,356.94	9,236,272.18	1,162,042.20
合计	11,441,158.14	4,866,356.94	9,236,272.18	1,162,042.20

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	450,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,185.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	468,185.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	468,185.33	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.57	-0.45	-0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.71	-0.49	-0.49

浙江康铭泰克信息科技股份有限公司

2018 年 3 月 24 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。