



畅想软件

NEEQ : 831874

宁波畅想软件股份有限公司

Ningbo Intersky Software Co.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年4月，经过由SEI认证的评估师复审评估，畅想软件已经连续两次通过了CMMI3级的复审。CMMI全称是Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度集成模型，其目的是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力，从而能按时地、不超预算地开发出高质量的软件，通过CMM认证也成为国际上衡量软件企业工程开发能力的一个重要标志。

公司自2011年首次通过CMMI3级认证后，一直遵循相关过程域的管理要求进行软件研发和交付，推动企业在产品的研发、生产、服务和管理上不断成熟和进步，标志着公司在质量管理的能力已经上升到一个新的高度。

2017年11月，公司通过了2017年度高新技术企业复审，自2008年首次被认定为高新技术企业以来，公司一直按要求规范研发项目管理，做好研发科技成果转化和知识产权积累，保持了较高比例的研发投入，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号文件规定，企业获得高新技术企业资格后，自其高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起连续三年按15%申报享受所得税优惠政策。

2018年3月，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发证〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144号）要求，经过企业自评、评价机构审核、社会公示，我公司入库宁波市2018年第一批科技型中小企业。

科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

2017年12月，畅想iCloud云外贸管理系统获得宁波市鄞州区新一代信息技术专项资金项目立项，标志着畅想iDesktop、iCloud、iMobile三大产品体系已经构建完成，实现了桌面端、云端和移动端应用的全覆盖，同时支持公有云和私有云部署，有助于提高公司产品的市场竞争力，增加销售收入。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 23 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 26 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 28 |
| 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 | 39 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------|---|------------------------|
| 本公司、股份公司 | 指 | 宁波畅想软件股份有限公司 |
| 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 | 宁波畅想软件股份有限公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 宁波畅想软件股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 宁波畅想软件股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 宁波畅想软件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、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 深圳外贸帮手网 | 指 | 深圳市外贸帮手网科技有限公司 |
| 杭州全顺科技 | 指 | 杭州全顺科技有限公司 |
| 深圳跨境天下 | 指 | 深圳跨境天下网络科技有限公司 |
| 杭州利贸 | 指 | 杭州利贸企业管理咨询有限公司 |
| 杭州同频教育 | 指 | 杭州同频教育科技有限公司 |
| 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。

公司负责人夏建峰、主管会计工作负责人江瑜及会计机构负责人（会计主管人员）江瑜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事方福良因出差未能出席本次董事会。

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|--------------------------|---|
| 1、经营业绩波动风险 | 目前，虽然外贸行业在经历了一段较长时间的低迷期后，发展态势逐渐趋好，但是总体国际贸易环境还是有待进一步改善，公司主要为外贸企业提供信息化管理软件和相关服务，由于外贸行业整体的发展趋势放缓，可能造成公司经营业绩波动。针对外贸行业目前遇到的问题和困难，国家正在大力推动外贸行业的转型升级，其中支持鼓励外贸综合服务平台和跨境电商发展是两个重要的抓手，公司已经通过投资在这两个领域进行了布局，结合公司原有的优势产品逐步打造外贸信息化服务生态系统，通过全方位的服务增强公司的综合竞争实力，在尽量降低对公司业绩影响的同时紧跟行业发展趋势抓住机遇。 |
| 2、非经常性损益占公司同期净利润的比例较高的风险 | 公司非经常性损益主要为政府的各项补助，由于公司是高新技术企业和宁波市软件企业，市区两级政府对软件信息类企业有很多的扶持政策，通过研发项目立项及其他激励类政策申报，公司获得的政府补助较多。2017年度公司非经常性损益为93.31万元，其中政府补贴83.28万元，扣除所得税影响数后的 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>非经常性损益净额为 79.31 万元，归属于公司普通股股东的非经常性损益净额为 79.31 万元，而 2017 年归属于公司的净利润为 97.96 万元，净利润高于同期非经常性损益，故与同期相比，非经常性损益对公司未来的经营业绩影响正在减少，风险性正在降低。</p> |
| 3、对外投资失败的风险 | <p>2015 年 8 月 24 日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于对深圳市外贸帮手网有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资 100 万元对深圳市外贸帮手网有限公司进行增资，增资后我公司占其 11.26% 的股权，2015 年 9 月 22 日增资完成。2015 年 11 月 27 日，由于深圳市外贸帮手网科技有限公司进行了增资扩股，本公司持股比例变为 11.00%。</p> <p>2015 年 12 月 28 日，公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于对杭州全顺科技有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资 350 万元对杭州全顺科技有限公司进行增资，增资后我公司占其 35% 的股权，该议案已在 2016 年 1 月 25 日召开的 2016 年第一次临时股东大会中获得通过。</p> <p>2016 年 3 月 9 日，公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于对深圳跨境天下网络科技有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资不超过 95 万元对其进行增资，增资后公司占有其 40% 的股权。2017 年 3 月，该公司进行了增资扩股，本公司持股比例减少到 36%，2017 年 9 月，该公司更名为宁波新跨境天下网络科技有限公司。</p> <p>2016 年 12 月 19 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于对杭州利贸企业管理咨询有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资不超过 50 万元对其进行增资，增资后公司占有其 15% 的股权。2017 年 06 月 06 日，由于杭州利贸企业管理咨询有限公司增资扩股，本公司持股 14.10%。</p> <p>2017 年 7 月 10 日，公司开了第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于购买杭州同频教育科技有限公司 15% 股权的议案》，决定以 0 元向原股东购买了该公司 15% 的股权，在未来将实缴持有的杭州同频教育 15% 股权对应的注册资本金。</p> <p>以上五项对外投资是公司积极布局上下游产业链，增强公司综合竞争力的具体举措，但是任何投资都不可避免存在风险性，例如被投资企业经营不善导致投资失败等。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |

注：报告期内已发生变化的风险因素为“由市场竞争引发的诉讼风险”。自 2014 年 6 月以来，公司与宁波中源信息科技有限公司、宁波中晟信息科技有限公司和宁波中茂网络科技有限公司发生了数次关于不正当竞争行为的相互诉讼事项，截至目前涉及诉讼事项均已结案，未对公司财务产生重大影响。以上诉讼的发生，有市场宣传方面不严谨不规范的原因，也有因市场竞争导致竞争手段多样化的因素，但是关键还是因为市场竞争无序导致的。

2017 年没有再发生因市场竞争原因引发的诉讼，且公司已经引以为戒，规范市场宣传用语，尽量避免类似事件的发生，同时也希望同行企业更专注产品和服务质量的提升，共同为行业客户提供优质的产品和服务，共同维护良性的市场竞争环境。报告期内，该风险已经不构成公司的重大风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-----------------------------------|
| 公司中文全称 | 宁波畅想软件股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Ningbo Intersky Software Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 畅想软件 |
| 证券代码 | 831874 |
| 法定代表人 | 夏建峰 |
| 办公地址 | 宁波市鄞州区世纪大道北段 333 号华东城 2 号楼 13 层 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 肖忠炳 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0574-27823707 |
| 传真 | 0574-27823705 |
| 电子邮箱 | tony@intersky.com.cn |
| 公司网址 | www.intersky.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 宁波市鄞州区世纪大道北段 333 号华东城 2 号楼 13 层。邮编：315000 |
| 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 | 2001-11-12 |
| 挂牌时间 | 2015-01-23 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510） |
| 主要产品与服务项目 | 专业为外贸类的各行业企业提供企业管理软件的设计，安装和服务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 15,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 夏建峰 |
| 实际控制人 | 夏建峰 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|--------------|-----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9133020073211808XN | 否 |
| 注册地址 | 浙江省宁波市鄞州区世纪大道北段 333 号 015 幢 13-21 | 是 |
| 注册资本 | 15,000,000.00 | 否 |
| 注册资本和实收资本一致。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 东北证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 张晓敏、许满库 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层 |

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。

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 | 21,882,185.72 | 21,595,281.81 | 1.33% |
| 毛利率% | 81.33% | 73.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 979,640.78 | 379,865.66 | 157.89% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 186,522.53 | -1,914,557.37 | 109.74% |
| 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） | 6.22% | 2.52% | - |
| 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） | 1.18% | -12.70% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.03 | 133.33% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 25,371,612.44 | 25,099,663.54 | 1.08% |
| 负债总计 | 9,121,001.46 | 9,828,693.34 | -7.20% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,250,610.98 | 15,270,970.20 | 6.42% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.08 | 1.02 | 5.88% |
| 资产负债率%（母公司） | 35.95% | 39.16% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.95% | 39.16% | - |
| 流动比率 | 1.95 | 1.91 | - |
| 利息保障倍数 | 4.80 | 2.49 | - |

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 | 1,467,079.07 | -826,654.25 | 277.47% |
| 应收账款周转率 | 2.50 | 2.79 | - |
| 存货周转率 | 11.35 | 13.30 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | 1.08% | 5.96% | - |
| 营业收入增长率% | 1.33% | 16.70% | - |
| 净利润增长率% | 157.89% | -3.61% | - |

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 | 15,000,000 | 15,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -3,892.82 |
| 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 | 832,824.90 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 29,797.35 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -41,180.97 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 115,531.84 |
| 非经常性损益合计 | 933,080.30 |
| 所得税影响数 | 139,962.05 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 793,118.25 |

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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 其他收益 | 0.00 | 2,494,267.55 | | |
| 营业外收入 | 5,161,542.74 | 2,667,275.19 | | |

| | | | | |
|--------|-----------|-----------|--|--|
| 资产处置收益 | 0.00 | -4,374.61 | | |
| 营业外支出 | 26,240.61 | 21,866.00 | | |

注：财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于外贸行业信息化领域的软件及服务提供商，拥有软件企业、高新技术企业、CMMI3 级等认证证书，经过多年的实践积累公司已经拥有了完善的外贸细分行业解决方案及标准化产品，为外贸企业和外贸工厂提供行业个性化管理软件和实施服务。公司主要通过直销方式开拓业务，收入来源为软件产品收入、维护服务收入、硬件设备及代理软件收入。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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，公司实现主营业务收入 21,882,185.72 元，同比增长 1.33%，毛利率 81.33%，归属于挂牌公司股东的净利润为 979,640.78 元，同比增加 157.89%，截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 25,371,612.44 元，净资产 16,250,610.98 元。

报告期内主营业务未发生重大变化，其中软件收入 16,222,144.58 元，维护服务收入 5,636,194.99 元，服务器销售收入 23,846.15 元，分别占主营业务收入的 74.13%、25.76%、0.11%，主营业务突出且稳步增长。经过多年的市场布局，公司客户已经遍布浙江、华东、华南、华北等进出口贸易较为发达的区域，公司客户较为分散，集中度相对较低，不存在对单一客户依赖的情形。

报告期内公司主营业务收入略有增长，净利润相比去年增长明显，这主要得益于公司实行了降本增效战略，在提高工作效率的同时减少了冗余人员，并且加强了项目管理的规范性减少额外工作，品牌知名度和品牌价值得到客户认可，2017 年练好内功夯实基础，为 2018 年突破做好准备。

在研发投入方面，2017 年研发项目 6 项，共投入研发费用 4,178,341.37 元，申请获得软件著作权 5 项，其中“畅想云外贸管理系统”获得宁波市鄞州区新一代信息技术专项资金立项支持，该产品的研发成功实现了公司产品在桌面端、移动端和云端的布局结构，填补了应用空白，将显著提高公司产品的竞争力，带来销售收入的增加。

报告期内，公司董事会审议批准了一项对外投资事项，通过整合资源实现产业链布局，构建外贸服务生态系统，推动外贸行业转型升级，并促进公司主营业务的持续稳步增长。

在员工激励方面，公司通过进行岗位价值评估以及导入薪级薪等制度，进一步拓展了员工的晋升通

道，拓宽了薪酬宽度，优化了绩效考核制度，在很大程度上提高了高绩效人员的收入，从而保证了团队的稳定和高效，为公司实施降本增效战略提供了有力保障。未来，根据公司经营情况和团队情况，公司将选择合适时机再筹划期权激励事宜。

在企业融资方面，报告期内公司没有进行新的股票发行，而是借助新三板挂牌这一契机，积极与政府和银行接洽争取优惠条件，办理信用贷款，为企业发展奠定良好基础。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，主要财务、业务等经营指标健康，公司拥有良好的持续经营能力。

（二） 行业情况

从政策层面来讲我国政府高度重视软件和信息技术服务业的发展，自 2000 年开始，国务院相继发布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《电子信息产业调整和振兴规划》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等鼓励政策，为行业的发展提供政策扶持和保障；工信部相继编制了《软件与信息服务业“十一五”专项规划》、《信息产业“十一五”规划》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》等发展规划，为行业的发展指明方向；税收优惠方面，国家对软件企业和国家规划布局内重点软件企业的认定以及相关税收优惠政策的出台，大大减轻了行业内企业的税负，支持企业的研发和扩大再生产。

从外贸行业的发展情况看，2017 年我国贸易进出口总额比 2016 年增长 14.2%，随着“一带一路”战略的实施，外贸回稳向好的基础不断巩固，发展潜力正在逐步释放，相应外贸企业对于信息化的需求也在快速的释放。

报告期内，行业政策和法律法规没有重大变动，市场需求也持续释放，公司业务也在稳步向好发展。

（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 | 5,500,847.44 | 21.68% | 8,205,595.41 | 32.69% | -32.96% |
| 应收账款 | 7,696,913.32 | 30.34% | 7,907,635.27 | 31.50% | -2.66% |
| 存货 | 317,585.29 | 1.25% | 402,352.44 | 1.60% | -21.07% |
| 长期股权投资 | 4,348,220.35 | 17.14% | 4,336,080.51 | 17.28% | 0.28% |
| 固定资产 | 1,014,074.84 | 4.00% | 1,025,604.13 | 4.09% | -1.12% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 4,000,000.00 | 15.77% | 4,000,000.00 | 15.94% | 0.00% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 3,489,352.46 | 13.75% | 553,671.04 | 2.21% | 530.22% |
| 资产总计 | 25,371,612.44 | - | 25,099,663.54 | - | 1.08% |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：

本期期末货币资金余额 5,500,847.44 元，较上期减少 2,704,747.97 元，形成差异原因是 300 万银行理财未赎回，故导致 2018 年期末数据与 2017 年期末数据差异较大，变动减少 32.96%。

其他流动资产：

本期期末其他流动资产余额 3,489,352.46 元，较上期增加 2,935,681.42 元，主要原因系本期购买的 300 万银行理财未赎回。

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 | 21,882,185.72 | - | 21,595,281.81 | - | 1.33% |
| 营业成本 | 4,086,328.93 | 18.67% | 5,744,411.73 | 26.60% | -28.86% |
| 毛利率% | 81.33% | - | 73.40% | - | - |
| 管理费用 | 9,127,758.70 | 41.71% | 8,562,424.90 | 39.65% | 6.60% |
| 销售费用 | 10,033,024.28 | 45.85% | 11,175,305.69 | 51.75% | -10.22% |
| 财务费用 | 174,091.49 | 0.80% | 221,607.20 | 1.03% | -21.44% |
| 营业利润 | 111,146.19 | 0.51% | -2,306,122.17 | -10.68% | 104.82% |
| 营业外收入 | 847,008.05 | 3.87% | 2,667,275.19 | 12.35% | -68.24% |
| 营业外支出 | 55,364.12 | 0.25% | 21,866.00 | 0.10% | 153.20% |
| 净利润 | 979,640.78 | 4.48% | 379,865.66 | 1.76% | 157.89% |

项目重大变动原因：

营业收入：

营业收入较去年同期增加 1.33%，增加 28.68 万元。营业收入与去年同期相比略有增长，2017 年公司持续推进降本增效战略，在一线人员大幅减少的情况下营业收入还是保持没有下降，这得益于公司在行业内的品牌影响力和业务人员销售能力的提高，同时项目交付人员在人员减少的情况下也提高了效率。

营业成本：

营业成本较去年同期减少 28.86%，总体比上年同期减少 165.81 万元，主要由于人工成本减少，2016 年人工成本 393.22 万元，2017 年人工成本 253.09 万元，本期较上年计入成本的人工减少 140.13 万元；此外由于机构重视费用管控，促使制造费用中房租水电物业等较上年减少 22.38 万元，两项相加，合计减少 162.51 万元。

管理费用：

管理费用较去年增加 6.60%，总体比上年增加 56.53 万元。主要原因是为了持续加强降本增效战略，在减少一线冗余人员的同时提高绩效产出，公司引入专业管理人才和增设管理岗位，导致了管理费用中工资较上年增加 21.26 万元，福利费支出增加 9.08 万元，差旅费支出较上年增加 31.12 万元，业务招待费较上年增加 11.00 万元；此外 2017 年 3 月，因公司搬迁发生装修支出，且新旧办公室交替期间房屋租赁费增加支出 7.92 万元，同时也由于更换新办公室增加办公费支出 10.67 万元；此外，2017 年公司对研发岗位和人员进行了重新评估和梳理，该项措施影响本年研发人员工资总额较上年减少，本期较上年研发费用减少 34.94 万元。以上三项综合导致管理费用较上年增加 56.11 万元。

销售费用：

销售费用较去年同期减少 10.22%，总体比上年同期减少 114.23 万元。主要原因是公司通过优化绩效考核，增强岗位胜任力评估，对业务人员进行了优胜劣汰，所以全年的实际支付的工资总额较上年减少 85.91 万元；其次 2017 年费用实行机构化管理，直接与机构负责人绩效挂钩，该项政策实行促使部分机构更换了办公室，该项调整减少房屋租赁支出 30.50 万元；此外，2017 年对各种广告效果进行了评估，重视投入产出比，减少了不必要的广告投入，故本期较上期减少 29.95 万元；同时，更换办公室增加办公费支出 19.32 万元，一线业务人员为了增加销售产出，增加了客户拜访和招待，导致业务招待增加 12.44 万元。以上几项合计减少 114.60 万元。

财务费用：

财务费用较去年同期减少 21.44%，减少 4.75 万元。主要原因是本期利息收入较上年增加 5.62 万元，引起该项变化的原因是公司本期理财购买减少，导致了利息收入较上期增加。

营业利润：

营业利润较去年同期增加 104.82%，增加了 241.73 万元。本期销售收入较上年增加 28.68 万，营业成本较上年减少 165.81 万元，销售费用较上年减少 114.23 万元，管理费用较上年增加 56.53 万元。三项影响本期营业利润较上年增加 223.51 万元。此外投资收益的增加、财务费用的减少，资产减值损失的增加，其他收益的减少，综合导致营业利润较上年同期增加 241.73 万元。

营业外收入：

营业外收入较去年同期减少 182.03 万元，减少 68.24%。主要原因是同期政府补贴收入的大幅减少，分析如下：1、各级政府的补贴政策存在差异，有些区级资金对市级项目有配套支持，有些则没有，造成资金支持额度差异较大；2、不同项目的政策支持力度有差异，有些项目支持 3 年，有些项目则是一次性；3、支持资金下拨与各级财政资金的到位时间有关，存在一定的不确定性；4、行政区域的合并造成政策的重新规划和整合，出现一定的空档期，新的政策对于企业申报也需要适应过程。故政府补助的不确定性导致营业外收入较上年减少 68.24%。

营业外支出：

营业外支出较上期增加 3.35 万元，分析原因是本期发生无法收回款项 5.54 万元，上期发生行政罚款和判决款合计 2.19 万元。导致本期营业外支出较上期增加 153.20%。

净利润：

净利润较去年同期增加 59.98 万元，增幅 157.89%。主要原因是本期营业利润较上期增加 241.73 万元，营业外收入较上期减少 182.03 万元，营业外支出增加 3.35 万元，所得税费用减少 3.63 万元，综合影响净利润 59.98 万元。

(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 | 21,882,185.72 | 21,595,281.81 | 1.33% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 4,086,328.93 | 5,744,411.73 | -28.86% |
| 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% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 软件产品收入 | 16,222,144.58 | 74.13% | 16,845,234.21 | 78.00% |
| 维护服务费 | 5,636,194.99 | 25.76% | 4,732,953.59 | 21.92% |

| | | | | |
|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| 销售服务器 | 23,846.15 | 0.11% | 17,094.01 | 0.08% |
|-------|-----------|-------|-----------|-------|

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2017年销售收入构成与2016年保持一致，以销售软件产品为主，产品维护服务为辅。

1、软件产品收入

2017年公司软件产品收入主要包含三大类：企业版、标准版和行业版，本期企业版软件销售1,240.67万元，较上期1,333.41万元减少92.74万元；标准版软件本期销售326.46万元，较上期257.70万元增加了68.76万，标准版销售增加的原因在于该版本标准化、易部署、价格低，适应一般小型企业使用，故推出后受到了一批客户的喜欢；行业版软件本期销售55.08万元，2016年销售133万，2015年销售208万元，2017年较上年减少了77.92万元，行业版软件销售额逐年减少的原因在于该系列产品是公司较早期研发的产品，随着外贸行业转型升级的变化，公司正在投入研发对该系列产品进行升级换代，以适应市场需要。

2、维护服务费

2017年公司除稳固销售软件外，还加大了服务的资源整合，提高服务质量。这项措施有效的增加本期服务费的收入，此外天津利贸通外贸综合服务有限公司与我司的合同，影响本期维护服务费收入52.45万元，综合导致本期服务费较上年增加较大。

3、销售服务器占营业收入比重仍旧不大，预期也不会有较大变化。

(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 | 天津利贸通外贸综合服务有限公司 | 524,528.30 | 2.40% | 否 |
| 2 | 北京华联事农国际贸易有限公司 | 388,034.19 | 1.77% | 否 |
| 3 | 浙江直路网络信息技术有限公司 | 324,786.32 | 1.48% | 否 |
| 4 | 深圳市鑫麦可贸易有限公司 | 239,316.24 | 1.09% | 否 |
| 5 | 江苏汇晟供应链管理有限公司 | 237,606.84 | 1.09% | 否 |
| 合计 | | 1,714,271.89 | 7.83% | - |

注：应收账款期末余额前五名合计金额为1,051,000.00元，占应收账款期末余额的11.82%，前五大客户中除期末应收浙江直路网络信息技术有限公司144,000.00元尚未收回以外，其他客户销售款均已收回，期末余额为0元；应收账款期末余额前五名中，应收香港海通有限公司241,400.00元，账龄1-2年，尚在账期以内；应收上海全科企业发展有限公司360,000.00元，账龄2-3年，账龄较长原因主要为应客户需求，拟变更部分合同约定的条款。

(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 | 杭州全顺科技有限公司 | 454,339.60 | 83.05% | 是 |
| 2 | 广州市信晟软件科技有限公司 | 80,309.23 | 14.68% | 否 |
| 3 | 飞天诚信科技股份有限公司 | 12,393.16 | 2.27% | 否 |
| 合计 | | 547,041.99 | 100.00% | - |

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 | 1,467,079.07 | -826,654.25 | 277.47% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,934,119.55 | -449,893.14 | -774.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -187,707.49 | 1,771,580.96 | -110.60% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

2017年经营活动产生净现金流量1,467,079.07元，较去年同期增加277.47%，原因如下：

(1) 经营活动产生的现金流入分析：

报告期内一方面由于销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增加4,876,084.96元；收到的税费返还比去年同期减少98,417.97元；另一方面收到其他与经营活动相关的现金减少172,971.13元，主要是由于2017年营业外收入较上年减少1,820,267.14元，但其他应收款和其他应付中收到的企业往来较上年增加；综合影响下，经营活动现金流入同比增加4,604,695.86元。

(2) 经营活动产生的现金流出分析：

报告期内一方面购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加650,360.27元；支付的各项税费较上年减少94,646.23元；由于优化了绩效考核制度，继续精简人员，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少644,544.80元。但本期支付其他与经营活动的有关的现金增加2,399,793.30元，原因主要是由于2017年其他应收款中暂支的费用较上期有增加；公司年末支付部分房租产生的现金影响本年现金流；此外管理费用、销售费用的费用报销的增加等综合影响下，经营活动现金流出同比增加2,310,962.54元。

2、投资经营活动产生的现金流量净额：

2017年投资活动产生净现金流量-3,934,119.55元，2016年投资活动产生净现金流量-449,893.14元，较去年同期减少3,484,226.41元，主要原因是本期对外投资50万元；期末未赎回理财金额300.00万元；收到杭州全顺科技有限公司分红款114,261.70元；此外本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加494,115.25元；综合导致变动较大。

3、筹资投资经营活动产生的现金流量净额：

2017年筹资活动产生净现金流量-187,707.49元，较去年同期1,771,580.96元，减少1,959,288.45元，主要原因是2016年公司收到银行贷款600万元，当年归还400万，本期吸收投资和偿还债务现金流持平，此外利息支出差异和其他货币资金中5万元保证金取回，综合导致变动较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：无

参股公司：

1、2015年9月22日本公司参与投资深圳市外贸帮手网科技有限公司投资100万元，持股11.26%；2015年11月27日，由于深圳市外贸帮手网科技有限公司增资扩股，本公司持股比例变为11%。本期未产生投资收益。

2、2016年3月10日本公司参与杭州全顺科技有限公司投资350万元，持股35%。本期确认投资收益202,983.62元；2018年1月10日，杭州全顺科技有限公司召开股东会，通过了杭州全顺科技有限公司2017年度利润分配方案的决议。通过该决议，本公司从杭州全顺科技有限公司处获得股利分红103,392.00元。

3、2016年4月7日本公司参与投资深圳跨境天下网络科技有限公司投资95万元，持股40%；2017年3月，该公司进行了增资扩股，本公司持股比例减少到36%；2017年9月，该公司更名为宁波新跨境天下网络科技有限公司。本期确认投资损失87,451.78元。

4、2017年01月11日本公司参与杭州利贸企业管理咨询有限公司投资50万元，持股15%；2017年6月，该公司进行了增资扩股，本公司持股比例减少到14.10%。本期未产生投资收益。

5、2017年08月07日本公司以0元受让杭州同频教育科技有限公司15%股权，对应其注册资本金7.5万元。根据公司章程要求，该股权对应的注册资本金应于2037年3月11日前实缴到位。本期未产生投资收益。

2、委托理财及衍生品投资情况

根据公司2017年8月25日召开的第二届董事会第二次会议和2017年9月13日召开的第三次临时股东大会，决议公司以自有资金购买低风险的银行理财产品，单笔金额不超过人民币300万元，在任一时刻购买的理财产品总额不超过600万元。投资期限自股东大会审议通过之日起至本届董事会任期结束之日止。

报告期公司购买了兴业银行的结构存款，存款产品为人民币保本浮动收益型产品。本存款产品为人民币保本浮动收益型产品。本存款产品收益分为固定收益和浮动收益两部分，浮动收益与挂钩标的伦敦黄金市场之黄金定盘价格的波动变化情况挂钩。在本存款产品存续期间，若观察期内伦敦黄金市场之黄金定盘价格大于等于5000美元/盎司，则甲方可按照本协议2.2款规定获得固定收益与浮动收益（年化利率为【1.82】%）；若观察期内伦敦黄金市场之黄金定盘价格大于等于50美元/盎司且小于5000美元/盎司，则甲方可按照本协议2.2款规定获得固定收益与浮动收益（年化利率为【1.80】%）；若观察期内伦敦黄金市场之黄金定盘价格小于50美元/盎司，则甲方可按照本协议2.2款规定获得固定收益与浮动收益（年化利率为【1.78】%）。

本期合计购买理财1105万，获得投资收益29,797.35元。

(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

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 会计政策变更的依据 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2016 年度金额 增加+/减少- |
|----|--------------|------------|-------------------------|
| 1 | 财会（2017）15 号 | 其他收益 | 2,494,267.55 |
| | | 营业外收入 | -2,494,267.55 |
| 2 | 财会（2017）30 号 | 营业外支出 | -4,374.61 |
| | | 资产处置收益 | -4,374.61 |

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

无。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司照章纳税，创造就业机会，设立大学生实习就业基地。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；主要财务、业务等经营指标健康；报告期内，公司发生了几起诉讼事项（详见财务报表附注八、承诺及或有事项），涉案金额较小，未对公司持续经营产生重大不利影响，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

1、我国电子信息制造业和软件行业一直保持高于全球行业平均水平的市场规模增速，处于高速增长阶段，根据工信部发布的《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》，到 2015 年中国软件业收入将突破 4 万亿元，占信息产业比重达到 25%，年均增长 24.5%以上。

2、未来 5 年用户与厂商都需要关注大数据、云计算、移动趋势以及社交网络的发展趋势，云计算将带来软件模式的变革，大数据将驱动商业分析软件和以数据库为代表的软硬一体机市场发展，移动应用将带来更好的客户体验，社交特性则将会更多地与企业应用结合。

3、移动互联网应用目前正迅猛发展，移动应用将成为未来企业 IT 信息化建设的重点。根据 IDC 最

新发布的《中国企业级移动应用市场 2013-2017 年预测与分析》报告显示，2013 年中国企业级移动应用市场规模为 9.3 亿美元，预计 2017 年将达到 41.5 亿美元，2013-2017 年的复合增长率为 45.3%，到 2017 年将形成具备一定规模的市场，同时与个人消费者相比，企业的购买能力和忠诚度更高。

4、面对外贸发展面临的复杂形势，中国政府将继续坚持扩大对外开放，鼓励发展对外贸易，着力破解制约外贸发展的深层次矛盾，着力结构调整和培育外贸竞争新优势。其中跨境电商和外贸综合服务平台将是中国政府促进外贸转型发展的重要抓手，各级政府也将继续加大扶持力度。公司通过对外投资已经在这两方面进行了布局，未来在这两块业务方面公司将会有更多的机会。

（二） 公司发展战略

1、主要产品不断提升应用价值，并继续保持竞争优势。

经过多年的发展，公司产品已经形成了高中低端全覆盖：高端有 I9 系列，针对有一定规模的中大型外贸企业或集团，全面满足该类客户的全流程管理需求；中低端有 Q 系列，满足小微型外贸企业的标准化管理应用；2017 年，随着畅想云外贸管理系统的研发成功，按照不同的应用场景划分，桌面端、移动端和云端三大产品体系已经建立完善，满足了不同客户不同的应用需求。因此，在传统 B2B 外贸管理软件领域，公司的战略是继续挖掘客户需求，扩大软件的应用范围，提升软件的应用价值，帮助客户创造效益，提高客户满意度，扩大市场占有率，提升品牌知名度。

2、战略投资板块深化合作，互惠共赢。

自 2015 年 1 月新三板挂牌以来，公司陆续投资参股了“深圳外贸帮手网”、“杭州全顺科技”、“深圳跨境天下网络科技”（现更名为“宁波新跨境天下网络科技”）、“杭州利贸企业管理咨询”、“杭州同频教育科技”四家互联网科技企业和一家管理咨询企业，这五家企业围绕外贸行业分别提供外贸社群、在线教育、外贸综合服务平台、跨境电商平台、外贸管理咨询服务和中小企业知识分享平台，加上公司在传统外贸 ERP 领域的优势，外贸信息化服务的生态链体系已见雏形，产业整合优势非常明显。因此，在行业资源整合方面，公司的战略是进一步深化与各投资板块的合作，为外贸企业提供一站式的信息化服务，利用在产品和服务上的互补，建立具有强大竞争力的生态联盟，通过体系作战实现互惠共赢。

3、探索新应用新模式，推动企业快速发展。

在互联网时代，唯一不变的就是不断变化，随着 iCloud 云端产品的发布，为多服务多资源接入扫清了技术障碍，因此，在新应用新模式探索方面，公司的战略是利用互联网技术和战略投资资源，研究共享平台的可行性，探索新的商业模式，在未来推动企业的快速发展。

（三） 经营计划或目标

2018 年公司将继续扩大营业规模和提高盈利能力，争取主营业务收入和净利润都有较大幅度的提升；在新产品研发方面将持续投入，充分发挥技术和服务优势，为客户提供高质量的产品和服务；在市场上建立广泛的合作渠道，进一步拓宽产品销路，提高营销管理效能；在对外投资和资源整合方面，公司将深化与各投资板块的合作，建立具有强大竞争力的生态联盟。

说明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

宏观经济环境会直接影响到公司业务的发展，现今经济、政治、法律环境处在不断完善的阶段，宏观环境具有不可预测性，直接影响业务发展的不确定。

目前国家大力支持软件及信息技术服务业，随着时间的推移，相关政策也有可能进行修订，从而带来公司业务发展的不确定性。

公司产品面向外贸企业客户，外贸行业发展的不确定因素也会直接影响公司业务发展的不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 公司经营业绩波动的风险

目前，虽然外贸行业在经历了一段较长时间的低迷期后，发展态势逐渐趋好，但是总体国际贸易环境还是有待进一步改善，公司主要为外贸企业提供信息化管理软件和相关服务，由于外贸行业整体的发展趋势放缓，可能造成公司经营业绩波动。

应对措施：针对外贸行业目前遇到的问题和困难，国家正在大力推动外贸行业的转型升级，其中支持鼓励外贸综合服务平台和跨境电商发展是两个重要的抓手，公司已经通过投资在这两个领域进行了布局，结合公司原有的优势产品逐步打造外贸信息化服务生态系统，通过全方位的服务增强公司的综合竞争实力，在尽量降低对公司业绩影响的同时紧跟行业发展趋势抓住机遇。同时，公司通过新产品扩大软件的应用范围，提升软件的应用价值，帮助客户创造效益，提高客户满意度，减少有可能造成业绩波动的不利影响。

2. 非经常性损益占公司同期净利润的比例较高的风险

公司非经常性损益主要为政府的各项补助，由于公司是高新技术企业和宁波市软件企业，市区两级政府对软件信息类企业有很多的扶持政策，通过研发项目立项及其他激励类政策申报，公司获得的政府补助较多。2017年度公司非经常性损益为93.31万元，其中政府补贴83.28万元，扣除所得税影响数后的非经常性损益净额为79.31万元，归属于公司普通股股东的非经常性损益净额为79.31万元，而2017年归属于公司的净利润为97.96万元，净利润高于同期非经常性损益，故与同期相比，非经常性损益对公司未来的经营业绩影响正在减少，风险性正在降低。

应对措施：公司将努力提高主营业务利润，本报告期内的政府补贴主要针对的是研发项目补贴和其他奖励补贴，对于软件行业来讲政府是大力支持的，所以在未来公司还会继续申请研发项目补贴，再投入到项目研发和扩大再生产中。

3. 对外投资失败的风险

2015年8月24日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于对深圳市外贸帮手网有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资100万元对深圳市外贸帮手网有限公司进行增资，增资后我公司占其11.26%的股权，2015年9月22日增资完成。2015年11月27日，由于深圳市外贸帮手网科技有限公司进行了增资扩股，本公司持股比例变为11.00%。

2015年12月28日，公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于对杭州全顺科技有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资350万元对杭州全顺科技有限公司进行增资，增资后我公司占其35%的股权，该议案已在2016年1月25日召开的2016年第一次临时股东大会中获得通过。

2016年3月9日，公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于对深圳跨境天下网络科技有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资不超过95万元对其进行增资，增资后公司占有其40%的股权。2017年3月，该公司进行了增资扩股，本公司持股比例减少到36%，2017年9月，该公司更名为宁波新跨境天下网络科技有限公司。

2016年12月19日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于对杭州利贸企业管理咨询有限公司进行股权投资的议案》，决定以现金出资不超过50万元对其进行增资，增资后公司占有其15%的股权。

2017年7月10日，公司开了第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于购买杭州同频教育科技有限公司15%股权的议案》，决定以0元向原股东购买了该公司15%的股权，在未来将实缴持有的杭州同频教育15%股权对应的注册资本金。

以上五项对外投资是公司积极布局上下游产业链，增强公司综合竞争力的具体举措，但是任何投资都不可避免存在风险性，例如被投资企业经营不善导致投资失败等。

应对措施：公司除了在前期做好充分的尽调工作、在增资扩股协议中要求被投资企业和原始股东做出各项承诺和保证之外，公司还委派了代表进入两家公司的董事会、监事会参与被投资企业的重要决策和监督管理工作，尽最大可能避免重大风险的发生。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 16,500,000.00 | 0.00 |
| 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 | 8,500,000.00 | 0.00 |
| 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 | 10,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 总计 | 35,000,000.00 | 4,000,000.00 |

注：

1. 购买原材料、燃料、动力，是指向关联方采购产品及服务，该日常性关联交易已在 2016 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十八次会议和 2017 年 1 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会上审议通过，关联交易内容为公司向关联方（杭州全顺科技有限公司、深圳跨境天下网络科技有限公司、深圳市外贸帮手网科技有限公司）采购他们的产品及服务，预计发生额不超过人民币 1650 万元，该预计 2017 年日常性关联交易已在全国中小企业股份转让系统指定信息发布平台上进行了公告。本报告期内该日常性关联交易没有发生。

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，是指向关联方销售本公司的产品，该日常性关联交易已在 2016 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十八次会议和 2017 年 1 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会上审议通过，关联交易内容为本公司向关联方（杭州全顺科技有限公司、深圳跨境天下网络科技有限公司、深圳市外贸帮手网科技有限公司）销售产品及服务，预计发生额

不超过人民币 850 万元，该预计 2017 年日常性关联交易已在全国中小企业股份转让系统指定信息发布平台上进行了公告。本报告期内该日常性关联交易没有发生。

6. 其他，是指关联担保，该日常性关联交易已在 2016 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十八次会议和 2017 年 1 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会上审议通过，关联交易内容为关联方以其个人信用、资产及所持有的公司股权，为公司申请银行授信或贷款提供连带责任担保，提供担保的额度预计不超过 1000 万元，该预计 2017 年日常性关联交易已在全国中小企业股份转让系统指定信息发布平台上进行了公告。本报告期内该日常性关联交易发生额为 400 万元，具体为 2017 年 3 月 3 日向兴业银行股份有限公司宁波分行贷款 200 万元，2017 年 11 月 15 日向宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行贷款 200 万元，该两笔贷款由关联方夏建峰、彭海霞提供担保。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|------------|--|------------|------------|-----------|----------|
| 杭州全顺科技有限公司 | 2016 年 8 月 31 日，公司与杭州全顺联合中标“利贸通”外贸综合服务平台项目，杭州全顺做为项目共同参与方，公司向其采购部分技术服务，并签订技术开发委托合同，合同金额共计 2,408,000 元，2016 年已发生 1,565,200 元，2017 年发生 481,600 元。 | 481,600.00 | 是 | 2016-8-26 | 2016-018 |
| 总计 | - | 481,600.00 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016 年 8 月 31 日，公司与杭州全顺联合中标“利贸通”外贸综合服务平台项目，杭州全顺做为项目共同参与方，因公司向其采购部分技术服务故发生此关联交易。经过公司第一届董事会第十六次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过，双方签订了技术开发委托合同，合同金额共计 2,408,000 元（含税），2016 年已发生 1,565,200 元（含税），2017 年发生 481,600 元（含税，附注披露为不含税金额），本关联交易持续至本项目结束。

公司投资参股杭州全顺公司正是基于双方产品和服务的互补性，通过强强联合的方式增强了各自实力，拓宽了各自的市场广度，增加了商业机会，大力促进了公司的业务发展，并为实现打造外贸信息化服务生态圈这一战略目标开了好头，对公司经营有着积极的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前，公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股份股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺》；公司所有股东出具了股份锁定和限售的《承诺》；高级管理人员出具了《未在其他公司任职的声明》；公司核心技术人员出具了《未在其他公司兼职的承诺》；公司实际控制人、控股股东出具了《不以任何形式占用公司资金的承诺》；全体股东出具了《关于（2014）浙甬知初字第 144 号诉讼案件风险情况说明及控制措施承诺》。

公司股票定增发行期间，公司原股东出具了放弃股票发行的优先购买权的《声明》，全体董事出具

了保证股票发行备案材料的真实性、准确性、完整性、一致性的《承诺书》，新增自然人股东出具了关于认购适格性、不存在关联关系、不存在股票代持和利益输送的《承诺函》。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(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 |
|-----------|--------|------------|---------|--|
| 固定资产-运输设备 | 抵押 | 698,462.30 | 2.73% | 公司于2015年02月13日购入奔驰汽车一辆，与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签署了《汽车贷款合同》，编号为MB-A361172000，抵押物为奔驰汽车，分期付款期限为3年。奔驰汽车购入原值为906,603.42元，报告期内累计折旧208,141.12元，报告期内净值698,462.30元。 |
| 总计 | - | 698,462.30 | 2.73% | - |

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 | 6,562,500 | 43.75% | 0 | 6,562,500 | 43.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,353,431 | 9.02% | 0 | 1,353,431 | 9.02% |
| | 董事、监事、高管 | 2,812,500 | 18.75% | 0 | 2,812,500 | 18.75% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,437,500 | 56.25% | 0 | 8,437,500 | 56.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,060,294 | 27.07% | 0 | 4,060,294 | 27.07% |
| | 董事、监事、高管 | 8,437,500 | 56.25% | 0 | 8,437,500 | 56.25% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 15,000,000 | - | 0 | 15,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 46 | | | | |

(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 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|--------------------|-----------------|
| 1 | 夏建峰 | 5,413,725 | 0 | 5,413,725 | 36.09% | 4,060,294 | 1,353,431 |
| 2 | 方福良 | 1,406,250 | 0 | 1,406,250 | 9.38% | 1,054,687 | 351,563 |
| 3 | 徐三选 | 1,395,000 | 0 | 1,395,000 | 9.30% | 1,046,250 | 348,750 |
| 4 | 李海波 | 1,335,250 | 0 | 1,335,250 | 8.90% | 0 | 1,335,250 |
| 5 | 胡国辉 | 1,195,000 | 0 | 1,195,000 | 7.97% | 0 | 1,195,000 |
| 合计 | | 10,745,225 | 0 | 10,745,225 | 71.64% | 6,161,231 | 4,583,994 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东、董事徐三选是股东、董事长兼总经理夏建峰配偶的舅舅。

除上述情况外，公司其他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

公司控股股东、实际控制人为夏建峰，男，1977年11月15日出生，中国籍，无境外居留权，毕业于华中理工大学，工程力学专业，本科学历。1998年7月-2001年11月在宁波友邦软件开发有限公司

工作，历任开发部经理、总经理；2001年11月-2014年7月在宁波畅想软件开发有限公司任职总经理；2014年7月至今任畅想软件股份公司董事长兼总经理，目前持有公司36.09%的股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-------------------|--------------|-------|-------------------------|------|
| 银行贷款 | 兴业银行股份有限公司宁波分行 | 2,000,000.00 | 5.87% | 2016年03月04日至2017年03月03日 | 否 |
| 银行贷款 | 宁波银行股份有限公司江东支行 | 2,000,000.00 | 5.22% | 2016年11月07日至2017年11月06日 | 否 |
| 银行贷款 | 兴业银行股份有限公司宁波分行 | 2,000,000.00 | 5.87% | 2017年03月03日至2018年03月02日 | 否 |
| 银行贷款 | 宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行 | 2,000,000.00 | 5.22% | 2017年11月15日至2018年11月15日 | 否 |
| 合计 | - | 8,000,000.00 | - | - | - |

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 |
|------------------|-------------------|----|----|----|-----------------------|---------------|
| 夏建峰 | 董事长、总经理 | 男 | 40 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 肖忠炳 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 男 | 39 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 徐三选 | 董事 | 男 | 52 | 高中 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 否 |
| 方福良 | 董事 | 男 | 56 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 否 |
| 周军浩 | 董事 | 男 | 52 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 否 |
| 沈耀亮 | 监事会主席 | 男 | 38 | 专科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 金从浩 | 监事 | 男 | 43 | 高中 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 否 |
| 蒋孟杰 | 职工代表监事 | 男 | 35 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 黄建文 | 副总经理 | 男 | 38 | 专科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 谢军 | 副总经理 | 男 | 40 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 吴肖煜 | 副总经理 | 男 | 38 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 江瑜 | 财务负责人 | 女 | 35 | 本科 | 2017年7月13日至2020年7月12日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 6 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东、董事徐三选是控股股东、董事长、总经理夏建峰配偶的舅舅，公司股东、监事金从浩是夏建峰配偶的姨父。

除上述情形外，公司其他董、监、高人员之间以及与控股股东、实际控制人之间 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 |
|-----|---------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 夏建峰 | 董事长、总经理 | 5,413,725 | 0 | 5,413,725 | 36.09% | 0 |
| 肖忠炳 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 738,225 | 0 | 738,225 | 4.92% | 0 |
| 徐三选 | 董事 | 1,395,000 | 0 | 1,395,000 | 9.30% | 0 |
| 方福良 | 董事 | 1,406,250 | 0 | 1,406,250 | 9.38% | 0 |
| 周军浩 | 董事 | 562,500 | 0 | 562,500 | 3.75% | 0 |
| 沈耀亮 | 监事会主席 | 439,425 | 0 | 439,425 | 2.93% | 0 |
| 金从浩 | 监事 | 562,500 | 0 | 562,500 | 3.75% | 0 |
| 蒋孟杰 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 黄建文 | 副总经理 | 366,187 | 0 | 366,187 | 2.44% | 0 |
| 谢军 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 吴肖煜 | 副总经理 | 366,188 | 0 | 366,188 | 2.44% | 0 |
| 江瑜 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 11,250,000 | 0 | 11,250,000 | 75.00% | 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 |
|----|------|----------------|------|--------|
| 谢军 | - | 新任 | 副总经理 | 董事会新任命 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任副总经理：谢军，中国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1977年12月出生，本科学历。职业经历：2008年10月至2016年10月，金蝶软件杭州分公司历任部门经理、大客户经理、行业业务总监、服务业务总监、战略大客户总监等职位；2016年11月至2017年2月，就职于宁波畅想软件股份有限公司，负责公司营销管理工作；2017年2月至今，任公司副总经理，分管营销管理工作。谢军不持有公司股份。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 8 | 8 |
| 生产人员 | 0 | 0 |
| 销售人员 | 72 | 46 |
| 技术人员 | 83 | 64 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 165 | 120 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 95 | 69 |
| 专科 | 60 | 40 |
| 专科以下 | 10 | 11 |
| 员工总计 | 165 | 120 |

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：

报告期内，公司员工总数有较大幅度减少，主要原因为公司在 2016 年引入咨询机构在对现有岗位进行了科学和全面的评估后，重新优化了岗位胜任力模型和绩效管理体系，并对部分管理结构进行了调整，2017 年公司持续推动“降本增效”战略，优化人员结构，提高工作效率。

从目前情况来看，在人员减少的情况下主营业务收入继续保持增长，净利润也有较大幅度的增加，基本达到了战略目标。

公司目前没有离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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：

截至报告期末，公司尚未认定核心员工。

公司挂牌时认定并在公开转让说明书中披露的核心技术人员为夏建峰、吴肖煜、方连军、严海挺、刘金鹏 5 人，其中夏建峰和吴肖煜为公司股东，合计持股 5,779,913 股，夏建峰任职董事长兼总经理，吴肖煜任职副总经理，刘金鹏因个人原因于 2016 年 12 月 31 日提出离职后公司任命了叶军接替其工作（已于 2016 年年度报告中披露）。本报告期内，方连军因个人原因于 2017 年 3 月 8 日提出辞职，其原有工作由吴肖煜接替，方连军不持有公司股份，他的离职对公司经营没有影响。

核心技术人员简历如下：

夏建峰，董事，男，1977年11月15日出生，中国籍，无境外居留权，毕业于华中理工大学，工程力学专业，本科学历。1998年7月-2001年11月在宁波友邦软件开发有限公司工作，历任开发部经理、总经理；2001年11月-2014年7月在宁波畅想软件开发有限公司任职总经理；2014年7月至今任畅想软件股份公司董事长兼总经理，目前持有公司36.09%的股份。

吴肖煜，高级管理人员，男，1979年10月24日出生，中国籍，无境外居留权，毕业于宁波大学，电子信息与工程专业，本科学历。2001年2月-2001年11月宁波友邦软件开发有限公司工作，任程序员；2001年11月-2002年6月宁波畅想软件开发有限公司工作，任程序员；2002年7月-2005年4月万达信息股份有限公司工作，任程序员；2005年5月-2014年7月宁波畅想软件开发有限公司工作，任开发部经理。2014年7月至今任畅想软件股份公司副总经理，目前持有公司2.44%的股份。

严海挺，核心技术人员，男，1982年07月08日出生，中国籍，无境外居留权，毕业于中央广播电视大学，经济管理与计算机应用专业，本科学历。2006年4月-2008年4月任职于宁波邓创网络有限公司，担任项目经理；2008年11月-2011年6月任职于宁波市海曙红色源广告有限公司，担任项目经理；2011年6月-2012年7月任职于宁波易科中页信息技术有限公司，担任软件工程师；2012年7月-2013年8月任职于宁波东蓝数码股份有限公司，担任软件工程师。2013年8月-2014年7月任职于宁波畅想软件开发有限公司工作，软件工程师。2014年7月至今任畅想软件股份公司任职，现为公司核心技术人员，不持有公司股份。

叶军，核心技术人员，男，1986年05月29日出生，中国籍，无境外居留权，毕业于福建工程学院，信息管理与信息系统专业，本科学历。2009年2月-2014年7月任职于宁波畅想软件开发有限公司工作，任实施顾问；2014年7月至今任畅想软件股份公司任职，2016年1月行业研发部担任研发工作，2017年1月任行业研发部经理，为公司核心技术人员，不持有公司股份。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，并制定了《三会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保内部控制制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列内部管理制度。

公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司的《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》及《关联交易决策制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

其中，公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了详细规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理

办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、经营决策、投资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了规定程序，报告期内未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2017年4月19日，公司第一届董事会第二十一次会议上审议通过了《关于变更公司住所并修改公司章程的议案》，将公司章程第五条“公司住所：宁波市江东北路435号004幢7-1（701、702室），邮政编码：315040”修改为“宁波市世纪大道北段333号015幢13-21，邮政编码：315040”。该变更公司住所并修改公司章程的议案已于2017年5月16日在公司2016年年度股东大会上审议通过，并已办理了工商备案手续。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 9 | <p>1. 2017年2月16日召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过关于任命谢军为公司副总经理的议案。</p> <p>2. 2017年3月6日召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过关于公司向兴业银行宁波分行申请贷款200万元的议案。</p> <p>3. 2017年4月19日召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过2016年年度报告和摘要、董事会工作报告、总经理工作报告、财务预算、财务决算、利润分配方案、修改公司章程、续聘会计师事务所、2016年募集资金审核报告、提请召开股东大会的议案。</p> <p>4. 2017年6月23日召开了第一届董事会第二十二次会议，审议通过了董事会换届选举、提请召开股东大会的议案。</p> <p>5. 2017年7月7日召开了第一届董事会第二十三次会议，审议通过了关于购买杭州同频教育15%股权的议案。</p> <p>6. 2017年7月13日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了选举董事长、聘任总经理、聘任副总经理、聘任财务负责人、聘任董事会秘书的议案。</p> <p>7. 2017年8月23日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了2017年半年报、购买理财产品、2017年半年度募集资金专项报告、提请召开股东大会的议案。</p> <p>8. 2017年11月9日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了向宁波银行申请综合授信的议案。</p> <p>9. 2017年12月26日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了预计2018年度日常关联担保、关联购销、预计2018年银行融资额度、提请召开股东大会的议案。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>1. 2017年4月19日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了2016年年度报告和摘要、监事会工作报告、财务预算、</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>财务决算、利润分配方案、2016年募集资金审核报告的议案。</p> <p>2. 2017年6月23日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了监事会换届选举的议案。</p> <p>3. 2017年7月13日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了选举监事会主席的议案。</p> <p>4. 2017年8月23日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了2017年半年报、2017年半年度募集资金专项报告的议案。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>1. 2017年1月6日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了预计2017年度日常性关联担保、关联购销的议案。</p> <p>2. 2017年5月16日召开了2016年年度股东大会，审议通过了2016年度报告和摘要、董事会工作报告、监事会工作报告、财务结算报告、财务预算报告、利润分配方案、修改公司章程、续聘会计师事务所的议案。</p> <p>3. 2017年7月13日召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了董事会换届选举、监事会换届选举的议案。</p> <p>4. 2017年9月12日召开了2017年第三次临时股东大会，审议通过了购买理财产品的议案。</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

公司严格遵守法律法规，《公司法》、《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》规范地召集、召开股东大会、董事会及监事会，公平公正地对议案进行表决，涉及关联事项相关人员回避表决。因此，公司认为三会的召集、召开、表决程序合法合规。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司将继续加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，同时通过不断完善公司内控制度以适应公司管理和发展的需要。报告期内，公司并未引入职业经理人

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司一直遵循《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的有关规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。在充分、及时信息披露的同时，积极维护良好公共关系，发挥媒体宣传的广度，并通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策

程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、独立研发能力、开发的经营场所以及市场销售的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司的资产独立性

公司无自有房产，办公房系租赁，公司主要固定资产为办公设备和奔驰车 1 辆，公司拥有 38 项软件著作权和 2 项商标。公司拥有上述主要资产的所有权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或潜在的产权纠纷情形。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、公司的人员独立性

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，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司领取工资报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、公司的财务独立性

公司设立有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在招商银行宁波江北支行开立独立银行账户，并依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。报告期内不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，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。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算

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

2、财务管理

报告期内，为加强财务管理，公司根据《企业会计准则》的要求，结合业务特点及实际情况，完善并制定了《财务预算管控制度》、《费用报销管理制度》、《费用申请管理制度》、《财务付款管理制

度》、《采购管理制度》等财务管理制度。报告期内，公司严格按照上述制度的要求进行财务管理。

3、风险控制

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等各方面的内控制度，形成了较为规范的内部风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司已经根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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 | 中兴财光华审会字（2018）第 208044 号 |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜城门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层 |
| 审计报告日期 | 2018-04-23 |
| 注册会计师姓名 | 张晓敏、许满库 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

宁波畅想软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波畅想软件股份有限公司（以下简称宁波畅想公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波畅想公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

宁波畅想公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁波畅想公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

宁波畅想公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宁波畅想公司的持续经营能力，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宁波畅想公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波畅想公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：许满库

中国·北京

2018年4月23日

二、 财务报表

(一) 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 | 五、1 | 5,500,847.44 | 8,205,595.41 |
| 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 | 五、2 | 7,696,913.32 | 7,907,635.27 |
| 预付款项 | 五、3 | 4,500.00 | 39,500.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 536,521.95 | 1,082,949.20 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 317,585.29 | 402,352.44 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 3,489,352.46 | 553,671.04 |
| 流动资产合计 | | 17,545,720.46 | 18,191,703.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、7 | 1,500,000.00 | 1,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、8 | 4,348,220.35 | 4,336,080.51 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 1,014,074.84 | 1,025,604.13 |
| 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 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 366,500.00 | 10,933.17 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 588,290.53 | 511,439.87 |
| 其他非流动资产 | 五、12 | 8,806.26 | 23,902.50 |
| 非流动资产合计 | | 7,825,891.98 | 6,907,960.18 |
| 资产总计 | | 25,371,612.44 | 25,099,663.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 五、14 | 2,625,648.49 | 3,036,469.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、15 | 2,032,845.08 | 2,196,617.37 |
| 应交税费 | 五、16 | 70,478.04 | 150,068.15 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、17 | 271,457.02 | 118,269.71 |
| 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 | | 9,000,428.63 | 9,501,424.23 |
| 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 | 五、18 | 120,572.83 | 327,269.11 |
| 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 | | 120,572.83 | 327,269.11 |
| 负债合计 | | 9,121,001.46 | 9,828,693.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、19 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、20 | 621,434.06 | 621,434.06 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、21 | 62,917.69 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | 566,259.23 | -350,463.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 16,250,610.98 | 15,270,970.20 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 16,250,610.98 | 15,270,970.20 |
| 负债和所有者权益总计 | | 25,371,612.44 | 25,099,663.54 |

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：江瑜

会计机构负责人：江瑜

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------|-------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 21,882,185.72 | 21,595,281.81 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 21,882,185.72 | 21,595,281.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 24,308,325.48 | 26,335,664.06 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 4,086,328.93 | 5,744,411.73 |
| 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 | 五、24 | 374,784.33 | 361,390.25 |
| 销售费用 | 五、25 | 10,033,024.28 | 11,175,305.69 |
| 管理费用 | 五、26 | 9,127,758.70 | 8,562,424.90 |
| 财务费用 | 五、27 | 174,091.49 | 221,607.20 |
| 资产减值损失 | 五、28 | 512,337.75 | 270,524.29 |
| 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） | 五、29 | 145,329.19 | -55,632.86 |
| 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） | 五、30 | -3,892.82 | -4,374.61 |
| 其他收益 | 五、31 | 2,395,849.58 | 2,494,267.55 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 111,146.19 | -2,306,122.17 |
| 加：营业外收入 | 五、32 | 847,008.05 | 2,667,275.19 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|------------|------------|
| 减：营业外支出 | 五、33 | 55,364.12 | 21,866.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 902,790.12 | 339,287.02 |
| 减：所得税费用 | 五、34 | -76,850.66 | -40,578.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 979,640.78 | 379,865.66 |
| 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 | | 979,640.78 | 379,865.66 |
| 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 | | 979,640.78 | 379,865.66 |
| 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 | | 979,640.78 | 379,865.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 979,640.78 | 379,865.66 |
| 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 | | 0.07 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.07 | 0.03 |

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：江瑜

会计机构负责人：江瑜

（三） 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 | | 24,283,519.15 | 19,407,434.19 |
| 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 | | 2,395,849.58 | 2,494,267.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、35 | 2,505,806.45 | 2,678,777.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,185,175.18 | 24,580,479.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,820,413.45 | 1,170,053.18 |
| 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 | | 15,392,438.31 | 16,036,983.11 |
| 支付的各项税费 | | 3,527,312.80 | 3,621,959.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、35 | 6,977,931.55 | 4,578,138.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 27,718,096.11 | 25,407,133.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,467,079.07 | -826,654.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,050,000.00 | 13,050,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 114,261.70 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,260.00 | 55,632.86 |
| 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 | | 8,165,521.70 | 13,105,632.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 549,641.25 | 55,526.00 |
| 投资支付的现金 | | 11,550,000.00 | 13,500,000.00 |
| 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 | | 12,099,641.25 | 13,555,526.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,934,119.55 | -449,893.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|--------------|
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、35 | 50,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,050,000.00 | 6,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 237,707.49 | 228,419.04 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,237,707.49 | 4,228,419.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -187,707.49 | 1,771,580.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,654,747.97 | 495,033.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,155,595.41 | 7,660,561.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,500,847.44 | 8,155,595.41 |

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：江瑜

会计机构负责人：江瑜

(四) 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 | 15,000,000.00 | | | | 621,434.06 | | | | | | -350,463.86 | | 15,270,970.20 |
| 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 | 15,000,000.00 | | | | 621,434.06 | | | | | | -350,463.86 | | 15,270,970.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 62,917.69 | | 916,723.09 | | | 979,640.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 979,640.78 | | | 979,640.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 62,917.69 | | -62,917.69 | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|-----------|--|------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 62,917.69 | | -62,917.69 | | |
| 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 | 15,000,000.00 | | | | 621,434.06 | | | 62,917.69 | | 566,259.23 | | 16,250,610.98 |

79,881.23

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
|----------|---------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|-------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 未分配利润 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | | | | 621,434.06 | | | | | | -730,329.52 | | 14,891,104.54 |
| 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 | 15,000,000.00 | | | 621,434.06 | | | | | | -730,329.52 | | 14,891,104.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 379,865.66 | | 379,865.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 379,865.66 | | 379,865.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 15,000,000.00 | | | | 621,434.06 | | | | | | -350,463.86 | | 15,270,970.20 |

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：江瑜

会计机构负责人：江瑜

财务报表附注

一、公司基本情况

宁波畅想软件股份有限公司（简称：“本公司”或“公司”）成立于2001年11月12日，经历数次工商变更，全体股东于2014年6月11日签署了《发起人协议书》。原公司全体股东作为股份有限公司的发起人申请股份改制，改制变更后公司名称：宁波畅想软件股份有限公司；统一社会信用代码为9133020073211808XN；注册资本1500万元；股本1500万元；股票名称为畅想软件；股票号为831874；注册地址：浙江省宁波市鄞州区世纪大道北段333号105幢13-21。

根据全体股东于2014年6月11日签署的《发起人协议书》，以及2014年7月2日召开的股份公司创立大会暨第一次股东大会确定，本公司股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

单位：元

| 股东的姓名或名称 | 出资额 | 出资方式 | 持股比例% |
|-----------|---------------------|------|---------------|
| 夏建峰 | 2,887,320.00 | 货币出资 | 48.122 |
| 肖忠炳 | 393,720.00 | 货币出资 | 6.562 |
| 沈耀亮 | 234,360.00 | 货币出资 | 3.906 |
| 黄建文 | 195,300.00 | 货币出资 | 3.255 |
| 吴肖煜 | 195,300.00 | 货币出资 | 3.255 |
| 方福良 | 750,000.00 | 货币出资 | 12.50 |
| 周军浩 | 300,000.00 | 货币出资 | 5.00 |
| 金从浩 | 300,000.00 | 货币出资 | 5.00 |
| 徐三选 | 744,000.00 | 货币出资 | 12.40 |
| 合计 | 6,000,000.00 | | 100.00 |

2015年5月27日，根据第二次股东大会决议的授权以及董事会最终确定的股票发行方案规定，货币出资910万元，其中：股本增资200万元，资本公积710万元，变更后的注册资本为800万元，股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

单位：元

| 股东的姓名或名称 | 出资额 | 出资方式 | 持股比例% |
|----------|--------------|------|-------|
| 夏建峰 | 2,887,320.00 | 货币出资 | 36.09 |
| 肖忠炳 | 393,720.00 | 货币出资 | 4.92 |
| 沈耀亮 | 234,360.00 | 货币出资 | 2.93 |
| 黄建文 | 195,300.00 | 货币出资 | 2.44 |

| | | | |
|-----|--------------|------|--------|
| 吴肖煜 | 195,300.00 | 货币出资 | 2.44 |
| 方福良 | 750,000.00 | 货币出资 | 9.38 |
| 周军浩 | 300,000.00 | 货币出资 | 3.75 |
| 金从浩 | 300,000.00 | 货币出资 | 3.75 |
| 徐三选 | 744,000.00 | 货币出资 | 9.30 |
| 翟仁龙 | 1,300,000.00 | 货币出资 | 16.25 |
| 胡国辉 | 600,000.00 | 货币出资 | 7.50 |
| 李海波 | 100,000.00 | 货币出资 | 1.25 |
| 合计 | 8,000,000.00 | | 100.00 |

2015年10月8日根据第五次临时股东大会决定，公司拟以现在总股本800万股为基础，以资本公积对全体股东每10股转增8.75股，共计转增700万股，转增后公司总股本为1500万股。本公司截止2017年12月31日股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

| 股东的姓名或名称 | 出资额 | 出资方式 | 持股比例% |
|----------|--------------|------|---------|
| 夏建峰 | 5,413,725.00 | 货币出资 | 36.0915 |
| 方福良 | 1,406,250.00 | 货币出资 | 9.3750 |
| 徐三选 | 1,395,000.00 | 货币出资 | 9.3000 |
| 李海波 | 1,335,250.00 | 货币出资 | 8.9017 |
| 胡国辉 | 1,195,000.00 | 货币出资 | 7.9667 |
| 肖忠炳 | 738,225.00 | 货币出资 | 4.9215 |
| 金从浩 | 562,500.00 | 货币出资 | 3.7500 |
| 方红 | 499,375.00 | 货币出资 | 3.3292 |
| 周军浩 | 562,500.00 | 货币出资 | 3.7500 |
| 沈耀亮 | 439,425.00 | 货币出资 | 2.9295 |
| 吴肖煜 | 366,188.00 | 货币出资 | 2.4412 |
| 黄建文 | 366,187.00 | 货币出资 | 2.4412 |
| 莫剑 | 200,000.00 | 货币出资 | 1.3333 |
| 马叶标 | 177,250.00 | 货币出资 | 1.1817 |
| 孙加学 | 70,000.00 | 货币出资 | 0.4667 |
| 沈亚芬 | 49,000.00 | 货币出资 | 0.3267 |
| 伍霞君 | 43,000.00 | 货币出资 | 0.2867 |
| 丘永新 | 22,000.00 | 货币出资 | 0.1467 |
| 常丽荣 | 21,000.00 | 货币出资 | 0.1400 |
| 安奇 | 20,000.00 | 货币出资 | 0.1333 |

| 股东的姓名或名称 | 出资额 | 出资方式 | 持股比例% |
|----------|---------------|------|--------|
| 杨湘林 | 12,000.00 | 货币出资 | 0.0800 |
| 朱瑞 | 12,000.00 | 货币出资 | 0.0800 |
| 李华晓 | 11,000.00 | 货币出资 | 0.0733 |
| 郭瑞恒 | 10,000.00 | 货币出资 | 0.0667 |
| 王维 | 10,000.00 | 货币出资 | 0.0667 |
| 应利杰 | 7,000.00 | 货币出资 | 0.0467 |
| 虞贤明 | 6,000.00 | 货币出资 | 0.0400 |
| 漏德根 | 5,000.00 | 货币出资 | 0.0333 |
| 文起建 | 5,000.00 | 货币出资 | 0.0333 |
| 张爱青 | 4,000.00 | 货币出资 | 0.0267 |
| 徐中强 | 4,000.00 | 货币出资 | 0.0267 |
| 李健 | 4,000.00 | 货币出资 | 0.0267 |
| 徐伯红 | 4,000.00 | 货币出资 | 0.0267 |
| 季秦 | 4,000.00 | 货币出资 | 0.0267 |
| 黄则霞 | 3,000.00 | 货币出资 | 0.0200 |
| 洪明英 | 3,000.00 | 货币出资 | 0.0200 |
| 卢太耀 | 3,000.00 | 货币出资 | 0.0200 |
| 马燕 | 2,000.00 | 货币出资 | 0.0133 |
| 王阿荣 | 2,000.00 | 货币出资 | 0.0133 |
| 李懿峰 | 1,125.00 | 货币出资 | 0.0075 |
| 卢潮涛 | 1,000.00 | 货币出资 | 0.0067 |
| 叶建伟 | 1,000.00 | 货币出资 | 0.0067 |
| 沈红明 | 1,000.00 | 货币出资 | 0.0067 |
| 焦建伟 | 1,000.00 | 货币出资 | 0.0067 |
| 林毅 | 1,000.00 | 货币出资 | 0.0067 |
| 王琴 | 1,000.00 | 货币出资 | 0.0067 |
| 合计 | 15,000,000.00 | | 100.00 |

(一) 行业性质

公司所处行业：应用软件服务业。

(二) 营业期限

2001年11月12日至长期。

(三) 经营范围：电脑软件开发、批发、零售，电脑、网络设备批发、零售、

安装、维护，网页设计，计算机技术咨询、技术服务，企业管理咨询，市场营销策划。（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）。

（四）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2017 年 4 月 23 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表除某些金融工具外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

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、

6 (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三、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)。

6、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及吸收合并下的被合并方, 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消。

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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为“严重”与“非暂时性”下跌的量化标准。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融

资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号

一或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本

公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照发行各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（8）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消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消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，不予相互抵消。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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 | 应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|---|
| 性质组合 | 以信用证方式结算产生的应收款项、合并报表范围内子公司应收款项、母公司的应收款项、关联方应收款项、员工应收款项、押金、借款、保证金、出口退税等无显著回收风险的款项划为性质组合。 |
| 账龄组合 | 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值、且不属于按性质组合的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组。 |

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|------|------------------------|
| 性质组合 | 根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 计提比例% |
|---------|-------|
| 1 年以内 | 1 |
| 1 至 2 年 | 5 |
| 2 至 3 年 | 10 |
| 3 至 4 年 | 30 |
| 4 至 5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准 |

备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，在此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，不予以抵消。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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 | 折旧方法 | 使用年限 (年) | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|------|-------------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | | 20年 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | | 5年 | 5 | 19.00 |
| 器具工具家具 | | 5年 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | | 3-5年 | 5 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | | 5年 | 5 | 19.00 |

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

(3) 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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于

该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应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。

19、长期待摊费用摊销方法

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。

20、长期资产减值

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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司对销售商品取的收入需以所有权的转移，且相关成本能够可靠计量为依据确认为收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司的收入确认原则是通过在一定期间内提供技术服务收取服务费，按权责发生制原则确认服务收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

26、递延所得税资产/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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响

如下：

| 序号 | 会计政策变更的依据 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2016 年度金额 增加+/减少- |
|----|--------------|------------|-------------------------|
| 1 | 财会〔2017〕15 号 | 其他收益 | 2,494,267.55 |
| | | 营业外收入 | -2,494,267.55 |
| 2 | 财会〔2017〕30 号 | 营业外支出 | -4,374.61 |
| | | 资产处置收益 | -4,374.61 |

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

2、优惠税负及批文

(1) 高新技术税收优惠

本公司为高新技术企业，于2011年11月08日取得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的证书编号GF201133100373《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，自2011年11月至2014年11月；公司于2014年9月25通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》，证书编号GF201433100275，证书有效期为三年，自2014年11月至2017年11月；2017年11月29日通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》，证书编号GF201733100189，证书有效期为三年，企业享受高新技术企业所得税税率15%。

(2) 企业研究开发费用税前加计扣除

财政部、税务总局、科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2017〕34号规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(3) 软件企业增值税优惠

1) 财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税【2011】100号文，软件产品增值税政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2) 2005年12月5日宁波市江东区国家税务局甬国税东【2005】125号，确认“畅想外贸业务管理系统V7.0”软件产品增值税税负超过3%部分享受即征即退优惠政策。所退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

3) 2008年1月3日宁波市江东区国家税务局甬国税东【2008】9号，确认“畅想外贸协同管理软件V2006”（著作权登记编号070970号）具有软件产品资格并享受增值税超税负返还优惠政策，所退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

4) 2009年11月25日宁波市江东区国家税务局甬国税东【2009】74号，确认“畅想外贸客户关系管理系统v2008”（软件产品登记证书编号为甬DGY-2009-0002）、“畅想外贸业务模型设计平台系统V2007”（软件产品登记证书编号为甬DGY-2009-0003）和“畅想工贸业务管理系统V2008”（软件产品登记证书编号为甬DGY-2009-0012）具有软件产品资格并享受增值税超税负返还优惠政策，所退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

5) 2012年11月02日宁波市江东区国家税务局甬国税函【2012】244号，确认宁波畅想软件开发有限公司“畅想文具行业外贸管理系统V2010”、“畅想日用行业外贸管理系统V2010”、“畅想化工行业外贸管理系统V1.0”、“畅想电动工具行业外贸管理系统V1.0”、“畅想汽配行业外贸管理系统V2010”产品从2012年9月至软件产品登记证书有效期内具有享受增值税超税负返还优惠政策资格，所退税

款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

6) 2014年1月8日,宁波市江东区国家税务局东国税函【2014】4号,确认“畅想工贸一体外贸管理系统 V9.0”(软件产品证书编号为甬 DGY-2013-0393)、“畅想服装行业外贸管理系统 V9.0”(软件产品证书编号为甬 DGY-2013-0394)、“畅想外贸业务管理系统 V.7”(软件产品证书编号为甬 DGY-2002-0046)、“畅想外贸协同管理软件 V2006”(软件产品证书编号为甬 DGY-2007-0036)产品增值税税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策,所退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

7) 2014年02月24日宁波市江东区国家税务局东国税函【2014】7号,确认“畅想外贸客户关系管理系统 V2008”(软件产品证书编号为甬 DGY-2009-0002)、“畅想外贸业务模型设计平台系统 V2007”(软件产品证书编号为甬 DGY-2009-0003)、“畅想工贸业务管理系统 V2008”(软件产品证书编号为甬 DGY-2009-0012)产品增值税税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策,所退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

8) 2015年5月19日宁波市江东区国家税务局东国税函【2015】2号,确认“畅想外贸业务管理 Web 平台系统 V9.0”(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0025)、“畅想进口贸易管理系统 V9.0”(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0026)、“畅想 I9 外贸管理系统(标准版) V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0886)”、“畅想 I9 外贸管理系统(企业版) V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0885)”、“畅想 I9 线缆行业外贸管理系统 V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0882)”、“畅想 I9 家具行业外贸管理系统 V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0884)”、“畅想 I9 制笔行业外贸管理系统 V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0883)”、“畅想外贸业务管理(Q5版) V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2014-0105)”、“畅想外贸业务管理(Q3版) V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2015-0104)”、“畅想 I9 外贸管理系统(移动版) V9.0(软件产品证书编号为甬 DGY-2015-0103)”、“畅想 I9 外贸管理系统 V1.0(软件产品证书编号为软著登字第 1233822 号)产品增值税税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策,所退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

9) 2017年9月19日宁波市江东区国家税务局东国税函【2017】4号,确认“畅想 iCloud 云外贸管理系统 V1.0”(软件产品证书编号为软著登字第 2090181 号)、“畅想 iMobile 移动办公管理系统 V1.0”(软件产品证书编号为软著登字第 2121702 号)、“畅想外贸业务管理系统(Q6版) V1.0(软件产品证书编号为软著登字第 2025075 号)”、“畅想外贸业务管理系统(Q7版) V1.0(软件产品证书编号为软著登字第 2018615 号)”、“畅想外贸业务管理系统(Q8版) V1.0(软件产品证书编号为软著登字第 2026553 号)”产品增值税税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策,所退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2016年12月31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 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 32,866.15 | 38,618.99 |
| 银行存款 | 5,467,981.29 | 8,116,976.42 |
| 其他货币资金 | 0.00 | 50,000.00 |
| 合 计 | 5,500,847.44 | 8,205,595.41 |

注：宁波畅想软件股份有限公司于2014年04月08日与阿里巴巴网站签署《技术服务协议》，设立网络店铺，并同时注册了支付宝账户商户版，2014年04月30日根据阿里巴巴开设店铺的相关要求支付了5万元保证金，该保证金存放在宁波畅想软件股份有限公司支付宝账户，为受限用余额。2017年末该保证金已取回。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 8,896,573.01 | 100 | 1,199,659.69 | 13.48 | 7,696,913.32 |
| 其中：账龄组合 | 8,896,573.01 | 100 | 1,199,659.69 | 13.48 | 7,696,913.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 8,896,573.01 | 100 | 1,199,659.69 | 13.48 | 7,696,913.32 |

(续)

| 类 别 | 2016.12.31 | | | | 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账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,594,957.21 | 100.00 | 687,321.94 | 8.00 | 7,907,635.27 |
| 其中：账龄组合 | 8,594,957.21 | 100.00 | 687,321.94 | 8.00 | 7,907,635.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 8,594,957.21 | 100.00 | 687,321.94 | 8.00 | 7,907,635.27 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | | 2016.12.31 | | | |
|-----|------------|-----|----|----|------------|-----|------|----|
| | 金 额 | 比例% | 坏账 | 计提 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提 |
| | | | | | | | | |

| | | | 准备 | 比例% | | | | 比例% |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|--------|---------------------|---------------|-------------------|--------|
| 1年以内 | 3,930,264.00 | 44.18 | 39,302.64 | 1.00 | 4,156,619.20 | 48.36 | 41,566.19 | 1.00 |
| 1至2年 | 1,268,601.00 | 14.26 | 63,430.05 | 5.00 | 2,209,965.00 | 25.71 | 110,498.25 | 5.00 |
| 2至3年 | 1,583,005.00 | 17.80 | 158,300.50 | 10.00 | 1,700,815.01 | 19.79 | 170,081.50 | 10.00 |
| 3至4年 | 1,601,795.01 | 18.00 | 480,538.50 | 30.00 | 115,440.00 | 1.34 | 34,632.00 | 30.00 |
| 4至5年 | 109,640.00 | 1.23 | 54,820.00 | 50.00 | 163,148.00 | 1.90 | 81,574.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 403,268.00 | 4.53 | 403,268.00 | 100.00 | 248,970.00 | 2.90 | 248,970.00 | 100.00 |
| 合计 | 8,896,573.01 | 100.00 | 1,199,659.69 | | 8,594,957.21 | 100.00 | 687,321.94 | |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 金额 | 687,321.94 | 512,337.75 | | | 1,199,659.69 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,051,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,338.00 元。

| 单位名称 | 是否为关联方 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|---------------------|-------|----------------|------------------|
| 上海全科企业发展有限公司 | 否 | 360,000.00 | 2-3 年 | 4.05 | 36,000.00 |
| 香港海通有限公司 | 否 | 241,400.00 | 1-2 年 | 2.71 | 12,070.00 |
| 浙江海天物产有限公司 | 否 | 161,600.00 | 1 年以内 | 1.82 | 1,616.00 |
| 浙江直路网络信息科技有限公司 | 否 | 144,000.00 | 1 年以内 | 1.62 | 1,440.00 |
| 宁波其远进出口有限公司 | 否 | 144,000.00 | 1 年以内 | 1.62 | 1,440.00 |
| 合计 | | 1,051,000.00 | | 11.82 | 52,566.00 |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|----|------------|-----|------------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |

| | | | | |
|-----------|-----------------|------------|------------------|------------|
| 1年以内 | 4,500.00 | 100 | 39,500.00 | 100 |
| 1至2年 | | | | |
| 合计 | 4,500.00 | 100 | 39,500.00 | 100 |

(2) 无账龄超过1年且金额重大的预付账款

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 是否关联方 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------|-------|-----------------|---------------|------|-------|
| 宁波有道网络技术有限公司 | 否 | 4,500.00 | 100.00 | 1年以内 | 项目未完成 |
| 合计 | | 4,500.00 | 100.00 | | |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2017.12.31 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 536,521.95 | 100 | | | 536,521.95 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 性质组合 | 536,521.95 | 100 | | | 536,521.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 536,521.95 | 100 | | | 536,521.95 |

(续)

| 类别 | 2016.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,082,949.20 | 100.00 | | | 1,082,949.20 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 性质组合 | 1,082,949.20 | 100.00 | | | 1,082,949.20 |

| 类别 | 2016.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,082,949.20 | 100.00 | | | 1,082,949.20 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 员工备用金 | 92,428.57 | 355,133.21 |
| 押金 | 250,775.68 | 256,827.70 |
| 员工借款 (备用金) | 193,317.70 | 470,988.29 |
| 合计 | 536,521.95 | 1,082,949.20 |

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 是否为关联方 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------|------|--------|-------------------|-------|----------------------|----------|
| 宁波江东科技创业服务中心 | 押金 | 否 | 125,014.32 | 2-3 年 | 23.30 | |
| 夏建峰 | 备用金 | 是 | 68,357.65 | 1 年以内 | 12.74 | |
| 上海机构备用金 | 备用金 | 否 | 42,000.00 | 1 年以内 | 7.83 | |
| 广州领秀物业管理有限公司 | 押金 | 否 | 38,270.00 | 2-3 年 | 7.13 | |
| 李玲玉 | 押金 | 否 | 33,795.23 | 1 年以内 | 6.30 | |
| 合计 | | | 307,437.20 | | 57.30 | |

5、存货

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 库存商品 | 289,634.43 | 56,626.34 |
| 在产品 | 19,868.25 | 332,341.63 |
| 原材料 | 8,082.61 | 13,384.47 |
| 合计 | 317,585.29 | 402,352.44 |

注：该公司的存货为光盘、加密狗，服务器、手持终端以及软件劳务成本，不存在跌价准备。

6、其他流动资产

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 待摊房屋租赁费 | 434,439.95 | 553,671.04 |

| | | |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 多交增值税 | 54,912.51 | |
| 理财产品 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 3,489,352.46 | 553,671.04 |

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 持股比例 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|--------|
| 可供出售债务工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 可供出售权益工具 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 1,500,000.00 | |
| 其中：深圳外贸帮手网科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 11.00% |
| 杭州利贸企业管理咨询有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | 14.10% |
| 杭州同频科技教育有限公司 | | | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 1,500,000.00 | |

注：2017年8月7日本公司与杭州同频科技教育有限公司签订零元转让协议，转让的15%股份。本公司以货币资金认缴出资7.5万元，将于2037年3月11日前到位。

2017年1月11日本公司参与投资杭州利贸企业管理咨询有限公司投资50万元，持股15.00%，2017年06月06日，由于杭州利贸企业管理咨询有限公司增资扩股，本公司持股14.10%。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-----------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 杭州全顺科技有限公司 | 3,603,392.00 | | | 202,983.62 | | |
| 宁波新跨境天下网络科技有限公司 | 732,688.51 | | | -87,451.78 | | |
| 合计 | 4,336,080.51 | | | 115,531.84 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------|--------|----|------|----------|
| | 宣告发放现金 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | 股利或利润 | | | |
|---------------------|-------------------|--|--|---------------------|
| 一、联营企业 | | | | |
| 杭州全顺科技有限公司 | 103,392.00 | | | 3,702,983.62 |
| 宁波新跨境天下网络科 技有限公司 | | | | 645,236.73 |
| 合计 | 103,392.00 | | | 4,348,220.35 |

9、固定资产及累计折旧

| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合 计 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 906,603.42 | 360,697.32 | 129,378.00 | 1,396,678.74 |
| 2、本年增加金额 | | 46,822.04 | 172,767.80 | 219,589.84 |
| (1) 购置 | | 46,822.04 | 172,767.80 | 219,589.84 |
| 3、本年减少金额 | | 50,297.69 | 50,287.69 | 100,585.38 |
| (1) 处置或报废 | | 55,440.51 | 50,287.69 | 105,728.20 |
| 4、年末余额 | 906,603.42 | 357,221.67 | 251,858.11 | 1,515,683.20 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 122,013.76 | 220,214.08 | 28,846.77 | 371,074.61 |
| 2、本年增加金额 | 86,127.36 | 68,178.09 | 26,515.99 | 180,821.44 |
| (1) 计提 | 86,127.36 | 68,178.09 | 26,515.99 | 180,821.44 |
| 3、本年减少金额 | | 50,287.69 | | 50,287.69 |
| (1) 处置或报废 | | 50,287.69 | | 50,287.69 |
| 4、年末余额 | 208,141.12 | 238,104.48 | 55,362.76 | 501,608.36 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 698,462.30 | 119,117.19 | 196,495.35 | 1,014,074.84 |
| 2、年初账面价值 | 784,589.66 | 140,483.24 | 100,531.23 | 1,025,604.13 |

注：公司于 2015 年 02 月 13 日购入奔驰汽车一辆，与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签署了《汽车贷款合同》，编号为 MB-A361172000，抵押物为奔驰汽车，分期付款期限为 3 年。奔驰汽车购入原值为 906,603.42 元，报告期内累计折旧 208,141.12 元，报告期内净值 698,462.30 元。

10、长期待摊费用

| 项 目 | 原 值 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 装修费 | 767,800.00 | 10,933.17 | 439,800.00 | 84,233.17 | 366,500.00 |
| 合 计 | 767,800.00 | 10,933.17 | 439,800.00 | 84,233.17 | 366,500.00 |

11、递延所得税资产

| 项 目 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延税额 | 暂时性差异 | 递延税额 | 暂时性差异 |
| 减值准备 | 179,948.95 | 1,199,659.69 | 103,098.29 | 687,321.94 |
| 可抵扣亏损 | 408,341.58 | 2,722,277.20 | 408,341.58 | 2,722,277.20 |
| 合 计 | 588,290.53 | 3,921,936.89 | 511,439.87 | 3,409,599.14 |

12、其他非流动资产

| 项 目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 未确认融资费用 | 8,806.26 | 23,902.50 |
| 合 计 | 8,806.26 | 23,902.50 |

注：未确认的融资费用为奔驰汽车贷款利息未摊销部分。

13、短期借款

短期借款分类：

| 借款类别 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 担保借款 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合 计 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |

2016年3月4日,本公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年,本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同,此笔款项已于2017年3月归还。

2016年11月7日,本公司与宁波银行江东支行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年。本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同期限为一年,此笔款项已在2017年11月归还。

2017年11月15日,本公司与宁波银行江东支行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年。本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同期限为一年,截至报告期末,此笔款项尚未到期归还。

2017年3月3日,本公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年。本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同期限为一年,截至报告期末,此笔款项尚未到期归还。

14、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 2,625,648.49 | 100.00 | 3,036,469.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,625,648.49 | 100.00 | 3,036,469.00 | 100.00 |

(2) 预收账款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 是否为关联方 | 年末余额 | 账龄 | 占预收账款年末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------|-------------------|------|--------------------|
| 佛山市三水阳特园艺有限公司 | 否 | 172,800.00 | 1年以内 | 6.58 |
| 石家庄万力塑胶制品有限公司 | 否 | 136,250.00 | 1年以内 | 5.19 |
| 山东省药用玻璃股份有限公司 | 否 | 103,100.00 | 1年以内 | 3.93 |
| 香港永佳制革实业有限公司 | 否 | 90,000.00 | 1年以内 | 3.43 |
| 安徽海螺信息技术工程有限责任公司 | 否 | 90,000.00 | 1年以内 | 3.43 |
| 合计 | | 592,150.00 | | 22.56 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,115,687.73 | 13,939,207.96 | 14,077,720.47 | 1,977,175.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 80,929.64 | 710,839.02 | 736,098.80 | 55,669.86 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,196,617.37 | 14,650,046.98 | 14,813,819.27 | 2,032,845.08 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,068,548.58 | 12,942,687.14 | 13,074,873.31 | 1,936,362.41 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2、职工福利费 | | 286,619.41 | 286,619.41 | |
| 3、职工保险费 | 47,139.15 | 463,638.28 | 469,964.62 | 40,812.81 |
| 医疗保险费 | 42,070.20 | 409,797.42 | 415,056.89 | 36,810.73 |
| 工伤保险费 | 1,591.87 | 16,781.09 | 17,137.83 | 1,235.13 |
| 生育保险费 | 3,477.08 | 37,059.77 | 37,769.90 | 2,766.95 |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费 | | 246,263.13 | 246,263.13 | |
| 合 计 | 2,115,687.73 | 13,939,207.96 | 14,077,720.47 | 1,977,175.22 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 养老保险费 | 77,083.96 | 680,248.34 | 703,488.76 | 53,843.54 |
| 失业保险费 | 3,845.68 | 30,590.68 | 32,610.04 | 1,826.32 |
| 合计 | 80,929.64 | 710,839.02 | 736,098.80 | 55,669.86 |

16、应交税费

| 税 项 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------|------------------|-------------------|
| 增值税 | | 66,248.33 |
| 城建税 | 7,829.82 | 16,732.02 |
| 教育费附加 | 3,355.64 | 7,170.90 |
| 地方教育费附加 | 2,237.09 | 4,780.60 |
| 个人所得税 | 57,055.49 | 55,136.30 |
| 合 计 | 70,478.04 | 150,068.15 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 代缴三金 | 3,169.31 | |
| 机构备用金、保证金 | 188,013.01 | |
| 员工代垫款 | 80,274.70 | 118,269.71 |
| 合 计 | 271,457.02 | 118,269.71 |

(2) 其他应付款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应付款年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|--------|-------------------|-------|----------------------|
| 广州机构备用金 | 否 | 107,632.89 | 1 年以内 | 39.65 |
| 谢军 | 是 | 36,309.50 | 1 年以内 | 13.38 |
| 深圳机构备用金 | 否 | 33,108.99 | 1 年以内 | 12.20 |
| 黎新颖 (代理软件保证金) | 否 | 30,000.00 | 1 年以内 | 11.05 |
| 北京机构备用金 | 否 | 26,893.77 | 1 年以内 | 9.91 |
| 合计 | | 227,635.65 | | 86.19 |

18、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 购置车辆 | 120,572.83 | 327,269.11 |
| 合计 | 120,572.83 | 327,269.11 |

说明：2015 年 7 月公司购买奔驰汽车总价 95.80 万元，首付 40%，其余为贷款支付，每月定期还款 17,224.69 元。

19、股本

| 项目 | 2016.01.01 | 本期增减 | | | 2017.12.31 |
|------|---------------|------|-------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 公积金转股 | 小计 | |
| 股份总数 | 15,000,000.00 | | | | 15,000,000.00 |

20、资本公积

| 项目 | 2016.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价 | 621,434.06 | | | 621,434.06 |
| 合计 | 621,434.06 | | | 621,434.06 |

21、盈余公积

| 项目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------------|------|------------------|
| 法定盈余 | | 62,917.69 | | 62,917.69 |
| 合计 | | 62,917.69 | | 62,917.69 |

22、未分配利润

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 说明 |
|---------------|-------------|-------------|----|
| 上年年末未分配利润 | -350,463.86 | -730,329.52 | |
| 加：会计政策变更的影响金额 | | | |

| | | | |
|------------------|-------------------|--------------------|--|
| 加：前期差错更正的影响金额 | | | |
| 加：同一控制下企业合并的影响金额 | | | |
| 追溯调整、重述后年初余额 | -350,463.86 | -730,329.52 | |
| 盈余公积补亏 | | | |
| 净利润 | 979,640.78 | 379,865.66 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 62,917.69 | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付现金股利 | | | |
| 股改股东权益内部结转 | | | |
| 其他 | | | |
| 年末未分配利润 | 566,259.23 | -350,463.86 | |

23、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,882,185.72 | 4,086,328.93 | 21,595,281.81 | 5,744,411.73 |
| 合 计 | 21,882,185.72 | 4,086,328.93 | 21,595,281.81 | 5,744,411.73 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项 目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件产品收入 | 16,222,144.58 | 2,883,855.92 | 16,845,234.21 | 3,985,145.64 |
| 维护服务费 | 5,636,194.99 | 1,200,250.79 | 4,732,953.59 | 1,749,266.10 |
| 销售服务器 | 23,846.15 | 2222.22 | 17,094.01 | 9,999.99 |
| 合 计 | 21,882,185.72 | 4,086,328.93 | 21,595,281.81 | 5,744,411.73 |

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日营业收入前五名

| 项 目 | 是否为关联方 | 金额 | 比例% |
|-----------------|--------|------------|------|
| 天津利贸通外贸综合服务有限公司 | 否 | 524,528.30 | 2.40 |
| 北京华联事农国际贸易有限公司 | 否 | 388,034.19 | 1.77 |
| 浙江直路网络信息技术有限公司 | 否 | 324,786.32 | 1.48 |
| 深圳市鑫麦可贸易有限公司 | 否 | 239,316.24 | 1.09 |

| | | | |
|---------------|---|---------------------|-------------|
| 江苏汇晟供应链管理有限公司 | 否 | 237,606.84 | 1.09 |
| 合 计 | | 1,714,271.89 | 7.83 |

24、税金及附加

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城建税 | 213,539.56 | 207,731.02 |
| 教育费附加 | 91,516.97 | 89,027.63 |
| 地方教育费附加 | 61,011.30 | 59,351.73 |
| 车船税 | 1,500.00 | |
| 印花税 | 7,216.50 | 5,279.87 |
| 合 计 | 374,784.33 | 361,390.25 |

25、销售费用

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公费 | 546,989.37 | 353,824.67 |
| 差旅费 | 1,022,676.70 | 946,388.76 |
| 应付工资 | 5,093,302.79 | 5,952,427.44 |
| 养老及医疗 | 475,986.03 | 683,951.11 |
| 通讯费 | - | 204.00 |
| 网络制作宣传费用 | 251,594.10 | 551,065.65 |
| 汽车费用 | 33,623.85 | 7,140.00 |
| 房屋租赁费 | 998,051.47 | 1,303,075.39 |
| 快递费 | 15,785.40 | 63,590.40 |
| 广告费 | 442,358.50 | 427,723.85 |
| 物业水电费 | 94,379.56 | 117,457.92 |
| 招聘费 | 2,984.00 | 3,892.00 |
| 业务招待费 | 432,892.87 | 308,514.24 |
| 折旧 | 30,750.93 | 29,172.11 |
| 会务费 | 90,345.74 | 27,405.42 |
| 福利费 | 97,908.70 | 72,480.98 |
| 电话费 | 123,334.53 | 137,308.04 |
| 印刷费 | 77,969.78 | 64,085.47 |
| 咨询费 | 5,742.81 | 104,716.96 |
| 服务费 | 196,347.15 | 20,881.28 |

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 10,033,024.28 | 11,175,305.69 |

26、管理费用

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公费 | 388,561.08 | 281,820.57 |
| 业务招待费 | 471,629.92 | 361,670.02 |
| 差旅费 | 501,695.95 | 190,456.57 |
| 房屋租赁费 | 519,078.18 | 439,868.01 |
| 汽车费用 | 63,697.24 | 49,610.88 |
| 通讯费 | 39,318.73 | 40,182.37 |
| 水利基金 | - | 13,758.82 |
| 印花税 | - | 572.95 |
| 工资 | 1,569,147.19 | 1,356,563.48 |
| 养老及医疗 | 79,210.86 | 66,564.64 |
| 折旧费 | 150,070.51 | 127,499.22 |
| 福利费 | 119,851.88 | 29,083.36 |
| 物业水电费 | 93,505.64 | 89,793.96 |
| 研发费 | 4,178,341.37 | 4,527,787.09 |
| 咨询费 | 201,941.68 | 197,674.06 |
| 残保金 | 17,060.95 | 15,306.50 |
| 招聘费 | 34,107.34 | 57,159.13 |
| 快递费 | 7,719.00 | 5,181.00 |
| 印刷费 | 452 | 3,328.00 |
| 审计费 | 130,858.49 | 115,660.38 |
| 会务费 | 32,000.00 | 50,443.00 |
| 顾问费 | 204,768.32 | 117,924.53 |
| 培训费 | 13,800.00 | 2,641.51 |
| 网络制作宣传费用 | 55,245.28 | 28,055.42 |
| 律师代理费 | 9,433.96 | 108,490.57 |
| 工会经费 | 246,263.13 | 285,328.86 |
| 合计 | 9,127,758.70 | 8,562,424.90 |

27、财务费用

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 237,707.49 | 228,419.04 |
| 减：利息收入 | 67,722.70 | 11,502.39 |
| 手续费 | 4,106.70 | 4,690.55 |
| 合 计 | 174,091.49 | 221,607.20 |

28、资产减值损失

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失—应收账款 | 512,337.75 | 270,524.29 |
| 合 计 | 512,337.75 | 270,524.29 |

29、投资收益

| 被投资单位名称 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 购买理财产品取得的收益 | 29,797.35 | 58,286.63 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 115,531.84 | -113,919.49 |
| 合 计 | 145,329.19 | -55,632.86 |

30、资产处置损益

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 资产处置损失 | -3,892.82 | -4,374.61 |
| 合 计 | -3,892.82 | -4,374.61 |

31、其他收益

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 增值税退税 | 2,387,594.58 | 2,494,267.55 |
| 水利基金返还 | 8,255.00 | |
| 合 计 | 2,395,849.58 | 2,494,267.55 |

32、营业外收入

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 832,824.90 | 2,452,761.65 | 832,824.90 |
| 地税代征手续费 | 14,183.15 | 14,513.54 | 14,183.15 |
| 判决款 | | 200,000.00 | |
| 合 计 | 847,008.05 | 2,667,275.19 | 847,008.05 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 关于下达 2015 年度第三批科技经费的通知 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 关于表彰江东区政府津贴特殊人才和优秀创新团队的决定 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 税收扶持资金 | | 93,400.00 | 与收益相关 |
| 政府补贴 | | 212,000.00 | 与收益相关 |
| 政府补助金 | | 435,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度市级电子商务专项资金实施细则 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 税收扶持资金 | | 37,120.55 | 与收益相关 |
| 关于下达 2016 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 | | 91,000.00 | 与收益相关 |
| 关于下达 2016 年信息经济专项资金分配方案的通知 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 关于下达 2016 年度第三批科技经费的通知 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 税收扶持资金 | | 74,241.10 | 与收益相关 |
| 关于下达 2016 年度宁波市中小企业管理咨询补助资金的通知 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年宁波市高成长文化企业专项资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年江东区外经贸项目奖励补助 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 联合研发项目配套补助 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年企业成长激励补助 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 和丰经济符扶持资金 | 75,696.97 | | 与收益相关 |
| 高校社保保险补助 | 45,734.00 | | 与收益相关 |
| 和丰经济符扶持资金 | 151,393.93 | | 与收益相关 |
| 合计 | 832,824.90 | 2,452,761.65 | |

33、营业外支出

营业外支出列示如下：

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|------|---------|-----------|------------|
| 行政罚款 | | 10,000.00 | |
| 判决款 | | 11,866.00 | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 无法收回的法院保证金 | 28,943.30 | | 28,943.30 |
| 非税收入结算 | 15,400.00 | | 15,400.00 |
| 流动资产损失 | 11,020.82 | | 11,020.82 |
| 合 计 | 55,364.12 | 21,866.00 | 55,364.12 |

注：流动资产损失为其他应收款因差错无法收回进行了调整处理。保证金、非税收入均为无法收回的其他应收款项。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税 | | |
| 递延所得税 | -76,850.66 | -40,578.64 |
| 合 计 | -76,850.66 | -40,578.64 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额 | 902,790.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 135,418.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -17,329.78 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 116,280.44 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他调减因素（研发费加计扣除） | -311,219.84 |
| 所得税费用 | -76,850.66 |

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 1,575,258.85 | |
| 政府补助 | 832,824.90 | 2,452,761.65 |
| 利息收入 | 67,722.70 | 11,502.39 |
| 退手续费 | | 14,513.54 |
| 判决收入 | | 200,000.00 |

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 30,000.00 | |
| 合计 | 2,505,806.45 | 2,678,777.58 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 往来款项 | 2,569,476.96 | |
| 各项杂费 | 4,408,454.59 | 4,578,138.25 |
| 合 计 | 6,977,931.55 | 4,578,138.25 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|------------------|--------|
| 收回保证金 | 50,000.00 | |
| 合 计 | 50,000.00 | |

(4) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 979,640.78 | 379,865.66 |
| 加：资产减值准备 | 512,337.75 | 270,524.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 180,244.25 | 174,475.41 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 84,233.17 | 65,600.04 |
| 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） | 3,892.82 | |
| 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） | 237,707.49 | 228,419.04 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -145,329.20 | 55,632.86 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -76,850.66 | -40,578.64 |
| 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） | 84,767.15 | 59,042.89 |

| 补充资料 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 43,742.00 | -4,993,899.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -437,306.48 | 2,974,263.71 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,467,079.07 | -826,654.25 |
| 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 | 5,500,847.44 | 8,205,595.41 |
| 减：使用受到限制的货币资金 | | 50,000.00 |
| 减：现金的期初余额 | 8,155,595.41 | 7,660,561.84 |
| 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 | -2,654,747.97 | 495,033.57 |

(6) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,500,847.44 | 8,155,595.41 |
| 其中：库存现金 | 32,866.15 | 38,618.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,467,981.29 | 8,116,976.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,500,847.44 | 8,155,595.41 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | 与收益相关 | 是否实 |
|------|----|-------|-------|-----|
|------|----|-------|-------|-----|

| | | 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 | 实际收到 |
|---------------------|---------------------|------|----------|------|---------------------|-------------------|--------|------|
| 2016年宁波市高成长文化企业专项资金 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | | |
| 2016年江东区外经贸项目奖励补助 | 60,000.00 | | | | | 60,000.00 | | |
| 联合研发项目配套补助 | 250,000.00 | | | | | 250,000.00 | | |
| 2016年企业成长激励补助 | 150,000.00 | | | | | 150,000.00 | | |
| 和丰经济符扶持资金 | 75,696.97 | | | | | 75,696.97 | | — |
| 高校社保保险补助 | 45,734.00 | | | | | 45,734.00 | | |
| 和丰经济符扶持资金 | 151,393.93 | | | | | 151,393.93 | | |
| 增值税退税 | 2,387,594.58 | | | | 2,387,594.58 | | | |
| 水利基金返还 | 8,255.00 | | | | 8,255.00 | | | |
| 合计 | 3,228,674.48 | | | | 2,395,849.58 | 832,824.90 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---------------------|----------|---------------------|-------------------|--------|
| 2016年宁波市高成长文化企业专项资金 | 收益 | | 100,000.00 | |
| 2016年江东区外经贸项目奖励补助 | 收益 | | 60,000.00 | |
| 联合研发项目配套补助 | 收益 | | 250,000.00 | |
| 2016年企业成长激励补助 | 收益 | | 150,000.00 | |
| 和丰经济符扶持资金 | 收益 | | 75,696.97 | |
| 高校社保保险补助 | 收益 | | 45,734.00 | |
| 和丰经济符扶持资金 | 收益 | | 151,393.93 | |
| 增值税退税 | 收益 | 2,387,594.58 | | |
| 水利基金返还 | 收益 | 8,255.00 | | |
| 合计 | | 2,395,849.58 | 832,824.90 | |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

报告期内，本公司无纳入合并范围内的子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-------------------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州全顺科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 计算机软件系统的技术开发、技术咨询 | 35.00 | | 权益法 |
| 宁波新跨境天下网络科技有限公司 | 宁波 | 宁波 | 软硬件产品的开发、销售、咨询 | 36.00 | | 权益法 |

(2) 联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|---------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 杭州全顺科技有限公司 | 宁波新跨境天下网络科技有限公司 | 杭州全顺科技有限公司 | 宁波新跨境天下网络科技有限公司 |
| 流动资产 | 6,932,085.32 | 316,134.38 | 8,238,236.02 | 863,727.01 |
| 非流动资产 | 495,307.93 | 22,403.74 | 450,076.40 | 26,748.24 |
| 资产合计 | 7,427,393.25 | 338,538.12 | 8,688,312.42 | 890,475.25 |
| 流动负债 | 956,180.09 | 7,460.00 | 2372,747.35 | 485,252.58 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 956,180.09 | 7,460.00 | 2372,747.35 | 485,252.58 |
| 所有者权益合计 | 6,471,213.16 | 331,078.12 | 6,315,565.07 | 405,222.67 |
| 营业收入 | 14,292,468.80 | 29,126.21 | 11,046,641.27 | 88,000.00 |
| 财务费用 | -2,474.93 | 482.10 | -2,686.41 | |
| 所得税费用 | 124,334.83 | | 98,088.58 | |
| 净利润 | 579,953.21 | -242,921.60 | 588,684.52 | -543,278.72 |

注：公司于2016年3月、4月分别投资杭州全顺科技有限公司、宁波新跨境天下网络科技有限公司。

2016年12月19日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于拟对杭州利贸企业管理咨询有限公司进行股权投资的议案》，出资50万元对其进行增资，增资后占杭州利贸15%股权；2017年6月，杭州利贸又引入投资者进行了增资，本公司持股比例变为14.10%。

2017年7月7日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于购买杭州同频教育科技有限公司15%股权的议案》，因当时同频教育注册资本尚未实缴，也未开展实际经营活动，故本次购买股权价格为0元，股权转让完成后畅想公司持有杭州同频教育15%的股权，根据股权转让协议约定，该股权对应的注册金7.5万元应于2037年3月11日之前承担到位。

七、关联方及其交易

1、本公司的投资者个人，持股5%以上的股东；

| 股东名称 | 投资额 | 对本公司持股比例% | 与本公司关系 |
|------|--------------|-----------|-----------------|
| 夏建峰 | 5,413,725.00 | 36.0915 | 公司第一大股东、董事长兼总经理 |
| 方福良 | 1,406,250.00 | 9.3750 | 董事 |
| 徐三选 | 1,395,000.00 | 9.3000 | 董事 |
| 李海波 | 1,335,250.00 | 8.9017 | 股东 |
| 胡国辉 | 1,195,000.00 | 7.9667 | 股东 |

2、其他关联方情况

| 关联方名称（姓名） | 与本公司关系 |
|----------------------|---------------------------------|
| 肖忠炳 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 周军浩 | 董事 |
| 金从浩 | 监事 |
| 沈耀亮 | 监事会主席 |
| 黄建文 | 副总经理 |
| 吴肖煜 | 副总经理 |
| 蒋孟杰 | 监事 |
| 江瑜 | 财务负责人 |
| 谢军 | 副总经理 |
| 彭海霞 | 夏建峰配偶 |
| 宁波福耀兴华股权投资管理有限公司 | 公司董事方福良控制的法人 |
| 宁波环洋新材料股份有限公司 | 公司董事方福良任法人代表的企业 |
| 宁波润华股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司董事方福良控制、董事徐三选参股的法人 |
| 宁波东港长荣股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司董事方福良控制的法人 |
| 宁波市海曙华中建筑基础有限公司 | 公司董事徐三选控制的法人 |
| 余姚市天工房地产开发有限公司 | 公司董事徐三选、监事金从浩参股的企业 |
| 浙江胜天钢材有限公司 | 公司董事徐三选参股的企业 |
| 浙江胜天电器有限公司 | 公司董事徐三选参股的企业 |
| 浙江迈新科技股份有限公司 | 公司董事徐三选参股的企业 |
| 新余鼎石创业投资合伙企业（有限合伙） | 公司董事徐三选参股的企业 |
| 宁波金宇建筑安装工程有限公司 | 公司股东金从浩控制的法人 |
| 宁波中选投资有限公司 | 公司监事金从浩控制、公司第一大股东夏建峰的配偶彭海霞参股的企业 |
| 宁波疯狂鸟电子商务有限公司 | 公司监事金从浩控制、公司第一大股东夏建峰的配偶彭海霞参股的企业 |

| 关联方名称（姓名） | 与本公司关系 |
|--------------------|--------------------|
| 宁波东钱湖旅游度假区天胜不锈钢设备厂 | 公司董事周军浩控制的法人 |
| 宁波天胜厨房工程有限公司 | 公司董事周军浩控制的法人 |
| 宁波中钧资产管理有限公司 | 公司股东李海波参股的企业 |
| 宁波铭海股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东李海波参股的企业 |
| 宁波云朵网络科技股份有限公司 | 公司股东李海波参股的企业 |
| 宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 | 公司股东李海波参股的企业 |
| 杭州全顺科技有限公司 | 宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业 |
| 宁波新跨境天下网络科技有限公司 | 宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业 |
| 深圳外贸帮手网科技有限公司 | 宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业 |
| 杭州利贸企业管理咨询有限公司 | 宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业 |
| 杭州同频科技教育有限公司 | 宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业 |

3、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额（不含税） | |
|------------|--------|-------------------|---------------------|
| | | 2017年度 | 2016年度 |
| 杭州全顺科技有限公司 | 接受劳务 | 454,339.60 | 1,476,603.75 |
| 合计 | | 454,339.60 | 1,476,603.75 |

（2）应收、应付款项余额

| 科目 | 关联方名称 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 夏建峰 | 68,357.65 | 49,776.04 |
| | 吴肖煜 | | 168.50 |
| | 黄建文 | | 574.00 |
| 其他应付款 | 谢军 | 36,309.50 | |

注：其他应收款余额系备用金。

（3）关键管理人员薪酬

| | 2017年度 |
|------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬合计 | 1,492,605.17 |

（4）关联担保情况

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 夏建峰、彭海霞 | 2,000,000.00 | 2016.03.03 | 2017.03.02 | 是 |
| 夏建峰、彭海霞 | 2,000,000.00 | 2016.11.07 | 2017.11.07 | 是 |
| 夏建峰、彭海霞 | 2,000,000.00 | 2017.11.15 | 2018.11.15 | 否 |
| 夏建峰、彭海霞 | 2,000,000.00 | 2017.03.03 | 2018.03.02 | 否 |

2016年3月4日,本公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年,本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同,此笔款项已于2017年3月归还。

2016年11月7日,本公司与宁波银行江东支行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年。本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同期限为一年,此笔款项已在2017年11月归还。

2017年11月15日,本公司与宁波银行江东支行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年。本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同期限为一年,截至报告期末,此笔款项尚未到期归还。

2017年3月3日,本公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了流动资金借款合同,贷款金额200万元,贷款用途为补充流动资金,期限为一年。本次借款由夏建峰、彭海霞为其提供保证,并签订最高额保证合同期限为一年,截至报告期末,此笔款项尚未到期归还。

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在应披露的承诺事项。

2017年4月,北京市朝阳区人民法院受理了王宝强诉本公司肖像权纠纷一案(案号:[2017]京0105民初57993号),原告诉请要求赔偿各项损失共计205,000.00元,本案已于2017年9月6日开庭,并于2018年1月做出一审判决,判本公司赔偿原告王宝强经济损失60,000.00元及公证费1,200.00元,本公司不服一审判决,已经向北京市第三中级人民法院提起上诉,截止目前上诉案还未开庭。

2017年8月,辽宁省海城市人民法院受理了鞍山七彩化学股份有限公司诉本公司服务合同纠纷一案(案号:[2017]辽0381民初5238号),原告诉请解除合同、返还合同款184,000.00元、并承担利息20,000.00元,收到法院传票后本公司提出管辖权异议,2017年9月海城市人民法院驳回了本公司提出的管辖权异议,收到该民事裁定书后本公司向辽宁省鞍山市中级人民法院提出上诉,2017年12月辽宁省鞍山市中级人民法院做出终审裁定([2017]辽03民辖终178号),裁定本案由鞍山市中级人民法院管辖,截止目前该案还未开庭。

2017年11月，宁波市中级人民法院受理了深圳富康安电子有限公司诉本公司计算机软件开发合同纠纷一案（案号：[2017]浙02民初1169号），原告诉请解除合同、返还合同款67,200.00元、并支付相应利息和承担诉讼费，收到法院传票后本公司提起反诉，要求深圳富康安电子有限公司支付本公司剩余软件产品费用28,800.00元、并承担诉讼费，该案已于2018年1月9日开庭审理，截止目前该案还未判决。

2018年1月，宁波市鄞州区人民法院受理了上海家诺华化妆品有限公司诉本公司买卖合同纠纷一案（案号：[2017]浙0212民初16499号），原告诉请终止合同、返还合同款108,000.00元、并支付利息16,200.00元，本案已于2018年3月19日判决，一审判决驳回原告诉讼请求。

九、资产负债表日后事项

2018年1月10日，本公司参与投资的杭州全顺科技有限公司（简称该公司）召开股东会，形成了该公司2017年度利润分配方案的决议。通过该决议，本公司从杭州全顺科技有限公司处获得了103,392.00元的股利分红。

十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当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 | -3,892.82 | 处置固定资 产 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与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 | 832,824.90 | 政府补助 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | 29,797.35 | 理财产品 |
| 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 | | |
| | - | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 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 | | |
| 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 | -41,180.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 115,531.84 | |
| 非经常性损益总额 | 933,080.30 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 139,962.05 | |
| 非经常性损益净额 | 793,118.25 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 793,118.25 | |

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 | 6.22 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.18 | 0.01 | 0.01 |

宁波畅想软件股份有限公司

2018年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。