



# 金网信息

NEEQ : 835340

## 浙江金网信息产业股份有限公司

### 金网—电子政务信息安全领域专家

20年专注于电子政务信息安全领域  
整合软件开发、系统集成、信息安全、业务咨询及技术服务  
提供全面完整的电子政务解决方案  
为政府提供高效、智能、全响应、专业化的信息服务



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年2月 公司获得涉密信息系统集成软件开发甲级资质。



2018年4月 公司获得涉密信息系统集成屏蔽室建设乙级资质。



2018年4月 公司荣获2017“宁波版权十佳”企业荣誉称号。



2018年6月 公司荣获“2017-2018年度中国软件和信息服务”最具影响力企业奖。



2018年6月 公司精彩亮相第十届 APEC 中小企业技术交流暨展览会。



2018年6月 公司大数据系列研发产品“工业企业经济云图系统”获得软件著作权, 并在全省范围内推广运用, 推进“亩均论英雄”深化改革。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金网信息、挂牌公司	指	宁波金网信息产业股份有限公司
金网有限、有限公司	指	宁波金网信息产业有限公司
金网投资	指	宁波金网投资管理中心（有限合伙）
股东会	指	宁波金网信息产业有限公司股东会
股东大会	指	宁波金网信息产业股份有限公司股东大会
监事会	指	宁波金网信息产业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
发起人	指	宁波金网信息产业股份有限公司发起人
《公司章程》	指	宁波金网信息产业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师、立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国务院	指	中华人民共和国国务院
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
说明书、公开转让说明书	指	宁波金网信息产业股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人郭辉、主管会计工作负责人张春红及会计机构负责人（会计主管人员）张春红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 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。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江金网信息产业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang WebKing Technology Joint Stock Co.,Ltd
证券简称	金网信息
证券代码	835340
法定代表人	郭辉
办公地址	宁波市海曙区后河巷 20 号 15 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0574-87293298
传真	0574-87306225
电子邮箱	Grant_guo@jinwang.com.cn
公司网址	www.jinwang.com.cn
联系地址及邮政编码	宁波市海曙区后河巷 20 号 15 幢 315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998-08-07
挂牌时间	2016-01-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 软件开发
主要产品与服务项目	电子政务领域的系统集成、软件开发及服务 and 软硬件产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	徐建昌
实际控制人及其一致行动人	徐建昌、宁波金网投资管理中心(有限合伙)

### 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	91330200711150072W	否

注册地址	宁波市海曙区后河巷 20 号 15 幢	否
注册资本（元）	12,000,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	14,296,008.71	11,330,193.09	26.18%
毛利率	45.24%	57.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,162,209.22	-1,343,060.19	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,110,583.88	-1,342,045.55	-
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）	-6.85%	-7.70%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-12.44%	-7.69%	-
基本每股收益	-0.10	-0.11	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,626,421.13	31,206,075.76	-24.29%
负债总计	8,072,127.34	13,489,573.15	-40.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,554,293.79	17,716,502.61	-12.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.48	-12.16%
资产负债率（母公司）	33.37%	42.31%	-
资产负债率（合并）	34.17%	43.23%	-
流动比率	2.51	2.04	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,525,488.83	-6,093,991.92	-
应收账款周转率	1.83	1.61	-
存货周转率	1.84	2.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.29%	-29.57%	-

营业收入增长率	26.18%	3.71%	-
净利润增长率	-13.47%	187.41%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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
管理费用	8,104,581.28	4,707,973.44	5,993,557.79	2,711,278.41
研发费用	0.00	3,396,607.84	0.00	3,282,279.38

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业是软件和信息技术服务业，专业提供政府信息安全产品及服务，主营业务方向为涉密软件开发与信息系统集成，专注于国产化替代的细分领域。

公司拥有涉密软件开发甲级资质、涉密系统集成乙级资质、涉密运行维护乙级资质、涉密屏蔽机房乙级资质、信息系统集成三级资质、CMMI3、ITSS 信息技术服务运行维护标准（三级）资质、浙江省安防行业三级资质等数十项资质，连续数年蝉联宁波市软件十强企业。2017 年，联合中国龙安联盟，挂牌“龙安联盟安全可靠联合实验室浙江分中心”。公司拥有优秀的研发体系，强大的研发团队，深度探索智慧政务、信息安全等前沿技术，自主研发了以“大数据系列”、“安全系列”、“智慧法治”、“智慧社区”、“政务生态圈”及“电子政务插件”六大核心系列产品，全面提供“智慧政务”、“大数据运营”、“信息安全”等系列解决方案。其中，智慧法治、智慧服务已在浙江、新疆、内蒙古等省市多角度多维度覆盖(行政服务中心平台、行政处罚中心平台、电子公文、公务员考核、最多跑一次等)；而数据开放平台、经济运行分析等大数据产品亦获得过国家奖项，近期荣获“2017-2018 年度中国软件和信息服务”最具影响力企业奖。

公司关键资源要素包括：公司产品或服务所使用的主要技术（如大数据运用、物理隔离数据交换技术、加密解密技术、混合移动应用开发技术、web 开发框架技术等）、主要无形资产（专利技术、软件著作权）、公司业务许可资格或资质以及核心技术人员等。公司是宁波市重点软件企业、市级企业工程技术中心、国家级高新技术企业，拥有四十多项软件著作权，拥有 80 人以上的核心科研团队，其中高级专业技术职称、高级项目经理及硕士研究生近 30 名。同时，公司与国内外知名高校及科研院所建立了紧密的产学研用协同创新合作模式，为产品技术创新提供了有力保障。

公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，主要通过参与公开招标、直销、竞争性谈判、战略合作伙伴推广等方式获得销售订单，通过向目标群体提供软件开发、系统集成产品及服务而获取利润，为公司主要的收入来源。公司销售网络遍及宁波、浙江及北京、江苏、内蒙古、海南、江苏等多个省市。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、 总体经营情况：

报告期内，公司围绕信息安全、大数据、云平台的战略发展中长期规划和年度经营目标，全面贯彻落实“以客户为中心、以产品为基础、积极拓展市场”的发展理念，逐步优化现有主营业务，在大数据、信息安全等级保护、涉密信息系统分级保护领域深耕拓展，取得良好业绩，促进了公司可持续发展。

公司在报告期内的主营业务收入为 14,296,008.71 元，比上年度增长 26.18%；营业成本为 7,828,438.38 元，比上年度增长 63.40%；归属于母公司的净利润为-1,162,209.22 元，比上年度亏损减少 13.47%。主要变化的原因是：

(1) 收入较上年同期稳定增长，主要原因系公司继续围绕信息安全项目展开，努力拓展宁波本市以外的业务，往绍兴、杭州发展导致。

(2) 营业成本较上年度增长 63.40%，主要原因系构成营业收入的项目较多的往信息安全集成拓展，低营业成本的本地软件开发项目趋于饱和，导致营业成本增加明显。

(3) 净利润较上年同期亏损减少 13.47%，主要原因系公司递延所得税资产影响所得税费用所致，利润

总额较上年变化并不明显。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-13,525,488.83 元，比上年同期减少 7,431,496.91 元，变动比例为 121.95%。主要原因为一方面购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 900 万左右，另一方面为了留住人才公司上半年调整了职工的工资薪金，导致支付给职工以及为职工支付的现金也较上年增长；投资活动产生现金流量净额为 7,631,827.54 元，比上年度同期增加 3,178,920.95 元，变动比例为 71.39%，主要原因为本年较上年投资支付少了 300 万资金购买理财；筹资活动产生的现金流量净额为-999,999.60 元，比上年度同期支出增加 2,000,000.40 元，变动比例为 66.67%，主要原因为本期股利分配较上期减少，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

2、公司业务、产品和服务等有关经营计划的实现情况：

报告期内，公司根据战略规划及经营计划，积极拓展大数据、信息安全等级保护、涉密信息系统分级保护等领域的项目开发、实施及运维服务。

(1)业务情况：公司组建销售、技术团队在绍兴、鹰潭等地以涉密信息系统分级保护业务领域为核心进行了实质性拓展，并取得良好业绩；在大数据业务领域，运用大数据技术，以企业亩均效益为核心，建设了覆盖全市工业企业、产业平台的综合评价大数据平台，对企业评价分类，正向激励、反向倒逼，引导企业绿色高效发展，推动宁波市产业转型升级；在云平台业务领域，公司中标“宁波广播电视集团电视楼宇办公网超融合架构改造项目”，该项目通过虚拟化技术，将计算、存储、网络和网络功能（安全及优化）深度融合到一台标准 X86 服务器中，形成标准化的超融合单元，多个超融合单元通过网络方式汇聚成数据中心整体 IT 基础架构，并通过统一的 WEB 管理平台实现可视化集中运维管理，帮助用户打造极简、按需应变、平滑演进的 IT 新架构。公司上半年继续推进浙江省政务服务网宁波平台权力运行信息管理系统建设项目（最多跑一次），该项目实现了对政务服务网宁波平台办件信息库和权力事项库中的大量数据进行智能化分析，达到整合信息孤岛、提高决策质量、实现风险预警和提高工作效率的目标。此外，电子公文升级改造项目也进一步在各局级机关进行部署。

(2)产品研发情况：

报告期内，主要研发的项目及产品有：

国产化替代、工业企业经济云图系统、大屏展示系统、“两个责任”落实平台系统、欠薪预警信息系统、全文相似度查询系统、运维巡检管理系统、即时通讯平台、钉钉移动应用系统、企服通平台、政企直通车系统、超融合平台等。

(3)公司在报告期内取得的主要资质：

报告期内，公司严格遵照保密要求建立保密规范体系，获得涉密信息系统集成软件开发甲级资质，这是公司软实力的体现，是公司在保密和信息安全领域具备良好的管理和技术实力的体现。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场单一风险

公司业务主要集中宁波地区，服务客户主要为宁波地区政府机构、高校、事业单位等。

应对措施：除巩固现有宁波市场外，公司正在积极向省内乃至全国拓展业务，目前在北京、新疆、大连、天津、甘肃、内蒙古、江西、湖南、江苏、福建等省市拓展业务，并取得良好业绩。另一方面，积极寻求合作方，比如中软国际、北京拓尔思、福建南威、江苏欧索、数梦工场、浙大网信、海康威视等，通过项目合作模式等寻找新的业务增长点。

#### 2、业绩季节性波动风险

公司主要客户为政府部门、高校、事业单位，这些单位对信息化系统的采购遵循严格的预算管理制度，通常在上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，并且此类行业客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期，第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。受此影响，公司收入和利润主要在下半年实现，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动

风险。

应对措施：公司计划采取以下手段降低业绩季节性波动风险：

(1) 积极拓展采购和结算季节性较小的行业客户。

(2) 随着公司业务的调整，运维类咨询类业务的增加，公司季节性风险会出现一定程度的降低。

(3) 制定业绩及回款奖励、督促措施，销售人员积极与客户沟通，对于有意向在上半年组织招投标、下采购订单的客户，及时引导及服务，不因人为原因延误、推迟，减少销售的季节性波动。

(4) 在保证资金收益率的同时，保有充足的流动资金，避免由于收入利润的季节性出现资金短缺情况，造成资金周转困难，延误商机。

### 3、人才引进与流失风险

公司是以技术和创新为核心的高新技术企业，人才是推动公司可持续发展的重要驱动力之一。随着公司业务发展和扩张，公司对专业人才需求量大，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力的体现。

应对措施：针对该风险，公司加大高级人才引进力度，拓宽招聘渠道；通过建立的有限合伙企业平台做好股权激励制度，以吸引并留住核心人才；公司将继续施行对公司骨干员工相对倾斜的薪酬制度；增加公司相关福利待遇、加强企业文化建设，为员工量身定制职业发展规划，增加公司员工的归属感和凝聚力。同时，公司加大与高校人才的培养力度，为公司储备大量后备人才。此外，公司在 2018 年将进一步完善人才激励机制和管理制度，加大内外部的岗位培训，将“发现人才、培养人才、尊重人才”作为公司的一项长期重要的用人策略。

### 4、技术更新风险

公司所处软件信息服务业属于技术密集型行业，公司主要竞争优势在于全面系统地掌握各类软件产品研发框架技术并掌握相关集成和服务技术。由于信息技术更新变化较快，公司如不能及时了解新的产品、掌握新的技术，就无法给客户提供最优的解决方案或无法满足客户需求，从而给公司发展带来不利影响。

应对措施：针对该风险，公司设立了研发中心，建设了研发工作标准与规范，要求研发人员不断学习当前最新的软件技术、框架，掌握互联网技术发展趋势；公司经过多年的发展，已经形成了自主学习的企业文化氛围，技术人员和营销人员能够通过自我学习不断提升自身能力；公司也会为员工提供各类内外部培训的机会。同时，公司还积极加强与外界产学研合作，邀请高校专家定期到企业进行技术指导，邀请政府信息化建设专家到企业莅临指导，跟踪客户需求和行业发展趋势，不断研究满足客户需求的解决方案和产品。

### 5、实际控制人控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人徐建昌先生直接持有公司 34.20%的股份，现任公司董事长。另外，宁波金网投资管理中心（有限合伙）持有公司 30.83%的股份，其中徐建昌先生持有宁波金网投资管理中心（有限合伙）5.80%的股份，为执行事务合伙人。因此，公司实际控制人徐建昌先生合计控制公司 65.03%的股份，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：针对该风险，公司将不断完善公司各种制度，严格按照“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度及公司章程的规定进行规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来的不利影响。

### 6、报告期内应收账款的风险

公司在报告期内业务仍在持续增长，报告期末的应收账款余额为 8,512,419.71 元，比上年同期增加 13,958,79.89 元，增幅为 19.61%。主要原因是公司业务稳健增长导致应收账款期末余额也有小幅增长，虽然公司主要客户仍为政府机关及事业单位，但是 18 年为了拓展业务也在发展企业客户，这部分客户如果经营不善，公司应收账款发生坏账的风险可能将增加。

应对措施：公司出台了相关的应收账款考核机制：1.应收账款罚息制度；2.领导绑定销售监督催收

办法。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司积极投入社会民生领域的信息化建设，围绕信息化创新应用，以“智慧电子政务”为核心，着力建设“大数据平台”、“欠薪预警平台”、“智慧社区”、“政务服务网”等智慧民生项目，坚持以改善民生为重，认真践行科学发展观。同时，公司党支部也不定期组织志愿活动，如聘用来自贫困地区的员工，向小学捐书；公司也是节能环保型企业，今后公司将一如既往地诚信经营，报答社会，更积极地承担起扶贫等社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况：

1、承诺人：全体董事、监事和高级管理人员。

承诺事项：避免同业竞争承诺函

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股比例 5%以上的股东，公司董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。内容详见 2015 年 12 月 30 日于全国股份转让系统制定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争承诺函”。

履行情况：报告期内遵守承诺，公司实际控制人、持股比例 5%以上的股东，公司董事、监事和高级管理人员也均未发生同业竞争行为。

2、承诺人：全体董事、监事和高级管理人员。

承诺事项：关于规范关联交易的承诺函

鉴于公司年终奖金发放方式存在财务处理不规范之处，公司根据最新制定的《关联交易决策制度》等予以整改，并由董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》内容详见 2015 年 12 月 30 日于全国股份转让系统制定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）报告期内的关联交易”。

履行情况：报告期内公司严格按照上述承诺函内容执行，也没有发生关联交易。

## (二) 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
保函保证金	质押	91,255.00	0.39%	中标项目质量保函
总计	-	91,255.00	0.39%	-

## (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-31	0.833333	0	0

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过, 2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现 0.833333 元人民币现金。

本次分派对象为：截止 2018 年 5 月 30 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	4,703,500	39.20%	0	4,703,500	39.20%
	其中：控股股东、实际控制人	1,026,000	8.55%	0	1,026,000	8.55%
	董事、监事、高管	2,021,100	16.84%	0	2,021,100	16.84%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,296,500	60.80%	0	7,296,500	60.80%
	其中：控股股东、实际控制人	3,078,000	25.65%	0	3,078,000	25.65%
	董事、监事、高管	6,063,300	50.53%	0	6,063,300	50.53%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐建昌	4,104,000	0	4,104,000	34.20%	3,078,000	1,026,000
2	宁波金网投资管理中心（有限合伙）	3,699,600	0	3,699,600	30.83%	1,233,200	2,466,400
3	郭辉	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	1,350,000	450,000
4	郑天健	960,000	0	960,000	8.00%	720,000	240,000
5	裴高翔	660,000	0	660,000	5.50%	495,000	165,000
合计		11,223,600	0	11,223,600	93.53%	6,876,200	4,347,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，徐建昌先生持有宁波金网投资管理中心（有限合伙）5.8%股权，为宁波金网投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

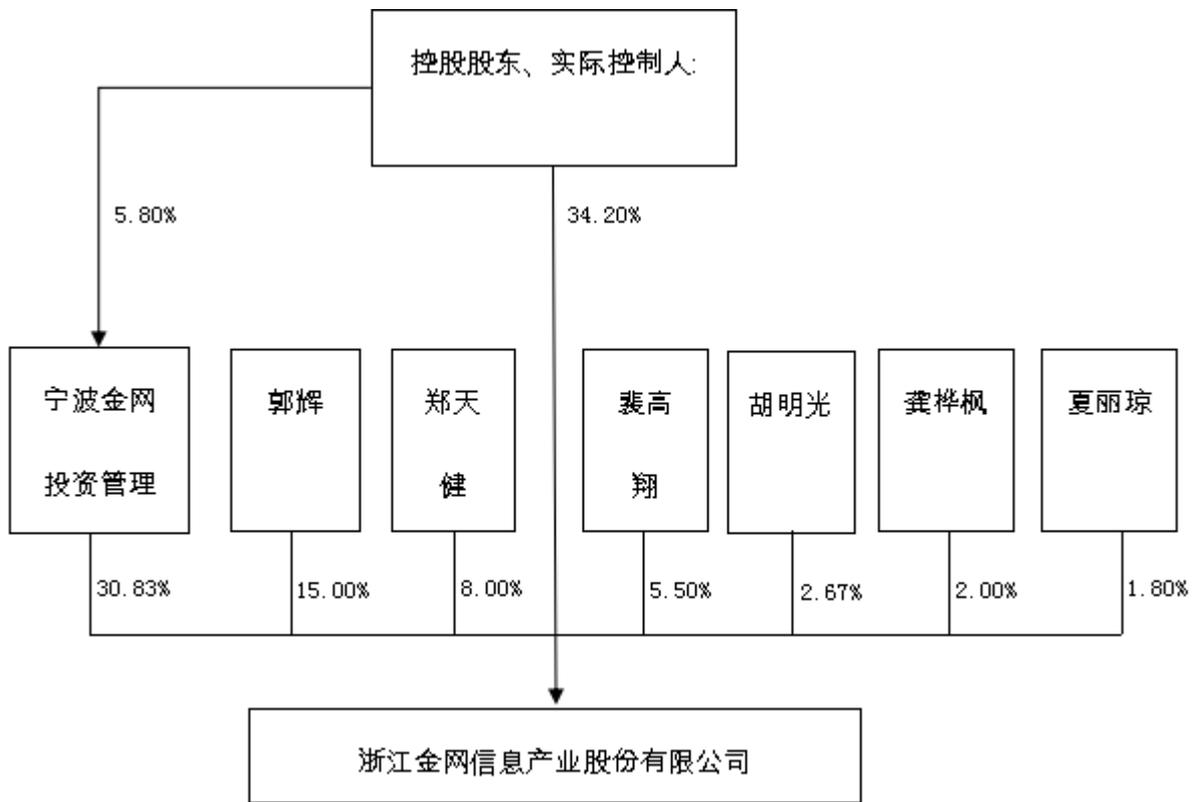
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为徐建昌先生。

徐建昌，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988 年 7 月至 2000 年 2 月任宁波高等专科学校教师；2000 年 2 月至 2009 年 5 月任宁波市信息中心总经济师；2009 年 5 月至 2015 年 7 月任浙江纺织服装职业技术学院教师；1998 年 8 月至 2015 年 7 月任宁波金网信息产业有限公司董事长。2015 年 7 月 25 日，经股份公司创立大会、第一届董事会第一次临时会议选举为董事长。现同时兼任宁波金网投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐建昌	董事长	男	1965.10.28	本科	2015.7.30-2018.7.29	是
郭辉	董事、总经理	男	1975.11.21	本科	2015.7.30-2018.7.29	是
龚桦枫	董事、常务副总经理	男	1976.10.01	本科	2015.7.30-2018.7.29	是
裴高翔	董事、副总经理	男	1978.1.20	本科	2015.7.30-2018.7.29	是
胡明光	董事、副总经理	男	1978.11.15	本科	2017.5.10-2018.7.29	是
张春红	财务总监	女	1983.4.19	本科	2016.4.20-2018.7.29	是
郑天健	监事会主席	男	1967.11.23	专科	2017.5.10-2018.7.29	是
董明	职工代表监事	男	1982.4.1	本科	2017.5.17-2018.7.29	是
程丽	监事	女	1976.9.4	本科	2018.5.10-2018.7.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐建昌	董事长	4,104,000	0	4,104,000	34.20%	0
郭辉	董事、总经理	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	0
裴高翔	董事、副总经理	660,000	0	660,000	5.50%	0
龚桦枫	董事、常务副总经理	240,000	0	240,000	2.00%	0
郑天健	监事会主席	960,000	0	960,000	8.00%	0
胡明光	董事、副总经理	320,400	0	320,400	2.67%	0
张春红	财务总监	-	0	-	-	-
董明	职工代表监事	-	0	-	-	-
程丽	监事	-	0	-	-	-
合计	-	8,084,400	0	8,084,400	67.37%	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
------------	--

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程丽	-	新任	监事	优化人力资源结构
张哲林	监事	离任	-	离职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

<p>程丽，女，1976年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。  1998年8月-2000年4月宁波明昕微电子有限公司质量检测员；  2000年5月-2002年8月宁波中联在线有限公司网站设计师；  2002年9月-2009年8月宁波金网信息产业股份有限公司软件工程师；  2009年9月-至今宁波金网信息产业有限公司企业发展部经理。</p>
--

**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	12	8
财务人员	4	2
技术人员	97	92
销售人员	14	15
采购人员	2	1
后勤人员	9	3
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>121</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	5	5
本科	85	78
专科	42	32
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>121</b>

**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：**

<p>1、人员变动  报告期末，公司在册员工121人，较报告期初减少17人，其中技术人员减少5人，后勤人员减少6人。主要原因为公司进行部门架构调整以及业务优化，合并了三个行政后勤部门，并精简了运维技术人员。</p> <p>2、人才引进与招聘  公司重视人才引进。主要通过猎头顾问、各类专业招聘网站、员工内部推荐、校园招聘等方式引进</p>
---

选拔专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

### 3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、团队管理、项目管理、专业技术等方面。培训方式主要包括新员工入职培训、研发部门技术培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训、咨询及教育机构外训等。

### 4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，并根据业绩考核进行核心研发工程师薪酬的较大幅度调整。员工薪酬包括基本工资、全勤奖、通讯补贴、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前建立了员工激励持股平台——宁波金网投资管理中心（有限合伙），通过吸收中层管理人员、骨干核心员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
裴高翔	1	660,000

### 核心人员的变动情况：

-

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,556,096.11	9,449,757.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	8,512,419.71	7,116,539.82
预付款项	五、3	510,880.73	199,376.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	2,204,572.87	2,624,273.80
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	6,445,103.72	2,051,102.18
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	52,859.01	6,052,024.63
<b>流动资产合计</b>	-	<b>20,281,932.15</b>	<b>27,493,074.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	1,208,186.20	2,062,504.26
在建工程	-	-	-
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、8	1,093,727.16	1,227,514.32
递延所得税资产	五、9	1,042,575.62	422,982.91
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	3,344,488.98	3,713,001.49
<b>资产总计</b>	-	23,626,421.13	31,206,075.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、10	6,399,506.73	8,241,298.21
预收款项	五、11	293,700.00	302,195.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	973,453.85	3,996,592.20
应交税费	五、13	137,662.89	631,627.74
其他应付款	五、14	267,803.87	317,860.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	8,072,127.34	13,489,573.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	8,072,127.34	13,489,573.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、15	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	396,501.15	396,501.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	953,738.77	953,738.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	2,204,053.87	4,366,262.69
归属于母公司所有者权益合计	-	15,554,293.79	17,716,502.61
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	15,554,293.79	17,716,502.61
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	23,626,421.13	31,206,075.76

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	2,544,203.75	9,428,283.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	8,491,532.82	6,935,585.39
预付款项	-	510,880.73	198,046.84
其他应收款	十三、2	2,185,736.18	2,593,070.01
存货	十三、3	6,401,359.92	2,006,499.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	52,859.01	6,052,024.63
<b>流动资产合计</b>	-	20,186,572.41	27,213,509.93
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	700,000.00	400,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,208,186.20	2,062,504.26
在建工程	-	-	-

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	-	1,093,727.16	1,227,514.32
递延所得税资产	-	890,062.10	330,569.96
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,891,975.46</b>	<b>4,020,588.54</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>24,078,547.87</b>	<b>31,234,098.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,387,968.22	8,084,234.05
预收款项	-	293,700.00	302,195.00
应付职工薪酬	-	946,643.35	3,900,337.10
应交税费	-	149,496.05	620,872.48
其他应付款	-	257,803.87	307,860.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>8,035,611.49</b>	<b>13,215,498.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>8,035,611.49</b>	<b>13,215,498.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	396,501.15	396,501.15

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	953,738.77	953,738.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,692,696.46	4,668,359.92
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>16,042,936.38</b>	<b>18,018,599.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>24,078,547.87</b>	<b>31,234,098.47</b>

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	14,296,008.71	11,330,193.09
其中：营业收入	五、19	14,296,008.71	11,330,193.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	17,263,223.17	13,516,089.65
其中：营业成本	五、19	7,828,438.38	4,790,905.97
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、20	55,282.36	41,398.91
销售费用	五、21	863,238.86	369,721.87
管理费用	五、22	4,639,041.33	4,707,973.44
研发费用	-	3,750,690.29	3,396,607.84
财务费用	五、23	-13,513.22	-13,320.33
资产减值损失	五、24	140,045.17	222,801.95
加：其他收益	五、25	262,267.81	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	131,555.54	141,380.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	796,608.40	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,776,782.71	-2,044,515.95
加：营业外收入	五、28	0.10	225,473.90
减：营业外支出	五、29	5,019.32	1,014.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-1,781,801.93	-1,820,056.69
减：所得税费用	五、30	-619,592.71	-476,996.50
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,162,209.22	-1,343,060.19
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	-	-1,162,209.22	-1,343,060.19
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	-	-1,162,209.22	-1,343,060.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,162,209.22	-1,343,060.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,162,209.22	-1,343,060.19
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	-0.10	-0.11
(二)稀释每股收益	-	-0.10	-0.11

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	14,274,919.31	11,283,879.76
减：营业成本	-	7,822,552.34	4,768,823.36
税金及附加	-	55,129.26	41,097.49
销售费用	-	860,970.86	369,460.37
管理费用	-	4,339,597.48	4,590,054.82
研发费用	-	3,750,690.29	3,396,607.84
财务费用	-	-13,576.07	-13,305.17
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	16,933.32	16,125.74
资产减值损失	-	149,120.68	220,122.65
加：其他收益	-	231,264.81	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	131,555.54	141,380.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	796,608.40	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,530,136.78	-1,947,600.99
加：营业外收入	-	0.10	225,473.90
减：营业外支出	-	5,019.32	1,014.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,535,156.00	-1,723,141.73
减：所得税费用	-	-559,492.14	-453,422.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-975,663.86	-1,269,719.37
（一）持续经营净利润	-	-975,663.86	-1,269,719.37
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-975,663.86	-1,269,719.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.08	-0.11

(二) 稀释每股收益	-	-0.08	-0.11
------------	---	-------	-------

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,441,317.33	11,481,373.01
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	-	65,950.81	196,413.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	556,612.06	320,062.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	15,063,880.20	11,997,848.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,401,134.65	6,109,666.87
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	-	9,115,846.07	7,847,407.11
支付的各项税费	-	1,118,277.41	1,268,204.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,954,110.90	2,866,562.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	28,589,369.03	18,091,840.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,525,488.83	-6,093,991.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	12,431,555.54	7,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	141,380.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,500,272.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	13,931,827.54	8,041,380.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	588,474.02
投资支付的现金	-	6,300,000.00	3,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	6,300,000.00	3,588,474.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,631,827.54	4,452,906.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	999,999.60	3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	999,999.60	3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-999,999.60	-3,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-6,893,660.89	-4,641,085.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,358,502.00	8,387,302.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,464,841.11	3,746,216.99

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,249,707.18	11,389,463.01
收到的税费返还	-	65,950.81	196,413.32
收到其他与经营活动有关的现金	-	512,531.51	320,045.22
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	14,828,189.50	11,905,921.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,237,929.90	6,032,831.09
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,776,629.08	7,781,110.30
支付的各项税费	-	1,107,670.30	1,268,179.01
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,921,868.05	2,848,036.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	28,044,097.33	17,930,157.32

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,215,907.83	-6,024,235.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	12,431,555.54	7,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	141,380.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,500,272.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	13,931,827.54	8,041,380.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	588,474.02
投资支付的现金	-	6,600,000.00	3,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	6,600,000.00	3,688,474.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,331,827.54	4,352,906.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	999,999.60	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	999,999.60	3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-999,999.60	-3,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-6,884,079.89	-4,671,329.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,337,028.64	8,387,302.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,452,948.75	3,715,973.14

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

①2017年，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司于2017年6月12日起执行财政部于2017年修订及新颁布的《企业会计准则第16号——政府补助》准则，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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第16号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

②2017年，财政部发布了财会〔2017〕13号文件，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则。

本公司于2017年5月28日起执行财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则，对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，对2017年5月28日起存在的持有待售资产及对应的处置损

益根据该准则进行调整。

本公司根据《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》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

③本公司根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对财务报表格式进行了调整。此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

2018 年 1-6 月，公司经营业绩为亏损，主要原因为：公司从事的行业为电子政务及政府信息安全的领域，客户单位 80%以上为政府机构或者事业单位，所处软件和信息技术服务业尤其是在电子政务这一细分领域受一定季节性影响，政府招投标虽然通常在年初进行，项目建设在年中和下半年，但验收大多在年底进行。故有较强的周期性特征。

## 二、 报表项目注释

# 浙江金网信息产业股份有限公司

## 2018年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：浙江金网信息产业股份有限公司

注册地址：浙江省宁波市海曙区后河巷20号15幢

注册资本：人民币1200万元

统一社会信用代码：91330200711150072W

法定代表人：郭辉

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：1998年08月07日至长期

#### （二）公司历史沿革

浙江金网信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系宁波金网信息产业有限公司，系由宁波市信息中心、宁波中宁投资有限公司出资设立的有限责任公司，注册资本50万元，其中宁波市信息中心占90.00%；宁波中宁投资有限公司占10.00%。

截至2018年6月30日止，公司股本总数为12,000,000.00股，其中：有限售条件股份为7,296,500.00股，占股份总数的60.80%；无限售条件股份为4,703,500.00股，占股份总数的39.20%。

#### （三）行业性质

本公司属软件和信息技术服务业。

#### （四）经营范围

计算机网络设备的安装计算机系统集成和应用软件开发；计算机房装修，计算机网络综合布线；计算机技术咨询、技术服务；计算机及配件、软件、安全技术防范产品的批发、零售；安全技术防范系统工程、智能化系统工程的设计、安装、维护及服务；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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)

#### **(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

## **二、财务报表编制基础**

### **1、编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）编制财务报表。

### **2、持续经营**

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 6 月 30 日止的财务报表。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

以人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

## （六）金融工具

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计

入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与

债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接记入其他综合收僧。

对于以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期

损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但尚未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （七）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 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	金额 20 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
账龄组合	账龄分析法	按账龄计提坏账准备

### (3) 账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 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	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、库存商品、发出商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价，专为单个项目采购的库存商品按个别计价法核算。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （九）长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资

成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他股东权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电脑设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置

费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### **（十一）借款费用**

#### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该

无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十三）长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **（十四）职工薪酬**

#### **1、短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### **2、辞退福利**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### **3、离职后福利**

## 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十五）收入

### 1、一般原则

（1）销售商品收入：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2、具体原则

#### （1）软件开发及技术服务收入

##### A、定制软件开发收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### B、技术服务收入

服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入

或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

## （2）系统集成收入

系统集成收入若包含软件产品、硬件商品销售收入的情况下，能分开核算的，分别按照上述销售商品收入的确认原则分别进行核算；不能分开核算的，则统一归属为系统集成收入一并核算。

系统集成收入确认具体政策：系统集成项目及相关软件产品、硬件商品在客户收货并验收合格后确认收入。客户分阶段验收的，按照已验收阶段计算完工百分比确认收入。

## （十六）政府补助

### 1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，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。

### 3、递延所得税资产减值

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

## （十八）租赁

### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

## 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

## 3、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 4、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关

的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **（十九）公允价值计量**

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### **（二十）重要会计政策和会计估计变更**

#### **1、会计政策变更**

①2017年，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司于2017年6月12日起执行财政部于2017年修订及新颁布的《企业会计准则第16号——政府补助》准则，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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第16号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

②2017年，财政部发布了财会〔2017〕13号文件，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则。

本公司于2017年5月28日起执行财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则，对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，对2017年5月28日起存在的持有待售资产及对应的处置损益根据该准则进行调整。

本公司根据《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》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

③本公司根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对财务报表格式进行了调整。此项会计政策变更采用追溯调整法。

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更对报表的影响如下：

影响报表科目	2018年6月30日/2018年1-6月	2017年6月30日/2017年1-6月
<b>利润表科目</b>		
管理费用	-3,750,690.29	-3,396,607.84
研发费用	3,750,690.29	3,396,607.84
其他收益	262,267.81	
资产处置收益	796,608.40	
营业外收入	-1,058,876.21	

## 2、关于会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

## 3、关于重要前期差错更正

报告期内，本公司未发生重要前期差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%（16%）、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%（15%）
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%

税 种	计税依据	税率
地方教育附加	应纳流转税额	2%

## 2、税收优惠

(1) 根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售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；公司将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受增值税即征即退政策；公司在销售软件产品的同时向购买方收取的培训费、维护费等费用，应按现行规定征收增值税，也享受软件产品增值税即征即退的政策。

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

(3) 根据国科火字[2017]209号、212号复函内容、甬高企认领[2017]2号《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》，公司于2017年11月29日取得新的高新技术企业证书，有效期3年。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国税发[2008]116号《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》以及财税[2017]34号《财政部 国家税务总局 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》的规定，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。金网信息公司于2018年申请认定高新技术企业（《关于公示宁波市2018年第一批拟入库科技型中小企业名单的通知》（甬科高[2018]18号）），被列入公示企业名单，自2017年1月1日至2019年12月31日享有加计扣除75%的税收优惠。

(5) 根据财税[2017]18号文件精神，自2017年征收期5月1日起（所属期4月份），残保金免征范围进一步扩大，在职职工总数20人（含）以下的小微企业调整为在职职工总数30人（含）以下。调整免征范围后，工商注册登记未满3年、在职职工30人（含）以下的企业，可在剩余时期内按规定免征残疾人就业保障金，其他条件不变。符合条件的纳税人自行申报、自行享受免征残疾人就业保障金政策。子公司云数公司适用此税收优惠。

(6) 根据财税[2016]12号《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超

过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。子公司宁波金网云数信息技术有限公司适用此税收优惠。

（7）根据财税〔2018〕32 号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

## 五、财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

#### （1）明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	16,207.83	7,999.83
银行存款	2,448,633.28	9,350,502.17
其他货币资金	91,255.00	91,255.00
合 计	2,556,096.11	9,449,757.00

#### （2）受限制的其他货币资金明细

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保函保证金	91,255.00	91,255.00

### 2、应收票据及应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,984,192.75	100.00	471,773.04	5.25
账龄组合	8,984,192.75	100.00	471,773.04	5.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,984,192.75	100.00	471,773.04	5.25

续：

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,524,793.40	100.00	408,253.58	5.43
账龄组合	7,524,793.40	100.00	408,253.58	5.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,524,793.40	100.00	408,253.58	5.43

(2) 各类应收账款的坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,828,124.75	5.00	441,406.24
1 至 2 年	89,868.00	10.00	8,986.80
2 至 3 年	32,400.00	20.00	6,480.00
3 至 4 年	10,000.00	30.00	3,000.00
4 至 5 年	23,800.00	50.00	11,900.00
合 计	8,984,192.75		471,773.04

(3) 报告期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 6 月 30 日	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
公安海警学院	非关联方	2,216,000.00	1 年以内	24.67
北京惠讯时代企业科技有限公司	非关联方	1,986,818.35	1 年以内	22.11
宁波市经济和信息化委员会	非关联方	1,218,000.00	1 年以内	13.56
宁波广播电视集团	非关联方	519,326.20	1 年以内	5.78
宁波市海曙区规划与地理信息中心	非关联方	495,283.00	1 年以内	5.51
合 计		6,435,427.55		71.63

(4) 报告期末本公司无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

### 3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	460,880.73	90.21	199,376.84	100.00
1 至 2 年	50,000.00	9.79		
合 计	510,880.73	100.00	199,376.84	100.00

(2) 报告期末预付款项余额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 6 月 30 日	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
------	--------	-----------------	-----	----------------

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
戴尔(中国)有限公司	非关联方	200,416.07	1年以内	39.23
江西煌圳科技有限公司	非关联方	113,200.00	1年以内	22.16
合计		313,616.07		61.39

(3) 报告期末本公司无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,579,456.92	100.00	374,884.05	14.53
账龄组合	2,579,456.92	100.00	374,884.05	14.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,579,456.92	100.00	374,884.05	14.53

续:

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,922,632.14	100.00	298,358.34	10.21
账龄组合	2,922,632.14	100.00	298,358.34	10.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,922,632.14	100.00	298,358.34	10.21

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,476,123.26	5.00	73,806.17
1至2年	193,400.00	10.00	19,340.00
2至3年	724,422.20	20.00	144,884.44
3至4年	69,511.46	30.00	20,853.44
4至5年		50.00	
5年以上	116,000.00	100.00	116,000.00
合计	2,579,456.92		374,884.05

(3) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
宁波市财政国库收付中心其他资金专户	质保金	非关联方	625,584.00	1年以内	24.25
			70,200.00	1-2年	2.72
			54,741.00	2-3年	2.12
宁波广播电视集团	质保金	非关联方	25,000.00	1年以内	0.97
			462,871.20	2-3年	17.94
宁波银行天源支行(宁波市人民检察院业务技术用房迁建项目)	质保金	非关联方	425,583.15	1年以内	16.50
宁波城市职业技术学院	质保金	非关联方	159,080.00	1年以内	6.17
北京惠讯时代企业科技有限公司	往来款	非关联方	100,000.00	5年以上	3.88
合计			1,923,059.35		74.55

(5) 报告期末本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

## 5、存货

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,574,762.21		1,574,762.21
发出商品	4,870,341.51		4,870,341.51
合计	6,445,103.72		6,445,103.72

续:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	599,030.48		599,030.48
发出商品	1,452,071.70		1,452,071.70
合计	2,051,102.18		2,051,102.18

## 6、其他流动资产

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日
理财产品		6,000,000.00
待摊费用	52,848.48	52,024.63
预缴所得税	10.53	
合计	52,859.01	6,052,024.63

## 7、固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
账面原值					
期初余额	1,610,000.00	358,865.61	1,832,665.24	560,654.38	4,362,185.23

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
本期增加金额					
1) 购置					
2) 在建工程转入					
本期减少金额	1,610,000.00		96,036.00		1,706,036.00
1) 处置或报废	1,610,000.00		96,036.00		1,706,036.00
期末余额		358,865.61	1,736,629.24	560,654.38	2,656,149.23
累计折旧					
期初余额	880,922.16	207,028.66	1,038,724.99	173,005.16	2,299,680.97
本期增加金额	25,686.24	24,739.08	47,346.54	48,352.80	146,124.66
1) 计提	25,686.24	24,739.08	47,346.54	48,352.80	146,124.66
本期减少金额	906,608.40		91,234.20		997,842.60
1) 处置或报废	906,608.40		91,234.20		997,842.60
期末余额		231,767.74	994,837.33	221,357.96	1,447,963.03
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值		127,097.87	741,791.91	339,296.42	1,208,186.20
期初账面价值	729,077.84	151,836.95	793,940.25	387,649.22	2,062,504.26

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 报告期末无被抵押的固定资产

## 8、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
杭州办公室装修费	20,586.90	14,755.90		2,058.00		12,697.90
工程学院装修费	1,317,291.63	1,212,758.42		131,729.16		1,081,029.26
合 计	1,337,878.53	1,227,514.32		133,787.16		1,093,727.16

## 9、递延所得税资产

项 目	2018年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	471,773.04	70,875.89
可弥补亏损	6,072,028.38	971,699.73
合计	6,543,801.42	1,042,575.62

续：

项 目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	408,253.58	62,190.43
可弥补亏损	360,127.86	90,031.97
暂时未取得发票支出	1,805,070.07	270,760.51
合计	2,573,451.51	422,982.91

## 10、应付票据及应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	6,276,096.78	8,059,688.26
1至2年	25,000.00	75,969.95
2至3年	85,769.95	105,640.00
3年以上	12,640.00	
合 计	6,399,506.73	8,241,298.21

(2) 报告期末本公司无应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

(3) 报告期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	账 龄	占应付账款总额的比例(%)
杭州谷钉纹信息技术有限公司	非关联方	642,530.82	1年以内	10.04
北京邦和兴业科技有限公司	非关联方	483,244.80	1年以内	7.55
北京华安保信息技术有限公司	非关联方	336,243.56	1年以内	5.25
南京中孚信息技术有限公司	非关联方	331,512.28	1年以内	5.18
浙江慧辰电子科技有限公司	非关联方	318,965.49	1年以内	4.98
合 计		2,112,496.95		33.00

(4) 报告期末账龄超过1年的应付账款

单位名称	2018年6月30日	未结转原因
浙江深大智能科技有限公司	43,121.95	项目尚未完工
杭州安恒信息技术有限公司	35,000.00	项目尚未完工

单位名称	2018年6月30日	未结转原因
杭州易和互联软件技术有限公司	25,000.00	项目尚未完工
江苏欧索软件有限公司	12,640.00	项目尚未完工
宁波腾翔信息系统工程有 限公司	7,648.00	项目尚未完工
合 计	123,409.95	

## 11、预收款项

### (1) 按账龄列示

账 龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	293,700.00	302,195.00

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 报告期末本公司无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	3,929,083.92	5,738,475.56	8,758,275.91	909,283.57
离职后福利-设定提存计划	67,508.28	370,173.94	373,511.94	64,170.28
合 计	3,996,592.20	6,108,649.50	9,131,787.85	973,453.85

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,846,627.48	5,186,558.34	8,204,012.02	829,173.80
职工福利费		23,974.30	23,974.30	
社会保险费	42,654.44	247,164.92	249,511.59	40,307.77
其中：医疗保险费	37,818.82	223,128.34	225,284.82	35,662.34
生育保险费	3,393.64	18,659.65	18,803.84	3,249.45
工伤保险费	1,441.98	5,376.93	5,422.93	1,395.98
住房公积金	39,802.00	280,778.00	280,778.00	39,802.00
工会经费和职工教育经费				
合 计	3,929,083.92	5,738,475.56	8,758,275.91	909,283.57

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险费	65,935.82	357,683.94	360,906.84	62,712.92
失业保险费	1,572.46	12,490.00	12,605.10	1,457.36
合 计	67,508.28	370,173.94	373,511.94	64,170.28

### 13、应交税费

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	78,395.86	486,287.33
企业所得税		55,019.15
代扣代缴个人所得税	36,155.42	20,213.64
城市维护建设税	9,071.92	34,040.12
印花税	807.80	2,545.20
教育费附加及地方教育费附加	6,479.94	24,314.37
土地使用税	43.95	65.93
残保金	2,200.00	2,380.00
房产税	4,508.00	6,762.00
合 计	137,662.89	631,627.74

### 14、其他应付款

#### (1) 按账龄列示

账 龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	25,303.87	290,360.00
1至2年	240,000.00	25,000.00
2至3年		
3年以上	2,500.00	2,500.00
合 计	267,803.87	317,860.00

(2) 报告期末余额无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 报告期末本公司无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

(4) 报告期末其他应付款金额较大情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	账 龄	占其他应付款总额的比例(%)
杭州数梦工场科技有限公司	非关联方	203,000.00	1-2年	75.80%

### 15、股本

投资者名称	2017年12月31日	本期变动增(+)减(-)					2018年6月30日
		发送新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份	7,296,500.00						7,296,500.00
其中：高管锁定股	6,063,300.00						6,063,300.00
2、无限售条件股份	4,703,500.00						4,703,500.00
3、股份总额	12,000,000.00						12,000,000.00

### 16、资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	396,501.15			396,501.15

### 17、盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	953,738.77			953,738.77

### 18、未分配利润

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
本期期初余额	4,366,262.69	5,512,720.74
本期增加额	-1,162,209.22	2,093,057.42
其中：本期净利润转入	-1,162,209.22	2,093,057.42
本期减少额	999,999.60	3,239,515.47
其中：本期提取盈余公积数		239,515.47
本期分配现金股利数	999,999.60	3,000,000.00
折股		
本期期末余额	2,204,053.87	4,366,262.69

### 19、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	14,296,008.71	11,330,193.09

续

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务成本	7,828,438.38	4,790,905.97

#### (2) 主营业务（分类别）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件商品销售	473,268.39	349,006.86	4,639,615.38	3,233,027.22
软件产品销售	232,155.63	31,290.18	171,623.97	12,447.00
软件开发及技术服务	6,035,918.39	2,324,539.07	6,518,953.74	1,545,431.75
系统集成	7,554,666.30	5,123,602.27		
合 计	14,296,008.71	7,828,438.38	11,330,193.09	4,790,905.97

### 20、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	27,320.78	19,246.19
教育费附加及地方教育费附加	19,514.83	13,572.69
印花税	3,894.80	1,752.10
房产税	4,508.00	6,762.00
土地使用税	43.95	65.93
合 计	55,282.36	41,398.91

## 21、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	69,018.19	74,170.16
差旅费	146,406.67	59,609.10
业务招待费	304,565.78	152,113.59
职工薪酬	343,248.22	83,829.02
合 计	863,238.86	369,721.87

## 22、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,702,374.88	2,307,451.38
通讯费	102,673.76	68,956.55
折旧费	126,009.12	133,885.34
审计费	137,330.10	167,342.02
会务费	20,766.16	44,172.50
业务招待费	155,903.94	304,771.10
办公费	374,275.75	235,046.15
差旅费	91,280.57	232,981.59
汽车费用	85,372.16	158,659.35
摊销费用	317,933.40	614,601.23
税金	213,955.17	26,518.86
水电费	133,082.74	22,135.70
培训费	2,914.15	207,118.37
咨询费		29,169.21
其他	175,169.43	155,164.09
合 计	4,639,041.33	4,707,973.44

## 23、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	16,992.87	16,142.90
手续费支出	3,479.65	2,822.57

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
合 计	-13,513.22	-13,320.33

## 24、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	140,045.17	222,801.95

## 25、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税即征即退	65,950.81	
稳增促调补助资金		
2016年外经贸补助及小微外贸出口信保保险补助		
支持重点服务贸易企业发展补助	20,000.00	
中小微企业新招高校生社保补贴	176,317.00	
合 计	262,267.81	

## 26、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月
持有期末到期理财产品取得的投资收益	131,555.54	141,380.61

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 27、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置收益合计	796,608.40	
其中：固定资产处置收益	796,608.40	
无形资产处置收益		
投资性房地产处置收益		
持有待售资产处置收益合计		
其中：固定资产处置损益		
合 计	796,608.40	

## 28、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
即征即退税款		196,413.32
其 他	0.10	29,060.58
合 计	0.10	225,473.90

## 29、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失合计	4,569.32	
其中：固定资产处置损失	4,569.32	
水利基金		
税收滞纳金		1,014.64
罚金、罚款和被没收财产的损失	450.00	
赔偿支出		
其 他		
合 计	5,019.32	1,014.64

## 30、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-619,592.71	-476,996.50
合 计	-619,592.71	-476,996.50

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-1,781,801.93	-1,820,056.69
按适用税率计算的所得税费用	-445,450.48	-455,014.17
公司适用不同税率的影响	153,515.60	342,144.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,881.06	60,449.09
研发费用加计扣除的影响	-421,952.66	-424,575.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	11,413.77	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-619,592.71	-476,996.50

## 31、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助款	196,317.00	
财务费用-利息收入	16,992.87	16,142.90
往来款	13,725.24	274,858.90
其他	329,576.95	29,060.58
合 计	556,612.06	320,062.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用支出	531,090.64	293,057.07
管理费用支出	2,368,073.23	1,803,587.39
财务费用-手续费支出	3,479.65	2,822.57
营业外支出	450.00	1,014.64
往来款	50,457.38	60,914.38
其他	560.00	705,166.59
合 计	2,954,110.90	2,866,562.64

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,162,209.22	-1,343,060.19
加：资产减值准备	140,045.17	222,801.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	146,124.66	133,885.34
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	133,787.16	46,056.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-796,608.40	
固定资产报废损失	4,569.32	
财务费用		
投资损失	-131,555.54	-141,380.61
递延所得税资产减少	-619,592.71	-476,996.50
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,394,001.54	1,077,267.97
经营性应收项目的减少	-1,428,562.40	-2,471,464.60
经营性应付项目的增加	-5,417,485.33	-3,141,101.28
经营活动产生的现金流量净额	-13,525,488.83	-6,093,991.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,464,841.11	3,746,216.99
减：现金的期初余额	9,358,502.00	8,387,302.32
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	-6,893,660.89	-4,641,085.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
现金	2,464,841.11	3,746,216.99
其中：库存现金	16,207.83	29,928.63
可随时用于支付的银行存款	2,448,633.28	3,716,288.36
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,464,841.11	3,746,216.99

其他货币资金期末余额中履约保函保证金 91,255.00 元，在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、投资设立的子公司

本期未发生投资设立的子公司

### 5、处置子公司

本期未发生处置子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称		注 册		持股比 例 (%)		

		地		直 接	间 接		
宁波金网云数信息技术有限公司	浙江 宁波	浙江宁波	软件开发	100.00		100.00	投资设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

无

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

本公司的股东为自然人。

### （二）本公司的子公司有关信息

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### （三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司无合营和联营企业。

### （四）关联交易情况

本公司本报告期未发生关联方交易情况。

### （五）应收、应付关联方款项情况

本公司本报告期无应收、应付关联方款项。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

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

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，且截至期末余额，本公司已无短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## 2、信用风险

期末余额，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

期末余额本公司流动负债低于流动资产人民币 12,097,915.88 元。

本公司与银行已签署授信合同尚未使用的期限为一年以上的借款额度为人民币 500,000.00 元。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止公司出具的履约保函情况

保函开具方	客商明细	保函保证金	保函期间
浙江金网信息产业股份有限公司	宁波市人民政府办公厅电子政务办公室	32,655.00	2016.04.19-2019.04.22
	宁波市鄞州区教育装备与信息管理中心	58,600.00	2017.12.18-2018.08.01
合 计		91,255.00	

2、或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至报告日，本公司无需披露重要的非调整事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,962,206.55	100.00	470,673.73	5.25
账龄组合	8,962,206.55	100.00	470,673.73	5.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,962,206.55	100.00	470,673.73	5.25

续：

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,334,315.05	100.00	398,729.66	5.44
账龄组合	7,334,315.05	100.00	398,729.66	5.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,334,315.05	100.00	398,729.66	5.44

(2) 各类应收账款的坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,806,138.55	5.00	440,306.93
1 至 2 年	89,868.00	10.00	8,986.80
2 至 3 年	32,400.00	20.00	6,480.00
3 至 4 年	10,000.00	30.00	3,000.00
4 至 5 年	23,800.00	50.00	11,900.00
合 计	8,962,206.55		470,673.73

(3) 报告期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 6 月 30 日	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
公安海警学院	非关联方	2,216,000.00	1 年以内	24.73
北京惠讯时代企业科技有限公司	非关联方	1,986,818.35	1 年以内	22.17
宁波市经济和信息化委员会	非关联方	1,218,000.00	1 年以内	13.59
宁波广播电视集团	非关联方	519,326.20	1 年以内	5.79
宁波市海曙区规划与地理信息中心	非关联方	495,283.00	1 年以内	5.53
合 计		6,435,427.55		71.81

(4) 报告期末本公司无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,559,628.82	100.00	373,892.64	14.61
账龄组合	2,559,628.82	100.00	373,892.64	14.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	2,559,628.82	100.00	373,892.64	14.61

续:

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,889,786.04	100.00	296,716.03	10.27
账龄组合	2,889,786.04	100.00	296,716.03	10.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,889,786.04	100.00	296,716.03	10.27

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,456,295.16	5.00	72,814.76
1至2年	193,400.00	10.00	19,340.00
2至3年	724,422.20	20.00	144,884.44
3至4年	69,511.46	30.00	20,853.44
4至5年		50.00	
5年以上	116,000.00	100.00	116,000.00
合 计	2,559,628.82		373,892.64

(3) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018年6月30日	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)
宁波市财政国库收付中心其他资金专户	质保金	非关联方	625,584.00	1年以内	24.44
			70,200.00	1-2年	2.74
			54,741.00	2-3年	2.14
宁波广播电视集团	质保金	非关联方	25,000.00	1年以内	0.98
			462,871.20	2-3年	18.08
宁波银行天源支行(宁波市人民检察院业务技术用房迁建项目)	质保金	非关联方	425,583.15	1年以内	16.63
宁波城市职业技术学院	质保金	非关联方	159,080.00	1年以内	6.21
北京惠讯时代企业科技有限公司	往来款	非关联方	100,000.00	5年以上	3.91
合 计			1,923,059.35		75.13

(4) 报告期末本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

### 3、存货

项 目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,574,762.21		1,574,762.21
发出商品	4,826,597.71		4,826,597.71
合 计	6,401,359.92		6,401,359.92

续：

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	599,030.48		599,030.48
发出商品	1,407,468.94		1,407,468.94
合 计	2,006,499.42		2,006,499.42

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	792,039.08	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	196,317.00	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
(六) 非货币性资产交换损益；		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	131,555.54	
(八) 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；		
(九) 债务重组损益；		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
(十一) 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；		
(十二) 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；		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
(十六) 对外委托贷款取得的损益；		
(十七) 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；		
(十八) 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；		
(十九) 受托经营取得的托管费收入；		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-449.90	-1,014.64

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
(二十二) 少数股东损益的影响数；		
(二十三) 所得税的影响数。	-171,087.06	
合 计	948,374.66	-1,014.64

注：所得税影响数系当期非经常性损益扣除罚款等无法税前列支款项。

## (二) 加权平均净资产收益率

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东（所有者）的净利润	-6.85%	-7.70%
扣除非经常性损益后归属于公司股东（所有者）的净利润	-12.44%	-7.69%

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

报表项目	2018年6月30日 (或2018年1-6月)	2017年12月31日 (或2017年1-6月)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	2,556,096.11	9,449,757.00	-72.95	注1
存货	6,445,103.72	2,051,102.18	214.23	注2
固定资产	1,208,186.20	2,062,504.26	-41.42	注3
未分配利润	2,204,053.87	4,366,262.69	-49.52	注4
营业成本	7,828,438.38	4,790,905.97	63.40	注5
销售费用	863,238.86	369,721.87	133.48	注6

注1：货币资金期末余额较上期减少 72.95%，主要系公司业务有明显的周期性，上半年资金回款项目少，新项目又均需垫支，同时分配现金股利，导致货币资金较年初下降明显。

注2：存货期末余额较上期增加 214.23%，主要系公司系统集成业务增加，工程未结算，发出商品金额增加。

注3：固定资产余额较上期减少 41.42%，主要系公司处置房屋建筑物。

注4：未分配利润较上期减少 49.52%，主要系公司 2018 年 1-6 月亏损以及分配现金股利 999,999.60 元。

注5：营业成本较上期增加 63.40%，主要系公司系统集成业务增加，该业务毛利率相对较低，成本较高。

注6：销售费用较上期增加 133.48%，主要系公司向外省开拓业务，支出增加。

浙江金网信息产业股份有限公司

2018年8月15日