



金网信息

NEEQ : 835340

浙江金网信息产业股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年2月 公司荣获涉密信息系统集成软件开发甲级资质。



2018年4月 公司荣获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11月 金网信息亮相2018保密技术交流会暨产品博览会。

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	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金网信息、挂牌公司	指	浙江金网信息产业股份有限公司
金网投资	指	宁波金网投资管理中心（有限合伙）
股东会	指	浙江金网信息产业股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江金网信息产业股份有限公司股东大会
监事会	指	浙江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	浙江金网信息产业股份有限公司发起人
《公司章程》	指	浙江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	浙江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 12 月 31 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 12 月 31 日
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）张春红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场单一风险	报告期内，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、企业事业单位等。2018 年度、2017 年度、2016 年度，公司宁波地区业务收入占总收入的比重分别为 70.87%、74.73%、95.55%，区域特征明显。虽然公司在宁波地区电子政务领域竞争优势突出，但未来如果地区经济发展发生不可预测的不利变化或对政务系统信息化建设投资下降，可能会对公司盈利能力产生不利影响，但是公司业务正逐步向市外拓展，并取得良好成果，市外业务收入占比逐年递增，市场单一性风险在逐步降低。
业绩季节性波动风险	公司主要客户为政府部门、事业单位，这些部门对信息化系统的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年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、季节性波动的风险。
人才引进与流失风险	公司为高新技术企业，所在行业属于技术密集型行业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着近几年公司业务战略发展和市场扩张，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。随着公司规模不断扩大，

	如果企业文化、薪酬、福利、工作环境以及考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
技术更新风险	公司所处软件和信息技术服务业行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了解各类软件产品、信息网络通讯产品并掌握相关集成和服务技术。由于信息通讯技术更新变化较快，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。
公司治理风险	公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了较为规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加及变动，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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）24.72% 的股份，为普通合伙人。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。
应收账款期末余额较大的风险	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 7,204,627.17 元，比上年末增加 88,087.35 元，增幅为 1.24%。主要原因是公司与企业客户的合作增多，导致应收账款期末余额有小幅增长，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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	Ningbo 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事务负责人	郭辉
职务	总经理、信息披露事务负责人
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 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	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
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	舒国平、朱艳美
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

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	51,152,971.66	41,719,228.26	22.61%
毛利率%	54.89%	54.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,749,938.92	2,093,057.42	174.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,598,314.72	2,046,734.73	124.67%
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）	28.74%	11.68%	-
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）	22.98%	11.42%	-
基本每股收益	0.48	0.17	182.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,580,830.93	31,206,075.76	17.22%
负债总计	14,114,389.00	13,489,573.15	4.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,466,441.93	17,716,502.61	26.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.48	26.35%
资产负债率%（母公司）	37.88%	42.31%	-
资产负债率%（合并）	38.58%	43.23%	-
流动比率	2.40	2.04	-
利息保障倍数	-	939.00	-

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	4,318,302.12	5,611,004.70	-23.04%
应收账款周转率	7.14	6.05	-
存货周转率	8.29	8.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.22%	10.77%	—
营业收入增长率%	22.61%	2.22%	—
净利润增长率%	174.71%	-58.81%	—

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	792,039.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,963.35
委托他人投资或管理资产的损益	155,235.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,599.90
非经常性损益合计	1,362,637.77
所得税影响数	211,013.57
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,151,624.20

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

金网信息致力于为各类政府、高校和事业单位提供专业的政务信息安全产品及服务。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;信息安全领域全面发展,近期也承接了极具前景的国家研究课题。

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,公司拥有涉密信息系统集成软件开发甲级资质、系统集成、运维服务、屏蔽室建设乙级资质、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。公司拥有四十多项软件著作权,拥有 70 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投标、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。

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

2018 年,公司大力拓展大数据、信息安全等级保护、涉密信息系统分级保护业务。经营情况良好,业务稳健发展,尤其在大数据、信息安全等级保护、涉密信息系统分级保护业务领域中标了千万级别以

上项目。项目交付质量平稳，客户满意度提升。

公司的技术创新能力、市场开拓、客户服务质量均得到了提升，尤其在技术产品研发方面，公司持续加大创新力度，加大产品化道路。

报告期内，公司各项经营计划的完成情况具体数据如下：

公司在报告期内的主营业务收入为 51,152,971.66 元，比上年度增长 22.61%；净利润为 5,749,938.92 元，比上年度增长 174.71%。截至 2018 年末，公司总资产为 36,580,830.93 元，比上年度增长 17.22%，净资产为 22,466,441.93 元，比上年度增长 26.81%。

（二） 行业情况

报告期内，公司经营的外部环境没有发生重大变化。公司所处的软件和信息技术服务业受益于经济转型、产业升级及“两化融合”战略，呈现加速发展态势。政府加大产业支持力度，包括完善产业政策、加大财税金融政策支持力度、建立健全信息化发展的相关法律法规体系。

公司致力于转型大数据、信息安全等级保护、涉密信息系统分级保护领域。行业情况分析如下：

大数据：自 2015 年 9 月国务院印发《促进大数据发展行动纲要》，系统部署大数据发展工作以来，又于 2016 年 9 月印发了《政务信息资源共享管理暂行办法》（国发【2016】51 号）、于 2017 年 5 月印发了《政务信息系统整合共享实施方案》（国办发【2017】39 号），从全局和根本上为解决政务信息系统建设中存在的“各自为政、条块分割、烟囱林立、信息孤岛”问题提供了有力的政策指引和实施办法。按照相关文件精神，到 2018 年 6 月底前，要初步实现国务院部门和地方政府信息系统互联互通，到 2020 年底前，逐步实现文教、卫生、社保、环境、气象等民生保障服务相关领域的政府数据向社会开放。政务信息资源共享工程的推进为包括公司在内的众多软、硬件开发和集成厂商提供了新的机遇。

2004 年 9 月 17 日，公安部、国家保密局、国家密码管理委员会办公室、国务院信息办下发了《关于信息安全等级保护工作的实施意见》，明确了信息安全等级保护的重要意义、原则、基本内容、工作职责分工、要求和实施计划。2006 年 1 月 17 日，四部门又下发了《信息安全等级保护管理办法（试行）》，进一步确定职责分工，明确了公安机关负责全面工作、国家保密工作部门负责涉密信息系统、国家密码管理部门负责密码工作、国务院信息办负责负责的管理职责和要求。其中明确规定：涉及国家秘密的信息系统应当依据国家信息安全等级保护的基本要求，按照国家保密工作部门涉密信息系统分级保护的管理规定和技术标准，结合系统实际情况进行保护。

信息安全等级保护：为贯彻落实两办文件精神，中央保密委员会于 2004 年 12 月 23 日下发了《关于加强信息安全保障工作中保密管理若干意见》明确提出要建立健全涉密信息系统分级保护制度。2005 年 12 月 28 日，国家保密局下发了《涉及国家秘密的信息系统分级保护管理办法》，颁布了国家保密标准《涉及国家秘密的信息系统分级保护技术要求》。2007 年制订颁布了两个国家保密标准：《涉及国家秘密的信息系统分级保护管理规范》和《涉及国家秘密的信息系统分级保护测评指南》以及其他标准，进一步完善标准体系。涉密信息系统分级保护：2016 年 10 月 10 日，第五届全国信息安全等级保护技术大会在云南昆明成功召开，国家信息安全等级保护制度得到深入落实。未来我国将加快等分保护的推进，这为包括我司在内的信息安全产品及服务提供商提供了良好的发展机遇。

（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	7,456,125.20	20.38%	9,449,757.00	30.28%	-21.10%
应收票据与应收账款	7,204,627.17	19.70%	7,116,539.82	22.80%	1.24%
存货	3,517,818.99	9.62%	2,051,102.18	6.57%	71.51%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	1,422,307.71	3.89%	2,062,504.26	6.61%	-31.04%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
预付款项	369,922.59	1.01%	199,376.84	0.64%	85.54%
其他流动资产	13,052,423.07	35.68%	6,052,024.63	19.39%	115.67%
预收款项	450,871.00	1.23%	302,195.00	9.68%	49.20%
应付职工薪酬	6,238,299.33	17.05%	3,996,592.20	12.81%	56.09%
其他应付款	495,188.00	1.35%	317,860.00	1.02%	55.79%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期内存货较上期增加 71.51%，系公司集成项目采购硬件设备但是未到验收期未出货结转成本导致。
2. 报告期固定资产较上期减少 31.04%，系公司搬迁到新的办公地后，将原自己名下的仅 200 多平米的办公房出售所致。
3. 报告期内其他流动资产较上期增加 115.67%，系公司收入增长年底收回较多货款，资金充裕部分流动资金购买理财所致。
4. 报告期内应付职工薪酬较上期增加 56.09%，一方面系公司业务量增长利润也增加，人员工资增长；另一方面考核机制的改变，业绩突出的员工年终奖金增长明显导致应付职工薪酬较上年增加明显。

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	51,152,971.66	-	41,719,228.26	-	22.61%
营业成本	23,075,677.81	45.11%	18,950,819.60	45.42%	21.77%
毛利率%	54.89%	-	54.58%	-	-

管 理 费 用	12,618,836.00	24.67%	12,462,400.99	29.87%	1.26%
研 发 费 用	7,940,974.42	15.52%	7,627,418.94	18.28%	4.11%
销 售 费 用	2,674,589.99	5.23%	1,027,356.16	2.46%	160.34%
财 务 费 用	-24,257.51	-0.05%	-19,603.36	-0.05%	23.74%
资 产 减 值 损 失	135,218.62	0.26%	117,477.87	0.28%	15.10%
其 他 收 益	567,879.48	1.11%	271,001.14	0.65%	109.55%
投 资 收 益	155,235.24	0.30%	150,835.40	0.36%	2.92%
公 允 价 值 变 动 收 益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资 产 处 置 收 益	796,608.40	1.56%	0.00	0.00%	-
汇 兑 收 益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营 业 利 润	6,016,964.12	11.76%	1,784,460.83	4.28%	237.19%
营 业 外 收 入	0.10	0.00%	29,060.58	0.07%	-100.00%
营 业 外 支 出	6,169.32	0.01%	57.64	0.00%	10,603.19%
净 利 润	5,749,938.92	11.24%	2,093,057.42	5.02%	174.72%

项目重大变动原因:

1. 报告期内销售费用较上年同期增加 160.34%，主要原因一方面系公司 2018 年销售收入增长明显是开拓了宁波市以外的销售市场，另一方是加大了销售投入的力度，增加了销售人员的工资。
2. 报告期内实现营业利润较上年同期增长 237.19%、净利润较上年同期增长 174.72%，主要原因系报告期内营业收入增长 22.61%，而毛利率变化不大，同时 2018 年公司进行机构调整，管理层狠抓项目，控

制成本费用。同时，2017 年我们公司转型信息安全领域，2018 年 2 月和 4 月分别获得涉密信息系统集成软件开发甲级资质和系统集成屏蔽室建设乙级资质，为公司的业绩及利润的增长添砖加瓦。

(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	51,152,971.66	41,719,228.20	22.61%
其他业务收入	-		
主营业务成本	23,075,677.81	18,950,819.60	21.77%
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%
硬件商品销售	1,570,613.43	3.07%	2,103,834.30	5.04%
软件产品销售	3,570,914.32	6.98%	788,718.04	1.89%
软件开发及服务	24,756,119.75	48.40%	21,175,055.35	50.76%
系统集成	21,255,324.16	41.55%	17,651,620.57	42.31%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司报告期内软件产品销售额占营业收入的比例增加了 5.09%，主要原因系公司 17 年发现通用性的软件产品销售市场趋向饱和特别是宁波地区，所以加大了宁波以外客户的拓展如江西地区的市场，故而 18 年的软件产品销售占比略有增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京惠讯时代企业科技有限公司	5,089,684.93	9.95%	否
2	宁波市人民检察院	3,481,235.08	6.80%	否
3	宁波市经济和信息化委员会	2,390,037.73	4.67%	否
4	甬舟科技股份有限公司	2,241,379.25	4.38%	否
5	公安海警学院	1,910,344.82	3.73%	否
合计		15,112,681.81	29.53%	-

(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	戴尔（中国）有限公司	2,260,528.94	7.58%	否
2	宁波昊诚信息技术有限公司	2,006,740.00	6.73%	否

3	杭州数梦工场科技有限公司	1,184,750.00	3.97%	否
4	宁波诚忻文化发展有限公司	1,170,000.00	3.92%	否
5	北京华安保信息技术有限公司	972,115.00	3.26%	否
合计		7,594,133.94	25.46%	-

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	4,318,302.12	5,611,004.70	-23.04%
投资活动产生的现金流量净额	-5,698,417.47	-1,637,871.69	247.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-999,999.60	-3,001,933.33	-66.69%

现金流量分析：

1. 公司经营活动产生的现金流量净额较上年下降 23.04%，主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 1000 万左右，同时随着收入增加支付的相关税费也较上年增长，另外杭州上海 IT 业的人员工资迅猛增长，公司在宁波为了留住人才，提高了人员工资，所以支付给职工以及为职工支付的现金也较上年增多 292 万。最终导致经营活动产生的现金流量净额较上年有所下降。
2. 投资活动产生的现金流量净支出较上年增加 247.92%，主要原因系一方面报告期内公司通过董事会决议增加了对外购买理财的投资额度。
3. 筹资活动产生的现金流量净支出较上年减少 66.69%，主要原因系 2018 年支付的现金分红较上年度减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司报告期内有全资子公司宁波金网云数信息技术有限公司，但来源于该全资子公司的净利润未对公司净利润影响达 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司为充分利用闲置资金，以提高资金利用率、增加公司收益而进行短期安全性高、风险低、稳健型银行理财产品买卖且投资期限不超过一年的灵活性理财行为。报告期内持有的都是风险极低流动性强的宁波银行相关理财产品。期初公司持有的理财产品 600.00 万元，报告期内公司使用自有闲置资金新增累计投资理财产品 2330.00 万元，投资期限灵活，投资收益率 3%左右，截止期末赎回 1630.00 万元，实现投资收益 15.52 万元，期末尚未赎回投资额 1300.00 万元。

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 7,204,627.17 元，上期金额 7,116,539.82 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 6,394,903.42 元，上期金额 8,241,298.21 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 7,940,974.42 元，上期金额 7,627,418.94 元，重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。今后公司将一如既往地诚信经营，报答社会。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具有良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司的战略布局稳健清晰，资产负债结构合理，财务状况良好，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，市场开拓能力强，具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一） 行业发展趋势

信息产业是国家先导、支柱与战略性新兴产业，软件是信息产业的核心。“十二五”规划把软件产业定位于国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。“十二五”以来，我国软件和信息技术服务业持续快速发展，产业规模迅速扩大，技术创新和应用水平大幅提升，对经济社会发展的支撑和引领作用显著增强。“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决胜阶段，全球新一轮科技革命和产业变革持续深入，国内经济发展方式加快转变，软件和信息技术服务业迎来更大发展机遇。为了鼓励和促进软件行业发展，国务院及有关部门先后颁布了一系列优惠政策，从财政、税收、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权保护、市场管理等方面为软件产业发展提供强有力的政策支持，为软件行业的发展建立了良好政策环境。这些政策的颁布和实施，将促进软件企业尽快走上产业化、规模化的发展道路。同时，信息化被确定为国家的重要战略举措，国家为此制定了一系列推进政策，为软件行业的发展创造广阔的市场空间。目前我国经济依然处于稳健增长阶段，随着国民经济和社会信息化水平的提高，各行业对软件行业产品和服务的需求依然保持稳定增长。十二五期间我国信息化投资保持了年均 24% 的增长，其中政务和金融领域是信息化建设排头兵。

目前公司所处行业软件和信息技术服务业发展趋势良好，公司目前已取得了涉密信息系统集成软件开发甲级资质以及系统集成、运行维护、屏蔽室建设乙级资质，2017 年公司在分级保护业务市场进行了布局推进并取得良好业绩，在浙江地区的市场地位将逐步凸显。同时公司加大大数据、信息安全等产品线的研发投入，进行技术创新和产品革新，积极整合优质产品线、着眼于具有核心竞争力的新产品研发，并进行合理的规划及实施，随着后续新产品的推出，借助公司良好的客户基础和品牌优势，公司的经营业绩将保持稳定增长。

（二） 公司发展战略

公司致力于提供专业的政务信息安全产品及服务，未来将紧扣信息安全发展方向，凭借优秀的研发能力、交付能力和优质的客户资源，大力拓展大数据、安全可靠国产化、信息安全等级保护、涉密信息系统分级保护业务领域。

在市场拓展方面，除继续在本地政府、事业单位及高校挖掘潜力扩大市场份额外，将向市外、省外拓展业务，扩大市场覆盖面，实现业绩快速增长。

同时，公司积极抓住资本市场机遇和互联网机遇，寻求与公司在技术或市场方面能形成互补的企业融资并购机会。

（三） 经营计划或目标

2019 年公司力求稳健高速发展，抓住机遇，积极拓展市场，力争经营业绩实现较快速增长，2019 年经营计划目标实现主营业务收入为 6000 万，实现净利润 600 万。

在市场拓展方面，以大数据、信息安全等级保护、涉密信息系统分级保护业务为核心，加强市场营销体系建设，向市外、省外拓展业务，扩大销售网络的覆盖面。

资本运营方面，将择机根据市场情况适时进行定增融资，扩大产业规模。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应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

—

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场单一风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“市场单一风险”。

应对措施：针对该风险，未来除巩固现有市场外，公司正积极向北京、江西、内蒙古、新疆等省外城市拓展业务。另一方面，积极寻求合作方，与知名企业达成战略合作，通过创新合作模式寻找新的业务增长点。

2、业绩季节性波动风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“业绩季节性波动风险”。

应对措施：公司计划采取两大手段降低业绩季节性波动风险，一方面，积极拓展采购和结算季节性较小的行业客户。另一方面，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、人才引进与流失风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“人才引进与流失风险”。

应对措施：针对该风险，公司加大高级人才引进力度，并通过建立的有限合伙企业股权平台以及利润分红等激励制度，吸引并留住人才。同时，公司与高校人才培养力度，为公司储备大量后备人才。另外，公司已经建立了内部保密制度，与公司核心技术人员以及因业务关系可能知悉技术秘密的相关人员签订《保密协议》。

4、技术更新风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“技术更新风险”。

应对措施：针对该风险，公司经过多年的发展，已经形成了自主学习的企业文化，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，同时公司也会为员工提供各类内外部培训的机会。同时，公司还将积极加强与外界产学研合作，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、公司治理风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“公司治理风险”。

应对措施：针对以上风险，公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系。

6、实际控制人控制不当风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“实际控制人控制不当风险”。

应对措施：针对该风险，公司将不断完善公司各种制度，严格按照制度和公司章程的规定规范经营，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。

7、应收账款期末余额较大的风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“实际控制人控制不当风险”。

应对措施：公司通过召开频率更高的市场会议来督促销售工程师、项目组成员做好项目收款的筹划并加大应收账款的收款力度；也通过收款 PK 排行榜等奖励活动在全公司营造积极收款的销售文化氛围。同时，通过增加项目管控人员、出纳等岗位的应收款提醒责任制来督促收款进度。此外，对于企业客户我们一般谨慎选择，选择信誉好、实力强的长期合作客户

(二) 报告期内新增的风险因素

—

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 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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. (二)
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. (三)
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

(一) 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

<p>公司为充分利用闲置资金，以提高资金利用率、增加公司收益而进行短期安全性高、风险低、稳健型银行理财产品买卖且投资期限不超过一年的灵活性理财行为。经 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>报告期内持有的都是风险极低流动性强的宁波银行相关理财产品。期初公司持有的理财产品 600.00 万元，报告期内公司使用自有闲置资金新增累计投资理财理财产品 2330.00 万元，投资期限灵活，投资收益率 3%左右，截止期末赎回 1630.00 万元，实现投资收益 15.52 万元，期末尚未赎回投资额 1300.00 万元。</p>

(二) 承诺事项的履行情况

<p>1、避免同业竞争承诺函</p> <p>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”。</p> <p>2、关于规范关联交易的承诺函</p> <p>为规范关联交易，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</p>
--

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”。

(三) 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	477,738.15	1.31%	中标项目保函
总计	-	477,738.15	1.31%	-

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	4,703,500	39.20%	1,233,200	5,936,700	49.47%
	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%		2,021,100	16.84%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,296,500	60.80%	-1,233,200	6,063,300	50.53%
	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	-	-			
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%	0	3,699,600
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%	5,643,000	5,580,600

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至 2018 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）24.72%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、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

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。

控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

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

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	0.833333		
合计	0.833333		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐建昌	董事长	男	1965 年 10 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
郭辉	董事、总经理	男	1975 年 11 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
龚桦枫	董事、常务副总经理	男	1976 年 10 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
裴高翔	董事、副总经理	男	1978 年 1 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
胡明光	董事、副总经理	男	1978 年 11 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
张春红	财务总监	女	1983 年 4 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
郑天健	监事会主席	男	1967 年 11 月	专科	2018.7.30-2021.7.29	是
程丽	监事	女	1976 年 9 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
董明	职工代表监事	男	1982 年 4 月	本科	2018.7.30-2021.7.29	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

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。

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	87
销售人员	14	13
采购	2	1
后勤	9	3
员工总计	138	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	5	5
本科	85	71
专科	42	33
专科以下	6	5
员工总计	138	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司在册员工 114 人，较报告期初减少 24 人，其中技术人员减少 14 人，后勤减少 6 人，主要原因为公司为提高劳动生产率，提高人均产值，进行了管理流程的优化，减少组织机构冗余，优胜略汰，激发员工的创造力，提升员工的工作效率。

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，员工薪酬包括基本薪资、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、骨干核心员工入股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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照《公司法》、《公司章程》、各项议事规则和内部制度等履行规定程序，并按规定在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

—

(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	6	审议通过《关于公司拟出售自有房产的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《2018 年半年度报告》、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	4	审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年半年度报告》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于选举第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	审议通过《2017 年度董事会工作报告》等九个议案、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了电话、电子邮件等途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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的系统工程，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、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

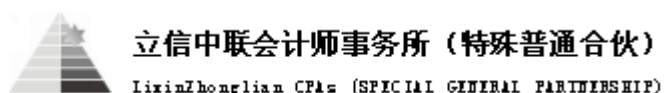
截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0215 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2019-4-1
注册会计师姓名	舒国平、朱艳美
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0215 号

浙江金网信息产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江金网信息产业股份有限公司（以下简称金网信息公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金网信息公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公

司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金网信息公司，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

金网信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估金网信息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金网信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金网信息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，就可能导致对金网信息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金网信息公司不能持续经营。

（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。

（6）就金网信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒国平
(项目合伙人)

中国注册会计师：朱艳美

中国天津市

2019 年 4 月 1 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,456,125.20	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、(二)	7,204,627.17	7,116,539.82
预付款项	五、(三)	369,922.59	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、(四)	2,213,752.34	2,624,273.80
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	3,517,818.99	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、(六)	13,052,423.07	6,052,024.63

流动资产合计		33,814,669.36	27,493,074.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（七）	1,422,307.71	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、（八）	971,202.15	1,227,514.32
递延所得税资产	五、（九）	372,651.71	422,982.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,766,161.57	3,713,001.49
资产总计		36,580,830.93	31,206,075.76
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十）	6,394,903.42	8,241,298.21
预收款项	五、（十一）	450,871.00	302,195.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十二）	6,238,299.33	3,996,592.20
应交税费	五、（十三）	535,127.25	631,627.74
其他应付款	五、（十四）	495,188.00	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			
流动负债合计		14,114,389.00	13,489,573.15

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		14,114,389.00	13,489,573.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	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、（十六）	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、（十七）	1,556,197.46	953,738.77
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	8,513,743.32	4,366,262.69
归属于母公司所有者权益合计		22,466,441.93	17,716,502.61
少数股东权益			
所有者权益合计		22,466,441.93	17,716,502.61
负债和所有者权益总计		36,580,830.93	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
流动资产：			
货币资金		7,447,137.36	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	十一、（一）	7,110,721.43	6,935,585.39
预付款项		369,922.59	198,046.84

其他应收款	十一、(二)	2,196,264.50	2,593,070.01
存货		3,514,311.71	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		13,049,498.47	6,052,024.63
流动资产合计		33,687,856.06	27,213,509.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	820,000.00	400,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,422,307.71	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		971,202.15	1,227,514.32
递延所得税资产		191,250.71	330,569.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,404,760.57	4,020,588.54
资产总计		37,092,616.63	31,234,098.47
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,384,314.91	8,084,234.05
预收款项		450,871.00	302,195.00
应付职工薪酬		6,193,928.33	3,900,337.10
应交税费		535,127.25	620,872.48
其他应付款		485,188.00	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			
流动负债合计		14,049,429.49	13,215,498.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,049,429.49	13,215,498.63
所有者权益：			
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		1,556,197.46	953,738.77
一般风险准备			
未分配利润		9,090,488.53	4,668,359.92
所有者权益合计		23,043,187.14	18,018,599.84
负债和所有者权益合计		37,092,616.63	31,234,098.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,152,971.66	41,719,228.26
其中：营业收入	五、(十九)	51,152,971.66	41,719,228.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,655,730.66	40,356,603.97
其中：营业成本	五、(十九)	23,075,677.81	18,950,819.60
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、(二十)	234,691.33	190,733.77
销售费用	五、(二十一)	2,674,589.99	1,027,356.16
管理费用	五、(二十二)	12,618,836.00	12,462,400.99
研发费用	五、(二十三)	7,940,974.42	7,627,418.94
财务费用	五、(二十四)	-24,257.51	-19,603.36
其中：利息费用	五、(二十四)	0.00	1,933.33
利息收入	五、(二十四)	31,302.49	28,047.79
资产减值损失	五、(二十五)	135,218.62	117,477.87
加：其他收益	五、(二十六)	567,879.48	271,001.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	155,235.24	150,835.40
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、(二十八)	796,608.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,016,964.12	1,784,460.83
加：营业外收入	五、(二十九)	0.10	29,060.58
减：营业外支出	五、(三十)	6,169.32	57.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,010,794.90	1,813,463.77
减：所得税费用	五、(三十一)	260,855.98	-279,593.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,749,938.92	2,093,057.42
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（净亏损以“-”号填列）		5,749,938.92	2,093,057.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,749,938.92	2,093,057.42
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)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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,749,938.92	2,093,057.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,749,938.92	2,093,057.42
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		0.48	0.17
（二）稀释每股收益		0.48	0.17

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
一、营业收入		51,062,907.49	40,779,111.38
减：营业成本		23,029,555.25	18,224,918.22
税金及附加		234,472.83	185,115.05
销售费用		2,672,321.99	1,009,542.16
管理费用		12,146,817.25	11,888,238.92
研发费用		7,940,974.42	7,627,418.94
财务费用		-24,276.29	-19,568.02
其中：利息费用		0.00	1,933.33
利息收入		31,206.70	27,866.45
资产减值损失		138,386.01	106,311.64
加：其他收益		504,100.48	271,001.14
投资收益（损失以“－”号填列）		155,235.24	150,835.40
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）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,380,600.15	2,178,971.01
加：营业外收入		0.10	29,060.58
减：营业外支出		6,169.32	57.64

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,374,430.93	2,207,973.95
减：所得税费用		349,844.03	-187,180.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,024,586.90	2,395,154.65
（一）持续经营净利润		6,024,586.90	2,395,154.65
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		6,024,586.90	2,395,154.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.20
（二）稀释每股收益		0.50	0.20

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,080,381.45	45,450,426.59
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		150,916.13	245,501.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十	908,289.69	343,775.43

	二)		
经营活动现金流入小计		57,139,587.27	46,039,703.16
购买商品、接受劳务支付的现金		28,821,870.38	17,994,824.63
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		17,017,341.43	14,096,470.43
支付的各项税费		2,381,901.30	2,069,486.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	4,600,172.04	6,267,916.59
经营活动现金流出小计		52,821,285.15	40,428,698.46
经营活动产生的现金流量净额		4,318,302.12	5,611,004.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,455,235.24	11,050,835.40
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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			
投资活动现金流入小计		17,955,507.24	11,050,835.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,924.71	1,688,707.09
投资支付的现金		23,300,000.00	11,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		23,653,924.71	12,688,707.09
投资活动产生的现金流量净额		-5,698,417.47	-1,637,871.69
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			1,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	1,450,000.00
偿还债务支付的现金			1,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		999,999.60	3,001,933.33
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		999,999.60	4,451,933.33
筹资活动产生的现金流量净额		-999,999.60	-3,001,933.33

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		-2,380,114.95	971,199.68
加：期初现金及现金等价物余额		9,358,502.00	8,387,302.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,978,387.05	9,358,502.00

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
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		55,888,771.30	44,543,770.09
收到的税费返还		150,916.13	245,501.14
收到其他与经营活动有关的现金		830,955.90	333,594.09
经营活动现金流入小计		56,870,643.33	45,122,865.32
购买商品、接受劳务支付的现金		28,657,700.10	17,270,481.06
支付给职工以及为职工支付的现金		16,506,757.98	13,658,023.70
支付的各项税费		2,371,228.79	2,026,877.72
支付其他与经营活动有关的现金		4,584,168.82	6,177,951.50
经营活动现金流出小计		52,119,855.69	39,133,333.98
经营活动产生的现金流量净额		4,750,787.64	5,989,531.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,455,235.24	11,050,835.40
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500,272.00	0.00
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			
投资活动现金流入小计		17,955,507.24	11,050,835.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,924.71	1,688,707.09
投资支付的现金		23,720,000.00	11,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,073,924.71	13,088,707.09
投资活动产生的现金流量净额		-6,118,417.47	-2,037,871.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	1,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	1,450,000.00

偿还债务支付的现金		0.00	1,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		999,999.60	3,001,933.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		999,999.60	4,451,933.33
筹资活动产生的现金流量净额		-999,999.60	-3,001,933.33
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		-2,367,629.43	949,726.32
加：期初现金及现金等价物余额		9,337,028.64	8,387,302.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,969,399.21	9,337,028.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年期末余额	12,000,000.00				396,501.15				953,738.77		4,366,262.69		17,716,502.61
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	12,000,000.00				396,501.15				953,738.77		4,366,262.69		17,716,502.61
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									602,458.69		4,147,480.63		4,749,939.32
（一）综合收益总额											5,749,938.92		5,749,938.92
（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								602,458.69		-1,602,458.29		-999,999.60	
1. 提取盈余公积								602,458.69		-602,458.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-999,999.60		-999,999.60	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	12,000,000.00				396,501.15			1,556,197.46		8,513,743.32		22,466,441.93	

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				396,501.15				714,223.30		5,512,720.74		18,623,445.19
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	12,000,000.00				396,501.15				714,223.30		5,512,720.74		18,623,445.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									239,515.47		-1,146,458.05		-906,942.58
（一）综合收益总额											2,093,057.42		2,093,057.42
（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									239,515.47		-3,239,515.47		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									239,515.47		-239,515.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	12,000,000.00				396,501.15				953,738.77		4,366,262.69		17,716,502.61

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	12,000,000.00				396,501.15				953,738.77		4,668,359.92	18,018,599.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				396,501.15				953,738.77		4,668,359.92	18,018,599.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									602,458.69		4,422,128.61	5,024,587.30
（一）综合收益总额											6,024,586.90	6,024,586.90
（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									602,458.69		-1,602,458.29	-999,999.60
1．提取盈余公积									602,458.69		-602,458.69	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-999,999.60	-999,999.60
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	12,000,000.00				396,501.15				1,556,197.46		9,090,488.53	23,043,187.14

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				396,501.15				714,223.30		5,512,720.74	18,623,445.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				396,501.15				714,223.30		5,512,720.74	18,623,445.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									239,515.47		-844,360.82	-604,845.35
（一）综合收益总额											2,395,154.65	2,395,154.65
（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								239,515.47		-3,239,515.47	-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								239,515.47		-239,515.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	12,000,000.00				396,501.15				953,738.77		4,668,359.92	18,018,599.84

浙江金网信息产业股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江金网信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1998 年 8 月由宁波市信息中心、宁波中宁投资有限公司出资设立, 2015 年 7 月由宁波金网投资管理中心(有限合伙)、徐建昌、郭辉、郑天健、裴高翔、胡明光、龚烨枫、夏丽琼共同发起设立股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码: 91330200711150072W。2016 年 1 月在全国股转系统挂牌公开转让。所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1200 万股, 注册资本为 1200 万元, 注册地: 浙江省宁波市海曙区后河巷 20 号 15 幢。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 1 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波金网云数信息技术有限公司

本期合并财务报表范围情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）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 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（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 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照

上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，

按票面利率) 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，与原直接计入所有者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，与原直接计入所有者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。

提示：

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（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，将原直接计入所有者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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（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。

(九) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独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。

单项金额重大并单独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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：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。

(十) 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。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。

（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。

3、 后续计量及损益确认方法

（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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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所有者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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

（十二）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、 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提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电脑设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 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。

（十三）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（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。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

（十九）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 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。

（二十一）政府补助

1、 类型

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

3、 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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十三）租赁

1、 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

2、 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 7,204,627.17 元，上期金额 7,116,539.82 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 6,394,903.42 元，上期金额 8,241,298.21 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 7,940,974.42 元，上期金额 7,627,418.94 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

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。

(二十五) 其他

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	3%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	如下

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江金网信息产业股份有限公司	15%
宁波金网云数信息技术有限公司	25%

(二) 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，企业所得税税率按 15%计缴。

(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。子公司宁波金网云数信息技术有限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) 根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起执行，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据上述优惠政策，本公司自 2018 年 5 月 1 日起增值税税率调整至 16%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	25,629.63	7,999.83
银行存款	6,952,757.42	9,350,502.17
其他货币资金	477,738.15	91,255.00
合 计	7,456,125.20	9,449,757.00

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	477,738.15	91,255.00

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	7,204,627.17	7,116,539.82
合 计	7,204,627.17	7,116,539.82

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,586,264.72	99.61	381,637.55	5.03	7,204,627.17	7,524,793.40	100.00	408,253.58	5.43	7,116,539.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.39	30,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,616,264.72	100.00	411,637.55	5.40	7,204,627.17	7,524,793.40	100.00	408,253.58	5.43	7,116,539.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,539,778.52	376,988.93	5.00
1 至 2 年	46,486.20	4,648.62	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合 计	7,586,264.72	381,637.55	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
宁波优么物联网科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,383.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款金额 0.00 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
北京惠讯时代企业科技有限公司	2,898,964.40	38.06	144,948.22
甬舟科技股份有限公司	2,600,000.00	34.14	130,000.00
宁波软通动力网络技术有限公司	420,000.00	5.51	21,000.00
湖州市国家安全局	254,730.00	3.34	12,736.50
宁波市档案局	158,400.00	2.08	7,920.00
合 计	6,332,094.40	83.13	316,604.72

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	369,194.59	99.80	199,376.84	100.00
1 至 2 年	728.00	0.20	0.00	0.00
合 计	369,922.59	100.00	199,376.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额金额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中投光电（北京）电力设备有限公司	123,948.00	33.51%
深圳市金城保密技术有限公司	27,540.00	7.44%
杭州德永科技有限公司	17,517.24	4.74 %
合 计	169,005.24	45.69%

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,213,752.34	2,624,273.80
合 计	2,213,752.34	2,624,273.80

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,477,833.87	96.12	264,081.53	10.66	2,213,752.34	2,922,632.14	100.00	298,358.34	10.21	2,624,273.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	3.88	100,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,577,833.87	100.00	364,081.53	14.12	2,213,752.34	2,922,632.14	100.00	298,358.34	10.21	2,624,273.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	993,499.57	49,674.98	5.00
1 至 2 年	955,603.10	95,560.31	10.00
2 至 3 年	509,731.20	101,946.24	20.00
3 至 4 年	3,000.00	900.00	30.00
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合 计	2,477,833.87	264,081.53	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
北京宝度科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,834.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款金额 66,111.46 元

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
宁波市海曙广聚资产经营有限公司	押金	66,111.46	租赁合同终止，公司未按约定恢复房产状态	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波市财政国库收付中心其他资金专户	保证金	604,275.00	1 年以上	23.44	60,427.50
宁波广播电视集团	保证金	25,000.00	1 年以内	0.97	1,250.00
		462,871.20	1 年以上	17.96	92,574.24
宁波杭州湾新区开发建设有限公司	保证金	189,800.00	1 年以内	7.36	9,490.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波城市职业技术学院	保证金	159,080.00	1 年以上	6.17	15,908.00
北京惠讯时代企业科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.88	5,000.00
合 计		1,541,026.20		59.78	184,649.74

(五) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,950,297.73	0.00	1,950,297.73	599,030.48	0.00	599,030.48
发出商品	1,567,521.26	0.00	1,567,521.26	1,452,071.70	0.00	1,452,071.70
合 计	3,517,818.99	0.00	3,517,818.99	2,051,102.18	0.00	2,051,102.18

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	13,000,000.00	6,000,000.00
待摊费用	49,498.47	52,024.63
预缴税费	2,924.60	0.00
合 计	13,052,423.07	6,052,024.63

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,422,307.71	2,062,504.26
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	1,422,307.71	2,062,504.26

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
1. 账面原值					
（1）期初余额	1,610,000.00	358,865.61	1,832,665.24	560,654.38	4,362,185.23
（2）本期增加金额	0.00	31,929.38	0.00	310,344.84	342,274.22
—购置	0.00	31,929.38	0.00	310,344.84	342,274.22
（3）本期减少金额	1,610,000.00	0.00	96,036.00	0.00	1,706,036.00
—处置或报废	1,610,000.00	0.00	96,036.00	0.00	1,706,036.00
（4）期末余额	0.00	390,794.99	1,736,629.24	870,999.22	2,998,423.45
2. 累计折旧					
（1）期初余额	880,922.16	207,028.66	1,038,724.99	173,005.16	2,299,680.97
（2）本期增加金额	25,686.24	49,601.63	94,693.08	104,296.42	274,277.37
—计提	25,686.24	49,601.63	94,693.08	104,296.42	274,277.37
（3）本期减少金额	906,608.40	0.00	91,234.20	0.00	997,842.60
—处置或报废	906,608.40	0.00	91,234.20	0.00	997,842.60
（4）期末余额	0.00	256,630.29	1,042,183.87	277,301.58	1,576,115.74
3. 减值准备					
（1）期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	0.00	134,164.70	694,445.37	593,697.64	1,422,307.71
（2）期初账面价值	729,077.84	151,836.95	793,940.25	387,649.22	2,062,504.26

(八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
杭州办公室装修费	14,755.90	0.00	4,116.00	10,639.90
工程学院二楼实验室	0.00	11,650.49	388.34	11,262.15
工程学院装修费	1,212,758.42	0.00	263,458.32	949,300.10
合 计	1,227,514.32	11,650.49	267,962.66	971,202.15

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	411,637.55	62,355.60	408,253.58	62,190.43
可抵扣亏损	719,504.40	179,876.10	360,127.86	90,031.97
预提费用	869,466.76	130,420.01	1,805,070.07	270,760.51
合 计	2,000,608.71	372,651.71	2,573,451.51	422,982.91

可弥补亏损为子公司宁波金网云数信息技术有限公司 2017 年度、2018 年度产生的亏损，预计未来 5 年内可产生盈利用于弥补亏损。

(十) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	6,394,903.42	8,241,298.21
合 计	6,394,903.42	8,241,298.21

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,157,124.17	8,059,688.26
1 年以上	237,779.25	181,609.95
合 计	6,394,903.42	8,241,298.21

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
杭州数梦工场科技有限公司	非关联方	575,750.00	1 年以内	9.00
浙江鼎坤信息科技有限公司	非关联方	540,930.00	1 年以内	8.46
北京数科网维技术有限责任公司	非关联方	297,900.00	1 年以内	4.66
杭州顺胤科技有限公司	非关联方	196,880.00	1 年以内	3.08
宁波诚忻文化发展有限公司	非关联方	195,000.00	1 年以内	3.05
合 计		1,806,460.00		28.25

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	450,871.00	302,195.00

(十二) 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
短期薪酬	3,938,181.92	18,508,303.72	16,264,820.05	6,181,665.59
离职后福利-设定提存计划	58,410.28	744,820.90	746,597.44	56,633.74
合 计	3,996,592.20	19,253,124.62	17,011,417.49	6,238,299.33

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	3,897,688.68	16,014,347.00	13,766,974.38	6,145,061.30
(2) 职工福利费	0.00	1,471,972.96	1,440,172.96	31,800.00
(3) 社会保险费	40,183.24	463,618.76	499,307.71	4,494.29
其中：医疗保险费	36,522.82	415,196.06	450,779.95	938.93
工伤保险费	808.08	10,829.03	10,853.53	783.58
生育保险费	2,852.34	37,593.67	37,674.23	2,771.78
(4) 住房公积金	310.00	558,365.00	558,365.00	310.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,938,181.92	18,508,303.72	16,264,820.05	6,181,665.59

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,383.62	719,683.14	721,398.43	54,668.33
失业保险费	2,026.66	25,137.76	25,199.01	1,965.41
合 计	58,410.28	744,820.90	746,597.44	56,633.74

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	272,863.38	486,287.33
企业所得税	210,514.25	55,019.15
个人所得税	14,289.70	20,213.64
城市维护建设税	19,100.44	34,040.12
房产税	0.00	6,762.00
教育费附加	13,643.18	24,314.37
土地使用税	0.00	65.93
印花税	2,276.30	2,545.20
残保金	2,440.00	2,380.00

税费项目	期末余额	期初余额
合 计	535,127.25	631,627.74

(十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	495,188.00	317,860.00
合 计	495,188.00	317,860.00

1、 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	230,688.00	290,360.00
1 至 2 年	262,000.00	25,000.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	2,500.00	2,500.00
合 计	495,188.00	317,860.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止其他应付款金额较大情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	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 至 2 年	40.99
浙江鼎坤信息科技有限公司	非关联方	189,800.00	1 年以内	38.33
合计		392,800.00		79.32

(十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	7,296,500.00	0.00	0.00	0.00	-1,233,200.00	-1,233,200.00	6,063,300.00
其中：高管锁定股	6,063,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,063,300.00
无限售	4,703,500.00	0.00	0.00	0.00	1,233,200.00	1,233,200.00	5,936,700.00

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
条 件 股 份							
股 份 总 额	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00

(十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	396,501.15	0.00	0.00	396,501.15

(十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	953,738.77	602,458.69	0.00	1,556,197.46

(十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	4,366,262.69	5,512,720.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,749,938.92	2,093,057.42
减：提取法定盈余公积	602,458.69	239,515.47
提取任意盈余公积	0.00	0.00
配现金股利	999,999.60	3,000,000.00
期末未分配利润	8,513,743.32	4,366,262.69

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	51,152,971.66	23,075,677.81	41,719,228.26	18,950,819.60

主营业务分类别分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件商品销售	1,570,613.43	893,258.90	2,103,834.30	1,364,214.59
软件产品销售	3,570,914.32	424,902.39	788,718.04	19,660.60
软件开发及技术服务	24,756,119.75	7,453,427.90	21,175,055.35	6,101,052.60
系统集成	21,255,324.16	15,090,488.62	17,651,620.57	11,465,891.81
合 计	51,152,971.66	23,862,077.81	41,719,228.26	18,950,819.60

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,224.23	98,440.95
教育费附加	90,874.45	69,899.36
印花税	12,040.70	8,737.60
房产税	4,508.00	13,524.00
土地使用税	43.95	131.86

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	234,691.33	190,733.77

(二十一)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	200,787.25	162,484.38
差旅费	471,393.52	284,650.89
业务招待费	554,959.98	353,987.59
职工薪酬	1,444,527.24	226,233.30
运费	2,922.00	0.00
合 计	2,674,589.99	1,027,356.16

(二十二)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,412,500.60	7,932,793.15
通讯费	187,340.15	173,423.07
折旧费	223,701.47	250,095.94
审计费	137,330.10	196,200.98
会务费	55,766.16	55,240.48
业务招待费	326,442.39	595,207.73
办公费	571,153.07	926,123.30
差旅费	176,921.45	367,667.24
汽车费用	177,143.97	331,559.40
摊销费用	591,431.37	886,684.00
税金	229,672.37	123,298.46
水电费	215,615.21	54,233.79
培训费	25,664.87	220,915.53
咨询费	29,006.75	105,102.11
试验检验费	59,336.43	0.00
其他	199,809.64	243,855.81
合 计	12,618,836.00	12,462,400.99

(二十三)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
城市数据开放平台	0.00	1,075,788.51
会议排座系统	0.00	489,651.46
会议签到系统	0.00	394,438.23
金网数据同步系统	0.00	599,340.67
统一用户管理系统	0.00	755,663.56

项 目	本期发生额	上期发生额
MagicPortal 网站内容管理系统 V4.0	0.00	657,483.38
融媒体云平台	0.00	1,029,332.68
智能数据分析系统	0.00	800,341.45
金网数据接口管理系统	0.00	710,844.80
会议报名系统	0.00	526,149.00
金网建议提案系统 V2.0	0.00	267,878.65
金网物理隔离网络数据交换平台系统 V2.0	0.00	320,506.55
运维巡检管理系统 V1.0	569,653.22	0.00
即时通讯平台 V1.0	856,863.98	0.00
钉钉移动应用系统 V1.0	600,581.23	0.00
全文相似度查询系统 V1.0	520,762.90	0.00
欠薪预警信息系统 V1.0	625,956.97	0.00
工业企业经济云图系统 V1.0	562,542.26	0.00
专家职称评审平台 V1.0	830,108.94	0.00
大屏展示系统 V1.0	936,866.96	0.00
企服通平台 V1.0	334,828.47	0.00
“两个责任”落实平台系统 V1.0	737,701.78	0.00
宁波广电集团超融合平台 V1.0	1,041,858.14	0.00
政企直通车系统 V1.0	323,249.57	0.00
合 计	7,940,974.42	7,627,418.94

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	1,933.33
减：利息收入	31,302.49	28,047.79
银行手续费	7,044.98	6,511.10
合 计	-24,257.51	-19,603.36

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	135,218.62	117,477.87

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	150,916.13	245,501.14	与收益相关
个税手续费返还	4,708.35	0.00	与收益相关
稳增促调补助资金	0.00	5,500.00	与收益相关
高校生补贴	288,730.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年度宁波市级科技专项转移支付（科技创新券）经费	41,200.00	0.00	与收益相关
2017 年度商贸流通业专项资金	52,300.00	0.00	与收益相关
创业带动就业岗位补贴	10,025.00	0.00	与收益相关
支持重点服务贸易企业发展	20,000.00	20,000.00	与收益相关
合 计	567,879.48	271,001.14	

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	155,235.24	150,835.40

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	796,608.40	0.00	796,608.40

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	0.10	29,060.58	0.10

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,569.32	0.00	4,569.32
罚款滞纳金支出	1,600.00	32.06	1,600.00
其他	0.00	25.58	0.00
合 计	6,169.32	57.64	6,169.32

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	210,524.78	55,019.15
递延所得税费用	50,331.20	-334,612.80
合 计	260,855.98	-279,593.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	6,009,872.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,502,698.72

项 目	本期发生额
公司适用不同税率的影响	-637,443.09
调整以前期间所得税的影响	10.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,051.17
研发费用加计扣除	-782,262.23
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	19,800.90
所得税费用	260,856.00

(三十二) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	416,963.35	25,500.00
利息收入	31,302.49	28,047.79
收到的外部单位往来款	457,187.59	195,278.90
其他	2,836.16	29,060.58
收到的营业外收入（政府补助除外）	0.10	65,888.16
合 计	908,289.69	343,775.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	1,230,062.75	798,622.86
管理费用支出	2,974,981.16	4,737,617.00
财务费用-手续费支出	7,044.98	6,511.10
营业外支出	1,600.00	32.06
往来款	386,483.15	725,133.57
合 计	4,600,172.04	6,267,916.59

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,749,938.92	2,093,057.42
加：资产减值准备	135,218.62	117,477.87
固定资产折旧	274,277.37	278,232.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	267,962.66	431,321.21
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）	-796,608.40	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,569.32	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	1,933.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-155,235.24	-150,835.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50,331.20	-334,612.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,466,716.81	495,831.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-369,357.41	-1,263,387.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	623,921.89	3,941,987.38
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	4,318,302.12	5,611,004.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,978,387.05	9,358,502.00
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	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,380,114.95	971,199.68

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,978,387.05	9,358,502.00
其中：库存现金	25,629.63	7,999.83
可随时用于支付的银行存款	6,952,757.42	9,350,502.17
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,978,387.05	9,358,502.00

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	477,738.15	保函保证金

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波金网云数信息技术有限公司	宁波	宁波	软件开发	100.00		设立

七、 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。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 流动性风险

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。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的股东为自然人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2018 年 12 月 31 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
		19,500.00	2018.11.28-2019.11.09
	浙江省宁波市人民检察院	425,583.15	2018.01.04-2019.01.03
合 计		477,738.15	

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2019 年 4 月 1 日召开第二届董事会第三次会议，公司拟以本次权益分派实施股权登记日为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），分配金额为

3,000,000.00 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	7,110,721.43	6,935,585.39
合 计	7,110,721.43	6,935,585.39

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,486,259.40	99.60	375,537.97	5.02	7,110,721.43	7,334,315.05	100.00	398,729.66	5.44	6,935,585.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.40	30,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,516,259.40	100.00	405,537.97	5.40	7,110,721.43	7,334,315.05	100.00	398,729.66	5.44	6,935,585.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,461,759.40	373,087.97	5.00
1 至 2 年	24,500.00	2,450.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合 计	7,486,259.40	375,537.97	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 6,808.31 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
北京惠讯时代企业科技有限公司	2,898,964.40	38.57	144,948.22
甬舟科技股份有限公司	2,600,000.00	34.59	130,000.00
宁波软通动力网络技术有限公司	420,000.00	5.59	21,000.00
湖州市国家安全局	254,730.00	3.39	12,736.50
宁波市档案局	158,400.00	2.11	7,920.00
合 计	6,332,094.40	84.25	316,604.72

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,196,264.50	2,593,070.01
合 计	2,196,264.50	2,593,070.01

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,458,446.77	96.09	262,182.27	10.66	2,196,264.50	2,889,786.04	100.00	296,716.03	10.27	2,593,070.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	3.91	100,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,558,446.77	100.00	362,182.27	14.16	2,196,264.50	2,889,786.04	100.00	296,716.03	10.27	2,593,070.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	992,710.57	49,635.53	5.00
1 至 2 年	937,005.00	93,700.50	10.00
2 至 3 年	509,731.20	101,946.24	20.00
3 至 4 年	3,000.00	900.00	30.00
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合 计	2,458,446.77	262,182.27	

确定该组合依据的说明：

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,577.70 元。本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	66,111.46

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
宁波市海曙广聚资产经营有限公司	押金	66,111.46	租赁合同终止，公司未按约定恢复房产状态	否

（4）其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市财政国库收付中心其他资金专户	保证金	604,275.00	1 年以上	23.62	60,427.50
宁波广播电视集团	保证金	25,000.00	1 年以内	0.98	1,250.00
		462,871.20	1 年以上	18.09	92,574.24
宁波杭州湾新区开发建设有限公司	保证金	189,800.00	1 年以内	7.42	9,490.00
宁波城市职业技术学院	保证金	159,080.00	1 年以上	6.22	15,908.00
北京惠讯时代企业科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.91	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计		1,541,026.20		60.24	184,649.74

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	820,000.00	0.00	820,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波金网云数信息技术有限公司	400,000.00	420,000.00	0.00	820,000.00	0.00	0.00

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	792,039.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,963.35
委托他人投资或管理资产的损益	155,235.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,599.90
所得税影响额	-211,013.57
合 计	1,151,624.20

(二) 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（元）	
		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	28.74	0.4792	0.4792
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.98	0.3832	0.3832

(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	期末余额 （或本期发生额）	期初余额 （或上期发生额）	变动比率(%)	变动原因
存货	3,517,818.99	2,051,102.18	71.51	注 1

其他流动资产	13,052,423.07	6,052,024.63	116.00	注 2
应付职工薪酬	6,238,299.33	3,996,592.20	56.09	注 3
营业利润	6,016,964.12	1,784,460.83	237.19	注 4
利润总额	6,010,794.90	1,813,463.77	231.45	注 5

注 1：存货较上期增加主要系为公司订单增多，导致库存商品增加。

注 2：其他流动资产较上期增加主要系闲置资金购入短期理财增加。

注 3：应付职工薪酬较上期增加主要系本期业绩大幅增长，员工年终奖较上期增加。

注 4：营业利润较上期增加主要系本期业绩大幅增长，营业收入增加。

注 5：利润总额较上期增加主要系本期业绩大幅增长，营业收入增加。

浙江金网信息产业股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月一日

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：

公司董事会办公室