

光通天下网络科技股份有限公司

2016-2018 年度审计报告

## 目 录

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 一、审计报告.....             | 第 1—6 页   |
| 二、财务报表.....             | 第 7—14 页  |
| (一) 合并及母公司资产负债表.....    | 第 7—8 页   |
| (二) 合并及母公司利润表.....      | 第 9 页     |
| (三) 合并及母公司现金流量表.....    | 第 10 页    |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表..... | 第 11—14 页 |
| 三、财务报表附注.....           | 第 15—89 页 |

# 审计报告

天健审〔2019〕6238号

光通天下网络科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了光通天下网络科技股份有限公司（以下简称光通天下公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了光通天下公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、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，我们独立于光通天下公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度及 2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1 及十二(四)。

光通天下公司及其子公司主要从事云计算基础服务、云安全服务等。2018 年度，光通天下公司营业收入为 21,087.36 万元，其中云计算基础服务收入为 10,525.61 万元，占营业收入的 49.91%；云安全服务为 10,503.70 万元，占营业收入的 49.81%。2017 年度，光通天下公司营业收入为 13,602.56 万元，其中云计算基础服务收入为 6,353.11 万元，占营业收入的 46.71%；云安全服务为 7,249.45 万元，占营业收入的 53.29%。

根据光通天下公司与其客户的销售合同约定，上述两种业务模式收入确认方法分别为：

(1) 云计算基础服务收入：光通天下公司根据与客户签订的合同提供 IDC 服务和运维服务。IDC 服务合同分为固定合同与敞口合同，固定合同明确约定服务提供量，在合同服务期限内按月平均确认收入；敞口合同采用“保底+超流量”计费方式，公司每月统计带宽、机位/机柜、传输、IP 等业务使用量出具月度账单，与客户对账后确认收入。运维服务系在合同约定的服务期间为客户提供网络运维，根据合同约定提供相应服务并在服务期限内按月平均确认收入。

(2) 云安全服务收入：光通天下公司在根据合同约定提供安全防御服务后，按照实际提供的安全防御服务出具月度账单，并与客户对账后确认收入。

由于收入是光通天下公司的关键业绩指标之一，从而存在光通天下公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 查询主要客户工商资料，询问光通天下公司相关人员，以确认客户与光通天下公司是否存在关联方关系；抽取部分客户进行实地走访，了解客户的经营情况、销售情况等，以确定公司与其交易的真实性；

(4) 结合产品类型对收入及毛利率执行分析程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 针对主要客户和本年度新增客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、工单、流量图、计费确认单和发票等支持性文件，同时对应收账款和销售收入进行函证确认收入的真实性和完整性；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对销售合同、工单、流量图、计费确认单和发票等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度及 2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日，光通天下公司应收账款项目账面余额为 17,053.03 万元，坏账准备为 601.32 万元，账面价值为 16,451.71 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，光通天下公司应收账款项目账面余额为 9,454.56 万元，坏账准备为 283.64 万元，账面价值为 9,170.92 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组

合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查销售合同并与管理层沟通，了解和评估光通天下公司应收账款坏账准备计提政策；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(5) 以抽样方式向主要客户实施函证，并对未回函部分执行替代测试，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 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，管理层负责评估光通天下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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

光通天下公司治理层（以下简称治理层）负责监督光通天下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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对光通天下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光通天下公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就光通天下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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

石磊



中国注册会计师：

蒋重



二〇一九年四月十一日

# 资产负债表（资产）

会企01表

单位：人民币元

编制单位：光通天下网络科技股份有限公司

| 资产                     | 注释 | 2018年12月31日           |                       | 2017年12月31日           |                       | 2016年12月31日          |                      |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |    | 合并                    | 母公司                   | 合并                    | 母公司                   | 合并                   | 母公司                  |
| <b>流动资产：</b>           |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 货币资金                   |    | 138,034,125.56        | 127,278,769.30        | 73,124,234.52         | 70,023,827.11         | 1,927,271.32         | 1,697,779.65         |
| 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              | 2  | 164,517,126.93        | 138,952,474.15        | 91,709,236.90         | 74,662,816.56         | 20,452,491.71        | 9,588,667.28         |
| 预付款项                   | 3  | 9,224,272.54          | 15,462,690.10         | 21,400,315.00         | 20,523,421.75         | 19,844.27            | 532,033.11           |
| 其他应收款                  | 4  | 1,679,574.01          | 6,967,789.42          | 4,563,107.93          | 10,736,029.97         | 8,186,875.94         | 4,000,432.21         |
| 存货                     |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 持有待售资产                 |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 5  | 5,258,538.30          | 5,242,516.75          | 23,439,880.05         | 22,172,221.50         | 200,390.95           | 111,341.44           |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>318,713,637.34</b> | <b>293,904,239.72</b> | <b>214,236,774.40</b> | <b>198,118,316.89</b> | <b>30,786,874.19</b> | <b>15,930,253.69</b> |
| <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                 |    |                       | 7,520,511.63          |                       | 2,520,511.63          |                      | 2,010,511.63         |
| 投资性房地产                 |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 固定资产                   | 6  | 73,170,048.54         | 69,678,756.35         | 18,365,792.70         | 14,312,637.37         | 7,704,633.01         | 2,415,707.16         |
| 在建工程                   | 7  | 41,302,721.81         | 41,302,721.81         | 46,961,444.67         | 46,961,444.67         |                      |                      |
| 生产性生物资产                |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 油气资产                   |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 无形资产                   | 8  | 30,701.62             | 30,701.62             | 10,555.56             | 10,555.56             | 13,888.89            | 13,888.89            |
| 开发支出                   |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 商誉                     |    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 9  | 39,619,529.23         | 36,841,032.60         | 25,329,895.03         | 19,593,939.48         | 1,018,040.32         | 12,028.18            |
| 递延所得税资产                | 10 | 643,505.58            | 653,791.36            | 413,417.69            | 406,354.40            | 46,768.07            |                      |
| 其他非流动资产                | 11 | 216,698.28            | 216,698.28            |                       |                       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>154,983,205.06</b> | <b>156,244,213.65</b> | <b>91,081,105.65</b>  | <b>83,805,443.11</b>  | <b>8,783,330.29</b>  | <b>4,452,135.86</b>  |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>473,696,842.40</b> | <b>450,148,453.37</b> | <b>305,317,880.05</b> | <b>281,923,760.00</b> | <b>39,570,204.48</b> | <b>20,382,389.55</b> |

法定代表人：

赵俊

主管会计工作的负责人：

林楷

会计机构负责人：

郭连印

# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：光通天下网络科技股份有限公司

| 负债和所有者权益               | 注释号 | 2018年12月31日    |                | 2017年12月31日    |                | 2016年12月31日   |               |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                        |     | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并            | 母公司           |
| 流动负债：                  |     |                |                |                |                | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 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              | 12  | 26,990,360.70  | 26,262,373.34  | 32,119,800.57  | 31,179,313.21  | 5,612,383.15  | 1,891,527.80  |
| 预收款项                   | 13  | 3,171,445.11   | 3,136,805.30   | 29,400.00      | 29,400.00      | 200,000.00    | 200,000.00    |
| 应付职工薪酬                 | 14  | 3,437,231.65   | 3,128,889.27   | 1,612,898.17   | 1,448,493.42   | 1,045,199.26  | 638,659.92    |
| 应交税费                   | 15  | 1,517,735.38   | 1,145,324.12   | 977,996.18     | 56,294.10      | 1,729,761.75  | 734,259.63    |
| 其他应付款                  | 16  | 2,561,470.25   | 2,320,079.60   | 3,035,206.61   | 408,685.01     | 2,672,114.44  | 4,987,936.42  |
| 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                 |     | 37,678,243.09  | 35,993,471.63  | 37,775,301.53  | 33,122,185.74  | 13,259,458.60 | 10,452,383.77 |
| 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                | 10  | 1,390,164.17   | 1,390,164.17   |                |                |               |               |
| 其他非流动负债                |     |                |                |                |                |               |               |
| 非流动负债合计                |     | 1,390,164.17   | 1,390,164.17   |                |                |               |               |
| 负债合计                   |     | 39,068,407.26  | 37,383,635.80  | 37,775,301.53  | 33,122,185.74  | 13,259,458.60 | 10,452,383.77 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |     |                |                |                |                |               |               |
| 实收资本（或股本）              | 17  | 70,410,000.00  | 70,410,000.00  | 66,666,700.00  | 66,666,700.00  |               |               |
| 其他权益工具                 |     |                |                |                |                |               |               |
| 其中：优先股                 |     |                |                |                |                |               |               |
| 永续债                    |     |                |                |                |                |               |               |
| 资本公积                   | 18  | 298,412,816.54 | 292,869,312.09 | 133,333,100.79 | 127,693,437.34 | 10,000,000.00 |               |
| 减：库存股                  |     |                |                |                |                |               |               |
| 其他综合收益                 |     |                |                |                |                |               |               |
| 专项储备                   |     |                |                |                |                |               |               |
| 盈余公积                   | 19  | 4,948,550.55   | 4,948,550.55   | 5,444,143.69   | 5,444,143.69   | 993,000.58    | 993,000.58    |
| 一般风险准备                 |     |                |                |                |                |               |               |
| 未分配利润                  | 20  | 49,423,833.53  | 44,536,954.93  | 52,434,855.93  | 48,997,293.23  | 10,830,290.78 | 8,937,005.20  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |     | 423,195,200.62 | 412,764,817.57 | 257,878,800.41 | 248,801,574.26 | 21,823,291.36 | 9,930,005.78  |
| 少数股东权益                 |     | 11,433,234.52  | 9,663,778.11   | 9,663,778.11   | 4,487,454.52   |               |               |
| 所有者权益合计                |     | 434,628,435.14 | 412,764,817.57 | 267,542,578.52 | 248,801,574.26 | 26,310,745.88 | 9,930,005.78  |
| 负债和所有者权益总计             |     | 473,696,842.40 | 450,148,453.37 | 395,317,880.05 | 281,923,760.00 | 39,570,204.48 | 20,382,389.55 |

法定代表人：

赵俊

主管会计工作的负责人：

林楷

林楷

会计机构负责人：

郭连

郭连



# 利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位: 光通天下网络科技股份有限公司

|                              | 注释号 | 2018年度         |                | 2017年度         |                | 2016年度        |               |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                              |     | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并            | 母公司           |
| 一、营业收入                       | 1   | 210,873,579.46 | 180,124,998.33 | 136,025,645.02 | 103,026,710.20 | 43,614,506.62 | 26,334,921.79 |
| 减: 营业成本                      | 1   | 112,533,510.46 | 86,927,687.62  | 45,092,463.34  | 27,510,812.64  | 13,509,943.37 | 6,812,346.36  |
| 税金及附加                        | 2   | 67,126.86      | 52,203.00      | 838,086.05     | 426,078.32     | 146,935.03    | 89,604.18     |
| 销售费用                         | 3   | 7,818,587.73   | 7,482,888.98   | 4,943,831.42   | 4,374,078.05   | 3,466,238.03  | 2,505,583.73  |
| 管理费用                         | 4   | 18,376,790.81  | 17,343,480.62  | 10,743,725.51  | 8,934,933.54   | 6,034,404.73  | 3,360,598.00  |
| 研发费用                         | 5   | 16,158,067.29  | 13,711,705.72  | 25,105,921.80  | 20,625,205.71  | 5,713,027.48  | 4,033,502.22  |
| 财务费用                         | 6   | -955,855.77    | -1,069,415.54  | -511,631.96    | 44,207.90      | -137,991.59   | 123,581.81    |
| 其中: 利息费用                     |     | 117,798.75     |                | 268,513.31     | 123,077.62     | 223,152.23    | 123,211.26    |
| 利息收入                         |     | 1,100,650.55   | 1,088,371.92   | 801,180.68     | 90,281.74      | 366,447.22    | 2,442.35      |
| 资产减值损失                       | 7   | 2,825,778.17   | 3,287,078.40   | 2,423,206.92   | -2,087,422.64  | 522,595.94    | 392,351.04    |
| 加: 其他收益                      | 8   | 12,515,568.34  | 11,214,102.34  | 3,656,638.19   | 777,700.00     |               |               |
| 投资收益(损失以“-”号填列)              | 9   | 69,123.29      | 69,123.29      | 1,229,379.07   | 181,718.45     | 1,173,163.66  | 1,173,163.66  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |     |                |                |                |                | 1,173,010.24  | 1,173,010.24  |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)           |     |                |                |                |                |               |               |
| 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)            |     |                |                |                |                |               |               |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)            |     | 66,634,265.54  | 63,672,595.16  | 52,276,059.20  | 44,158,235.13  | 15,532,517.29 | 10,190,518.11 |
| 加: 营业外收入                     | 10  | 147,429.64     | 147,429.64     | 10,993.03      | 8,585.23       | 1,150,079.62  | 1,023,822.24  |
| 减: 营业外支出                     | 11  | 78,335.81      | 1,200.00       | 153,601.98     | 61,743.62      | 84,154.27     | 31,262.77     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)          |     | 66,703,359.37  | 63,818,824.80  | 52,133,450.25  | 44,105,076.74  | 16,598,442.64 | 11,183,077.58 |
| 减: 所得税费用                     | 12  | 4,919,902.75   | 4,667,981.49   | 901,617.61     | -406,354.40    | -36,879.32    |               |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)            |     | 61,783,456.62  | 59,150,843.31  | 51,231,832.64  | 44,511,431.14  | 16,635,321.96 | 11,183,077.58 |
| (一) 按经营持续性分类:                |     |                |                |                |                |               |               |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |     | 61,783,456.62  | 59,150,843.31  | 51,231,832.64  | 44,511,431.14  | 16,635,321.96 | 11,183,077.58 |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |     | 60,600,159.21  |                | 46,055,708.26  |                | 13,608,710.85 |               |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)        |     | 1,183,297.41   |                | 5,176,124.38   |                | 3,026,611.11  |               |
| 五、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          |     |                |                |                |                |               |               |
| 3. 其他                        |     |                |                |                |                |               |               |
| (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          |     |                |                |                |                |               |               |
| 六、综合收益总额                     |     | 61,783,456.62  | 59,150,843.31  | 51,231,832.64  | 44,511,431.14  | 16,635,321.96 | 11,183,077.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |     | 60,600,159.21  |                | 46,055,708.26  |                | 13,608,710.85 |               |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |     | 1,183,297.41   |                | 5,176,124.38   |                | 3,026,611.11  |               |
| 七、每股收益:                      |     |                |                |                |                |               |               |
| (一) 基本每股收益                   |     | 0.91           |                |                |                |               |               |
| (二) 稀释每股收益                   |     | 0.91           |                |                |                |               |               |

2017年度发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -4,094,420.56元; 2016年度被合并方实现的净利润为: -980,325.08元。

法定代表人:

赵俊

主管会计工作的负责人:

林楷

会计机构负责人:

郭连军

# 现金流量表

会企03表

编制单位：光通天下网络科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 号 | 2018年度         |                | 2017年度         |                | 2016年度        |               |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                           |       | 合 并            | 母 公 司          | 合 并            | 母 公 司          | 合 并           | 母 公 司         |
| <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            |       | 151,496,193.19 | 127,871,610.54 | 70,429,634.85  | 41,950,963.84  | 27,024,146.26 | 17,589,834.16 |
| 收到的税费返还                   |       |                |                | 6,356.33       | 4,844.99       | 2,291.16      |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1     | 26,575,325.25  | 25,076,040.62  | 4,879,940.71   | 1,227,254.03   | 1,121,996.94  | 1,026,264.59  |
| 经营活动现金流入小计                |       | 178,071,518.44 | 152,947,651.16 | 75,315,931.89  | 43,183,062.86  | 28,148,434.36 | 18,616,098.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 86,836,511.55  | 69,663,721.42  | 83,687,324.33  | 57,258,809.26  | 15,886,204.66 | 8,719,637.95  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 17,640,242.01  | 16,017,026.92  | 9,364,403.97   | 6,693,570.32   | 4,928,362.38  | 2,795,213.68  |
| 支付的各项税费                   |       | 3,620,890.04   | 2,587,204.57   | 7,226,737.24   | 4,484,858.25   | 97,861.61     | 56,713.55     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2     | 16,512,401.01  | 16,074,647.25  | 8,948,209.02   | 7,828,398.67   | 9,244,160.25  | 4,375,292.21  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 124,610,044.61 | 104,342,600.16 | 109,226,674.56 | 76,265,636.50  | 30,156,588.90 | 15,946,857.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 53,461,473.83  | 48,605,051.00  | -33,910,742.67 | -33,082,573.64 | -2,008,154.54 | 2,669,241.36  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |                |                |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 310,390,000.00 | 110,160,000.00 | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 69,123.29      | 69,123.29      | 1,229,379.07   | 181,718.45     | 153.42        | 153.42        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                |                |                |                |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |                |                |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 3     |                | 430,000.00     | 12,025,278.55  | 3,784,021.56   | 3,000,000.00  | 864,500.00    |
| 投资活动现金流入小计                |       | 10,069,123.29  | 10,499,123.29  | 323,644,657.62 | 114,125,740.01 | 3,100,153.42  | 964,653.42    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 101,438,861.06 | 101,246,861.06 | 78,387,455.18  | 73,278,755.18  | 3,186,869.13  | 3,155,769.13  |
| 投资支付的现金                   |       |                | 5,000,000.00   | 320,390,000.00 | 120,670,000.00 | 100,000.00    | 610,000.00    |
| 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            | 4     |                | 403,000.00     | 5,796,890.34   | 6,398,006.02   | 253,109.66    | 947,200.00    |
| 投资活动现金流出小计                |       | 101,438,861.06 | 106,649,861.06 | 404,574,345.52 | 200,346,761.20 | 3,539,978.79  | 4,712,969.13  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -91,369,737.77 | -96,150,737.77 | -80,929,687.90 | -86,221,021.19 | -439,825.37   | -3,748,315.71 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |                |                |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 105,302,400.00 | 104,812,400.00 | 190,000,000.00 | 50,000,000.00  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 490,000.00     |                |                |                |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       |                |                |                |                | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5     |                |                | 1,621,000.00   | 143,286,642.50 | 1,845,000.00  | 2,375,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 105,302,400.00 | 104,812,400.00 | 191,621,000.00 | 193,286,642.50 | 3,845,000.00  | 4,375,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                |                | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |                |                | 82,940.02      | 82,940.02      | 31,416.67     | 31,416.67     |
| 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            | 6     | 2,484,245.02   | 11,771.04      | 3,500,666.21   | 3,574,060.19   | 662,872.00    | 1,882,872.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 2,484,245.02   | 11,771.04      | 5,583,606.23   | 5,657,000.21   | 694,288.67    | 1,914,288.67  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 102,818,154.98 | 104,800,628.96 | 186,037,393.77 | 187,629,642.29 | 3,150,711.33  | 2,460,711.33  |
| <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>     |       |                |                |                |                |               |               |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 64,909,891.04  | 57,254,942.19  | 71,196,963.20  | 68,326,047.46  | 702,731.42    | 1,381,636.98  |
| 期末现金及现金等价物余额              |       | 167,720,046.02 | 162,055,571.15 | 157,224,266.53 | 156,652,089.75 | 1,653,442.75  | 3,842,358.31  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       |                |                |                |                |               |               |

法定代表人：

赵俊

主管会计工作的负责人：

林 楷

会计机构负责人：

郭 印 连

林楷

郭印连

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：光通天下网络科技股份有限公司

2018年度

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 归属于母公司所有者权益    |           |            |          |               |            | 少数股东<br>权益     | 所有者权益合计       |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 一、上年期末余额              | 66,666,700.00 |        |     |    | 133,333,100.79 |           |            |          | 5,444,143.69  |            | 52,434,855.93  | 9,663,778.11  | 267,542,578.52 |
| 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              | 66,666,700.00 |        |     |    | 133,333,100.79 |           |            |          | 5,444,143.69  |            | 52,434,855.93  | 9,663,778.11  | 267,542,578.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 3,743,300.00  |        |     |    | 165,079,715.75 |           |            |          | -495,593.14   |            | -3,011,022.40  | 1,769,456.41  | 167,085,856.62 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            | 60,600,159.21  | 1,183,297.41  | 61,783,456.62  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 3,743,300.00  |        |     |    | 100,972,941.00 |           |            |          |               |            |                | 586,159.00    | 105,302,400.00 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,743,300.00  |        |     |    | 101,069,100.00 |           |            |          |               |            |                | 490,000.00    | 105,302,400.00 |
| 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                 |               |        |     |    | -96,159.00     |           |            |          |               |            |                | 96,159.00     |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |                |           |            |          | 4,948,550.55  |            | -4,948,550.55  |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |           |            |          | 4,948,550.55  |            | -4,948,550.55  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    | 64,106,774.75  |           |            |          | -5,444,143.69 |            | -58,662,631.06 |               |                |
| 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                 |               |        |     |    | 64,106,774.75  |           |            |          | -5,444,143.69 |            | -58,662,631.06 |               |                |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 四、本期期末余额              | 70,410,000.00 |        |     |    | 298,412,816.54 |           |            |          | 4,948,550.55  |            | 49,423,833.53  | 11,433,234.52 | 434,628,435.14 |

法定代表人：

赵俊 

主管会计工作的负责人：

林楷   
第 11 页 共 89 页

会计机构负责人：

郭连军 

天职会计师事务所(普通合伙)  
审核之章

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：光通天下网络科技股份有限公司

| 项 目                   | 2017年度        |        |    |  |                |       |        |              |      |               | 2016年度       |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------|--|--|------|-------|--------|------|------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |              |      |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计        | 归属于母公司所有者权益   |               |        |  |  |      |       |        |      |      | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |               |               |               |
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 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         | 实收资本<br>(或股本) | 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 |  |                |       |        |              |      |               |              |                | 优先股           | 永续债           | 其他     |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 一、上年期末余额              |               |        |    |  |                |       |        | 993,000.58   |      | 12,375,732.88 | 4,487,454.52 | 17,856,187.98  |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        | -1,220,302.47 | -9,657.99     | -1,229,960.46 |               |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  | 10,000,000.00  |       |        |              |      | -1,545,442.10 |              | 8,454,557.90   |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               | -565,117.02   | 9,434,882.98  |               |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 二、本年期初余额              |               |        |    |  | 10,000,000.00  |       |        | 993,000.58   |      | 10,830,290.78 | 4,487,454.52 | 26,310,745.88  |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        | -1,785,419.49 | -9,657.99     | 8,204,922.52  |               |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 66,666,700.00 |        |    |  | 123,333,100.79 |       |        | 4,451,143.11 |      | 41,604,565.15 | 5,176,323.59 | 241,231,832.64 |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        | 993,000.58    | 12,615,710.27 | 4,497,112.51  | 18,105,823.36 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |                |       |        |              |      | 46,055,708.26 | 5,176,124.38 | 51,231,832.64  |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               | 13,608,710.85 | 3,026,611.11  | 16,635,321.96 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 56,666,700.00 |        |    |  | 133,333,100.79 |       |        |              |      |               | 199.21       | 190,000,000.00 |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               | 1,470,501.40  | 1,470,501.40  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 56,666,700.00 |        |    |  | 133,333,300.00 |       |        |              |      |               |              | 190,000,000.00 |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 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                 |               |        |    |  | -199.21        |       |        |              |      |               | 199.21       |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               | 1,470,501.40  | 1,470,501.40  |
| (三) 利润分配              |               |        |    |  |                |       |        | 4,451,143.11 |      | -4,451,143.11 |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        | 993,000.58    | -993,000.58   |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |                |       |        | 4,451,143.11 |      | -4,451,143.11 |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        | 993,000.58    | -993,000.58   |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |  |                |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 4. 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                | 10,000,000.00 |        |    |  | -10,000,000.00 |       |        |              |      |               |              |                |               |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        |               |               |               |               |
| 四、本期期末余额              | 66,666,700.00 |        |    |  | 133,333,100.79 |       |        | 5,444,143.69 |      | 52,434,855.93 | 9,663,778.11 | 267,542,578.52 | 10,000,000.00 |               |        |  |  |      |       |        |      |      |        | 993,000.58    | 12,615,710.27 | 4,497,112.51  | 18,105,823.36 |

法定代表人：赵俊

主管会计工作的负责人：林楷

会计机构负责人：郭连印

# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：光通天下网络科技股份有限公司

2018年度

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 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              | 66,666,700.00 |        |     |    | 127,693,437.34 |           |            |          | 5,444,143.69  | 48,997,293.23  | 248,801,574.26 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 66,666,700.00 |        |     |    | 127,693,437.34 |           |            |          | 5,444,143.69  | 48,997,293.23  | 248,801,574.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 3,743,300.00  |        |     |    | 165,175,874.75 |           |            |          | -495,593.14   | -4,460,338.30  | 163,963,243.31 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |           |            |          |               | 59,150,843.31  | 59,150,843.31  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 3,743,300.00  |        |     |    | 101,069,100.00 |           |            |          |               |                | 104,812,400.00 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,743,300.00  |        |     |    | 101,069,100.00 |           |            |          |               |                | 104,812,400.00 |
| 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              |               |        |     |    |                |           |            |          | 4,948,550.55  | -4,948,550.55  |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |           |            |          | 4,948,550.55  | -4,948,550.55  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    | 64,106,774.75  |           |            |          | -5,444,143.69 | -58,662,631.06 |                |
| 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                 |               |        |     |    | 64,106,774.75  |           |            |          | -5,444,143.69 | -58,662,631.06 |                |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |                |           |            |          |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 70,410,000.00 |        |     |    | 292,869,312.09 |           |            |          | 4,948,550.55  | 4,536,954.93   | 412,764,817.57 |

法定代表人：

赵俊

主管会计工作的负责人：

林楷

第 13 页 共 89 页

3-2-1-15

会计机构负责人：

郭连军

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：光通天下网络科技股份有限公司

| 项 目                   | 2017年度        |                   |    |                |           |            |              |               |                | 2016年度         |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
|-----------------------|---------------|-------------------|----|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|----|------|-----------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具<br>优先<br>股 | 其他 | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备     | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具<br>优先<br>股 | 其他 | 资本公积 | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备   | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计       |               |  |
| 一、上年期末余额              |               |                   |    |                |           |            |              | 993,000.58    | 8,937,005.20   | 9,930,005.78   |               |                   |    |      |           |            |            |               |               | -1,253,071.80 | -1,253,071.80 |  |
| 加：会计政策变更              |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 前期差错更正                |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 其他                    |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 二、本年期初余额              |               |                   |    |                |           |            |              | 993,000.58    | 8,937,005.20   | 9,930,005.78   |               |                   |    |      |           |            |            |               |               | -1,253,071.80 | -1,253,071.80 |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 66,666,700.00 |                   |    | 127,693,437.34 |           |            | 4,451,143.11 | 40,060,288.03 | 238,871,568.48 |                |               |                   |    |      |           |            | 993,000.58 | 10,190,077.00 | 11,183,077.58 |               |               |  |
| (一) 综合收益总额            |               |                   |    |                |           |            |              |               | 44,511,431.14  | 44,511,431.14  |               |                   |    |      |           |            |            |               |               | 11,183,077.58 | 11,183,077.58 |  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 66,666,700.00 |                   |    | 133,333,300.00 |           |            |              |               |                | 200,000,000.00 |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 66,666,700.00 |                   |    | 133,333,300.00 |           |            |              |               |                | 200,000,000.00 |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 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              |               |                   |    |                |           |            | 4,451,143.11 | -4,451,143.11 |                |                |               |                   |    |      |           |            |            | 993,000.58    | -993,000.58   |               |               |  |
| 1. 提取盈余公积             |               |                   |    |                |           |            | 4,451,143.11 | -4,451,143.11 |                |                |               |                   |    |      |           |            |            | 993,000.58    | -993,000.58   |               |               |  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 3. 其他                 |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                   |    |                |           |            |              |               |                |                |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 4. 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                |               |                   |    | -5,639,862.66  |           |            |              |               |                | -5,639,862.66  |               |                   |    |      |           |            |            |               |               |               |               |  |
| 四、本期期末余额              | 66,666,700.00 |                   |    | 127,693,437.34 |           |            | 5,444,143.69 | 48,997,293.23 | 248,801,574.26 | 693,000.58     |               |                   |    |      |           |            | 993,000.58 | 8,937,005.20  | 9,930,005.78  |               |               |  |

法定代表人：

赵俊 

主管会计工作的负责人：

林楷 

会计机构负责人：

郭军 

# 光通天下网络科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

光通天下网络科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系光通天下网络科技有限公司（曾用名金华光通天下网络科技有限公司，以下简称光通有限），光通有限系由自然人陈黎明、王跃松共同投资设立，于2014年4月30日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330701000081324的营业执照。光通有限成立时注册资本100.00万元。光通有限以2018年2月28日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年6月22日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为91330701098816453P营业执照，注册资本7,041万元，股份总数7,041万股（每股面值1元）。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。主要经营活动为互联网数据中心业务（Internet Data Center，简称IDC）、云计算（网络服务、云主机、云安全服务和行业专业云等）的研发、生产和销售。产品/提供的劳务主要有：云安全服务、云计算基础服务等。

本财务报表业经公司2019年4月11日一届八次董事会批准对外报出。

本公司将金华智云网络科技有限公司、浙江睿正网络科技开发有限公司、浙江启云网络科技有限公司、浙江博云网络科技有限公司、北京天清云和网络科技有限公司、金华义云网络科技有限公司、金华璟云网络科技有限公司、金华恒云网络科技有限公司、深圳市亿加云网络有限公司和杭州光通天下网络科技有限公司等十家公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用初始确认的折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对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计入其他综合收益。

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项 (含应收商业承兑汇票, 下同)

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 100 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, 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 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄           | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 3                | 3                 |
| 1-2 年         | 10               | 10                |
| 2-3 年         | 50               | 50                |
| 3 年以上         | 100              | 100               |

### 3. 单项金额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, 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          |

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

#### (十一) 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或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或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

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-5     | 3      | 32.33-19.40 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3-10    | 3      | 32.33-9.70  |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4       | 3      | 24.25       |

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目  | 摊销年限(年) |
|------|---------|
| 办公软件 | 5       |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供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。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要提供云安全服务及云计算基础服务等。收入确认具体方法如下：

(1) 云计算基础服务

公司云计算基础服务包括 IDC 服务和运维服务等。IDC 服务合同分为固定合同与敞口合同，固定合同明确约定服务提供量，在合同服务期限内按月平均确认收入；敞口合同采用“保底+超流量”计费方式，公司每月统计带宽、机位/机柜、传输、IP 等业务使用量出具月度账单，与客户对账后确认收入。运维服务系在合同约定的服务期间为客户提供网络运维，根据合同约定提供相应服务并在服务期限内按月平均确认收入。

(2) 云安全服务

公司云安全服务主要向客户提供 DDoS 保底防御服务、DDoS 弹性防御服务、CC 防御服务、回源业务带宽、安全业务机柜、安全业务 IP 等，公司在根据合同约定提供相应服务后，按照实际提供的安全防御服务出具月度账单，并与客户对账后确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率                  |
|---------|-------------|----------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、6%、16% [注 1]      |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 5% [注 2]             |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%                   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%                   |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 0%、10%、12.5%、20%、25% |

[注 1]：根据财政部、国家税务总局发布的《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，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。故自 2018 年 5 月 1 日起，公司采用 16%的增值税税率。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。故自 2016 年 5 月 1 日起，公司不再计缴营业税。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称            | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------|---------|---------|---------|
| 本公司               | 10%     | 免征      | 免征      |
| 金华智云网络科技有限公司      | 12.5%   | 12.5%   | 免征      |
| 浙江睿正网络科技有限公司      | 已注销     | 25%     | 25%     |
| 浙江博云网络科技有限公司      | [注 1]   | [注 1]   | [注 1]   |
| 除上述以外的其他纳税主体[注 2] | 20%     | 20%     | 20%     |

[注 1]：报告期内，浙江博云网络科技有限公司采用核定征收方式计缴企业所得税，并按照收入总额乘以应税所得率的方式确定应纳税所得额，根据下述小型微利企业的规定，浙江博云网络科技有限公司报告期内符合小型微利企业要求，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号）规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）规定，为进一步支持小型微利企业发展，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，为进一步支持小型微利企业发展，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## （二）税收优惠

### 1. 本公司企业所得税优惠

2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2017年1月1日至2019年12月31日。同时，根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2017年10月24日，经浙江省经济和信息化委员会核查通过，公司自2016年起被认定为软件企业，2016年度属于公司获利年度的第一年，故公司2016年度和2017年度免缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部发布的《关于软件和集成电路企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2016〕49号）的规定，国家规划布局内的符合相关条件的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。本公司2018年各项指标均符合上述规定的条件，并已向税务局提交资料留存备查，故公司2018年度按10%的税率计缴企业所得税。

## 2. 金华智云网络科技有限公司企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2017年10月24日，经浙江省经济和信息化委员会核查通过，金华智云网络科技有限公司自2016年起被认定为软件企业，2015年度属于金华智云网络科技有限公司获利年度的第一年，故金华智云网络科技有限公司2016年度免缴企业所得税，2017年度和2018年度按照12.5%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年12月31日财务报表数，本期指2018年度。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数           |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金          | 1,800.00       |               |
| 银行存款          | 137,658,493.78 | 72,865,012.97 |
| 其他货币资金        | 373,831.78     | 259,221.55    |
| 合 计           | 138,034,125.56 | 73,124,234.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |               |

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中，支付宝账户余额 373,831.78 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 164,517,126.93 | 91,709,236.90 |
| 合 计  | 164,517,126.93 | 91,709,236.90 |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类              | 期末数            |        |              |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 170,530,347.21 | 100.00 | 6,013,220.28 | 3.53     | 164,517,126.93 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |              |          |                |
| 小 计              | 170,530,347.21 | 100.00 | 6,013,220.28 | 3.53     | 164,517,126.93 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数  |        |      |          | 账面价值 |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
|                 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|                 | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |

|                  |               |        |              |      |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 94,545,605.06 | 100.00 | 2,836,368.16 | 3.00 | 91,709,236.90 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |      |               |
| 小计               | 94,545,605.06 | 100.00 | 2,836,368.16 | 3.00 | 91,709,236.90 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数            |              |         | 期初数           |              |         |
|------|----------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 157,711,634.85 | 4,731,349.05 | 3.00    | 94,545,605.06 | 2,836,368.16 | 3.00    |
| 1-2年 | 12,818,712.36  | 1,281,871.23 | 10.00   |               |              |         |
| 小计   | 170,530,347.21 | 6,013,220.28 | 3.53    | 94,545,605.06 | 2,836,368.16 | 3.00    |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,176,852.12 元，本期不存在收回已经核销的应收账款，也不存在转回单项计提的坏账准备的情况。

3) 报告期内不存在核销应收账款的情况。

4) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 北京来秀科技发展有限公司 | 27,224,919.91 | 15.96         | 1,326,016.43 |
| 杭州速联信息科技有限公司 | 20,491,799.07 | 12.02         | 897,817.77   |
| 杭州云堤信息科技有限公司 | 19,200,000.00 | 11.26         | 576,000.00   |
| 福建百锐信息科技有限公司 | 12,942,288.34 | 7.59          | 388,268.65   |
| 上海指聚网络科技有限公司 | 10,577,529.00 | 6.20          | 317,325.87   |
| 小计           | 90,436,536.32 | 53.03         | 3,505,428.72 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄   | 期末数          |       |      |              | 期初数           |        |      |               |
|------|--------------|-------|------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
|      | 账面余额         | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1年以内 | 2,821,540.57 | 30.59 |      | 2,821,540.57 | 21,400,315.00 | 100.00 |      | 21,400,315.00 |

|       |              |        |  |              |               |        |  |               |
|-------|--------------|--------|--|--------------|---------------|--------|--|---------------|
| 1-2 年 | 6,402,731.97 | 69.41  |  | 6,402,731.97 |               |        |  |               |
| 合 计   | 9,224,272.54 | 100.00 |  | 9,224,272.54 | 21,400,315.00 | 100.00 |  | 21,400,315.00 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称            | 期末数          | 未结算原因    |
|-----------------|--------------|----------|
| 中国电信股份有限公司金华分公司 | 6,402,731.97 | 尚未正式结算完毕 |
| 小 计             | 6,402,731.97 |          |

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-----------------|--------------|----------------|
| 中国电信股份有限公司金华分公司 | 6,402,731.97 | 69.41          |
| 浙江双百年网络信息技术有限公司 | 1,534,671.72 | 16.64          |
| 金华米粒网络技术服务有限公司  | 892,945.75   | 9.68           |
| 北京立本信息技术有限公司    | 188,679.24   | 2.05           |
| 北京赛迪网信息技术有限公司   | 140,566.04   | 1.52           |
| 小 计             | 9,159,594.72 | 99.30          |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数          |        |            |          | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,818,432.00 | 100.00 | 138,857.99 | 7.64     | 1,679,574.01 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 1,818,432.00 | 100.00 | 138,857.99 | 7.64     | 1,679,574.01 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数  |        |      |          | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

|                  |              |        |            |      |              |
|------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |      |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,053,039.87 | 100.00 | 489,931.94 | 9.70 | 4,563,107.93 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |      |              |
| 合计               | 5,053,039.87 | 100.00 | 489,931.94 | 9.70 | 4,563,107.93 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末数          |            |         | 期初数          |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 967,400.00   | 29,022.00  | 3.00    | 1,362,457.87 | 40,873.74  | 3.00    |
| 1-2 年 | 789,200.00   | 78,919.99  | 10.00   | 3,490,582.00 | 349,058.20 | 10.00   |
| 2-3 年 | 61,832.00    | 30,916.00  | 50.00   | 200,000.00   | 100,000.00 | 50.00   |
| 小计    | 1,818,432.00 | 138,857.99 | 7.64    | 5,053,039.87 | 489,931.94 | 9.70    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-351,073.95 元, 本期不存在收回已经核销的其他应收款, 也不存在转回单项计提的坏账准备的情况。

(3) 报告期内不存在核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 押金保证金    | 1,777,432.00 | 4,818,682.00 |
| 单位往来款    |              | 150,000.00   |
| 职工借款及备用金 | 9,000.00     | 30,000.00    |
| 其他       | 32,000.00    | 54,357.87    |
| 合计       | 1,818,432.00 | 5,053,039.87 |

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称<br>(自然人姓名) | 款项性质  | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例(%) | 坏账准备      |
|-----------------|-------|------------|-------|--------------------|-----------|
| 台州世通网络技术有限公司    | 押金保证金 | 700,000.00 | 1 年以内 | 38.49              | 21,000.00 |
| 浙江菁英电商管理服务有限公司  | 押金保证金 | 230,000.00 | 1 年以内 | 38.49              | 53,900.00 |
|                 |       | 470,000.00 | 1-2 年 |                    |           |
| 杭州智滨科技服         | 押金保证金 | 280,440.00 | 1-2 年 | 15.42              | 28,044.00 |

|                  |       |              |      |       |            |
|------------------|-------|--------------|------|-------|------------|
| 务有限公司            |       |              |      |       |            |
| 金华运通汇宾汽车销售服务有限公司 | 其他    | 32,000.00    | 1-2年 | 1.76  | 3,200.00   |
| 晏昱               | 押金保证金 | 30,400.00    | 2-3年 | 1.67  | 15,200.00  |
| 小计               |       | 1,742,840.00 |      | 95.83 | 121,344.00 |

5. 其他流动资产

| 项目      | 期末数          | 期初数           |
|---------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税  | 2,352,034.90 | 11,205,488.21 |
| 银行理财产品  |              | 10,000,000.00 |
| 待摊租赁费   | 2,906,503.40 | 2,222,444.12  |
| 预缴企业所得税 |              | 9,910.72      |
| 待摊网络服务费 |              | 2,037.00      |
| 合计      | 5,258,538.30 | 23,439,880.05 |

6. 固定资产

| 项目         | 通用设备       | 专用设备          | 运输工具         | 合计            |
|------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值       |            |               |              |               |
| 期初数        | 209,470.36 | 17,991,537.72 | 3,463,980.34 | 21,664,988.42 |
| 本期增加金额     | 102,347.23 | 64,929,389.27 | 348,527.24   | 65,380,263.74 |
| (1) 购置     | 102,347.23 | 15,898,812.40 | 348,527.24   | 16,349,686.87 |
| (2) 在建工程转入 |            | 49,030,576.87 |              | 49,030,576.87 |
| 本期减少金额     |            |               |              |               |
| (1) 处置或报废  |            |               |              |               |
| 期末数        | 311,817.59 | 82,920,926.99 | 3,812,507.58 | 87,045,252.16 |
| 累计折旧       |            |               |              |               |
| 期初数        | 104,082.21 | 1,860,092.52  | 1,335,020.99 | 3,299,195.72  |
| 本期增加金额     | 74,679.11  | 9,619,642.83  | 881,685.96   | 10,576,007.90 |
| (1) 计提     | 74,679.11  | 9,619,642.83  | 881,685.96   | 10,576,007.90 |

|           |            |               |              |               |
|-----------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 本期减少金额    |            |               |              |               |
| (1) 处置或报废 |            |               |              |               |
| 期末数       | 178,761.32 | 11,479,735.35 | 2,216,706.95 | 13,875,203.62 |
| 账面价值      |            |               |              |               |
| 期末账面价值    | 133,056.27 | 71,441,191.64 | 1,595,800.63 | 73,170,048.54 |
| 期初账面价值    | 105,388.15 | 16,131,445.20 | 2,128,959.35 | 18,365,792.70 |

## 7. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目                      | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 光通云数据机房建设项目<br>(菁英机房II期) | 40,893,537.30 |      | 40,893,537.30 |               |      |               |
| 光通云数据机房建设项目<br>(菁英机房I期)  |               |      |               | 46,833,134.67 |      | 46,833,134.67 |
| 员工活动中心                   | 301,425.89    |      | 301,425.89    |               |      |               |
| 待安装设备                    | 107,758.62    |      | 107,758.62    | 128,310.00    |      | 128,310.00    |
| 合 计                      | 41,302,721.81 |      | 41,302,721.81 | 46,961,444.67 |      | 46,961,444.67 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                             | 预算数(万元)       | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少       | 期末数           |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 光通云数据<br>机房建设项<br>目(菁英机<br>房I期)  | [注1]13,360.75 | 46,833,134.67 | 2,627,745.46  | 48,898,679.44 | 562,200.69 |               |
| 光通云数据<br>机房建设项<br>目(菁英机<br>房II期) | 9,000.00      |               | 40,893,537.30 |               |            | 40,893,537.30 |
| 员工活动中<br>心                       |               |               | 301,425.89    |               |            | 301,425.89    |
| 待安装设备                            |               | 128,310.00    | 111,346.05    | 131,897.43    |            | 107,758.62    |
| 小 计                              | 22,360.75     | 46,961,444.67 | 43,934,054.70 | 49,030,576.87 | 562,200.69 | 41,302,721.81 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本<br>化累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|------|--------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|------|
|------|--------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|------|

|                        |            |            |  |  |  |         |
|------------------------|------------|------------|--|--|--|---------|
| 光通云数据机房建设项目（菁英机房 I 期）  | [注 1]70.64 | [注 2]70.64 |  |  |  | 自筹/其他来源 |
| 光通云数据机房建设项目（菁英机房 II 期） | 46.71      | 46.71      |  |  |  | 自筹/其他来源 |
| 员工活动中心                 |            |            |  |  |  | 自筹/其他来源 |
| 待安装设备                  |            |            |  |  |  | 自筹/其他来源 |
| 小 计                    |            |            |  |  |  |         |

[注 1]：光通云数据机房建设项目（菁英机房 I 期）预算数包含土建及装修部分和设备采购部分，设备采购部分列报于本项目，土建及装修部分列报于长期待摊费用，工程累计投入计算包含土建及装修部分的投入。

[注 2]：光通云数据机房建设项目（菁英机房 I 期）预算数包含双路市电引入，因金华市电业局在第二路市电引入方案论证审批时间较长，客户无法等待，菁英机房 I 期目前按一路市电运营，一路市电并不影响菁英机房 I 期的正常运行，双路市电引入主要为提升菁英机房 I 期运行的稳定性。

#### 8. 无形资产

| 项 目    | 办公软件      | 合 计       |
|--------|-----------|-----------|
| 账面原值   |           |           |
| 期初数    | 16,666.67 | 16,666.67 |
| 本期增加金额 | 23,706.91 | 23,706.91 |
| (1) 购置 | 23,706.91 | 23,706.91 |
| 本期减少金额 |           |           |
| (1) 处置 |           |           |
| 期末数    | 40,373.58 | 40,373.58 |
| 累计摊销   |           |           |
| 期初数    | 6,111.11  | 6,111.11  |
| 本期增加金额 | 3,560.85  | 3,560.85  |
| (1) 计提 | 3,560.85  | 3,560.85  |
| 本期减少金额 |           |           |
| (1) 处置 |           |           |

|        |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 期末数    | 9,671.96  | 9,671.96  |
| 账面价值   |           |           |
| 期末账面价值 | 30,701.62 | 30,701.62 |
| 期初账面价值 | 10,555.56 | 10,555.56 |

#### 9. 长期待摊费用

| 项目                     | 期初数           | 本期增加          | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数           |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 光通云数据机房建设项目（菁英机房I期）工程款 | 19,125,866.71 | 15,902,905.41 | 3,143,607.75 |      | 31,885,164.37 |
| 网络安全服务费                | 5,015,723.29  |               | 2,735,849.04 |      | 2,279,874.25  |
| 秋滨机房装修工程               | 720,232.26    |               | 221,609.88   |      | 498,622.38    |
| 婺城亿都建材G区管道工程           | 47,430.00     |               | 16,740.00    |      | 30,690.00     |
| 企业QQ年费                 | 7,781.77      |               | 7,781.77     |      |               |
| 高防项目维保巡检服务费            |               | 4,243,786.95  | 1,573,475.22 |      | 2,670,311.73  |
| 动力环境监控系统项目             |               | 1,286,792.46  | 71,488.48    |      | 1,215,303.98  |
| 杭州研发中心装修费              | 412,861.00    | 784,895.82    | 158,194.30   |      | 1,039,562.52  |
| 合计                     | 25,329,895.03 | 22,218,380.64 | 7,928,746.44 |      | 39,619,529.23 |

#### 10. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 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 | 6,151,724.87 | 643,505.58 | 3,307,341.49 | 413,417.69 |
| 合计     | 6,151,724.87 | 643,505.58 | 3,307,341.49 | 413,417.69 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数      |         | 期初数      |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

|           |               |              |  |  |
|-----------|---------------|--------------|--|--|
| 研发设备一次性扣除 | 13,901,641.67 | 1,390,164.17 |  |  |
| 合 计       | 13,901,641.67 | 1,390,164.17 |  |  |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数        | 期初数        |
|-----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 353.40     | 18,958.61  |
| 其中：资产减值准备 | 353.40     | 18,958.61  |
| 可抵扣亏损     | 880,798.06 | 560,714.16 |
| 小 计       | 881,151.46 | 579,672.77 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数        | 期初数        | 备注       |
|--------|------------|------------|----------|
| 2020 年 |            | 17,221.17  | 子公司未弥补亏损 |
| 2021 年 |            | 303,913.05 | 子公司未弥补亏损 |
| 2022 年 | 93,178.21  | 239,579.94 | 子公司未弥补亏损 |
| 2023 年 | 787,619.85 |            | 子公司未弥补亏损 |
| 小 计    | 880,798.06 | 560,714.16 |          |

11. 其他非流动资产

| 项 目       | 期末数        | 期初数 |
|-----------|------------|-----|
| 预付长期资产购置款 | 216,698.28 |     |
| 合 计       | 216,698.28 |     |

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               | 9,300,000.00  |
| 应付账款 | 26,990,360.70 | 22,819,800.57 |
| 合 计  | 26,990,360.70 | 32,119,800.57 |

(2) 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 银行承兑汇票 |  | 9,300,000.00 |
| 小 计    |  | 9,300,000.00 |

(3) 应付账款

1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 货款    | 24,671,252.23 | 16,821,834.37 |
| 工程设备款 | 2,319,108.47  | 5,997,966.20  |
| 小 计   | 26,990,360.70 | 22,819,800.57 |

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目            | 期末数          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 中新网络信息安全股份有限公司 | 8,100,000.00 | 尚未正式结算完毕  |
| 小 计            | 8,100,000.00 |           |

13. 预收款项

| 项 目 | 期末数          | 期初数       |
|-----|--------------|-----------|
| 货款  | 3,171,445.11 | 29,400.00 |
| 合 计 | 3,171,445.11 | 29,400.00 |

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,571,860.32 | 18,018,453.98 | 16,243,736.29 | 3,346,578.01 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 41,037.85    | 1,455,455.08  | 1,405,839.29  | 90,653.64    |
| 合 计          | 1,612,898.17 | 19,473,909.06 | 17,649,575.58 | 3,437,231.65 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,528,433.04 | 14,757,952.70 | 13,056,455.88 | 3,229,929.86 |
| 职工福利费       |              | 581,306.71    | 581,306.71    |              |

|             |              |               |               |              |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 社会保险费       | 13,051.58    | 514,831.47    | 477,869.60    | 50,013.45    |
| 其中：医疗保险费    | 10,793.30    | 453,512.26    | 420,562.71    | 43,742.85    |
| 工伤保险费       | 658.08       | 16,372.77     | 15,478.39     | 1,552.46     |
| 生育保险费       | 1,600.20     | 44,946.44     | 41,828.50     | 4,718.14     |
| 住房公积金       | 30,375.70    | 1,541,173.00  | 1,504,914.00  | 66,634.70    |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 623,190.10    | 623,190.10    |              |
| 小计          | 1,571,860.32 | 18,018,453.98 | 16,243,736.29 | 3,346,578.01 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目     | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数       |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 39,550.80 | 1,394,839.82 | 1,346,756.52 | 87,634.10 |
| 失业保险费  | 1,487.05  | 60,615.26    | 59,082.77    | 3,019.54  |
| 小计     | 41,037.85 | 1,455,455.08 | 1,405,839.29 | 90,653.64 |

15. 应交税费

| 项目        | 期末数          | 期初数        |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税       | 199,226.48   | 3,112.13   |
| 企业所得税     | 1,239,154.26 | 915,651.41 |
| 代扣代缴个人所得税 | 66,495.28    | 57,161.71  |
| 城市维护建设税   | 50.34        | 26.01      |
| 教育费附加     | 9.11         | 11.15      |
| 地方教育附加    | 6.08         | 7.44       |
| 印花税       | 12,793.83    | 2,026.33   |
| 合计        | 1,517,735.38 | 977,996.18 |

16. 其他应付款

| 项目     | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 2,026,400.00 | 120,000.00   |
| 拆借款及利息 | 239,917.77   | 2,606,364.04 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 未支付报销款 | 150,524.08   | 225,406.19   |
| 其他     | 144,628.40   | 83,436.38    |
| 合 计    | 2,561,470.25 | 3,035,206.61 |

## 17. 股本

### (1) 明细情况

| 股东类别（自然人姓名）              | 2018.12.31    | 2017.12.31    | 2016.12.31 |
|--------------------------|---------------|---------------|------------|
| 赵俊                       | 28,166,666.00 | 28,166,666.00 |            |
| 何建东                      | 21,166,700.00 | 21,166,700.00 |            |
| 杭州乔贝盛孚投资管理合伙企业（有限合伙）     | 3,050,000.00  | 3,050,000.00  |            |
| 余报春                      | 2,500,000.00  | 2,500,000.00  |            |
| 钮蓟京                      | 2,500,000.00  | 2,500,000.00  |            |
| 李臻                       | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |            |
| 贾建林                      | 1,800,000.00  | 1,800,000.00  |            |
| 金华普华天勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 1,333,334.00  | 1,333,334.00  |            |
| 宁波梅山保税港区富甲投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,071,429.00  |               |            |
| 颜忠军                      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |            |
| 徐晓君                      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |            |
| 金华市博桐投资合伙企业（有限合伙）        | 836,203.00    |               |            |
| 徐紫艳                      | 500,000.00    | 500,000.00    |            |
| 诸葛文军                     | 500,000.00    | 500,000.00    |            |
| 臧靛                       | 500,000.00    | 500,000.00    |            |
| 周小菊                      | 400,000.00    | 400,000.00    |            |
| 诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）     | 400,000.00    |               |            |
| 胡红阳                      | 357,142.00    |               |            |
| 金华市光通天下投资合伙企业（有限合伙）      | 330,526.00    |               |            |

|                    |               |               |  |
|--------------------|---------------|---------------|--|
| 广州博泽股权投资合伙企业（有限合伙） | 300,000.00    |               |  |
| 陶文                 | 250,000.00    | 250,000.00    |  |
| 徐玲希                | 180,000.00    |               |  |
| 刘芳                 | 180,000.00    |               |  |
| 卢涛                 | 70,000.00     |               |  |
| 王旭晖                | 18,000.00     |               |  |
| 合计                 | 70,410,000.00 | 66,666,700.00 |  |

(2) 其他说明

1) 2017 年度变动

① 2017 年 6 月 14 日，公司收到浙江睿正网络科技有限公司缴纳注册资本 5,000 万元，上述增资业经金华宏誉联合会计师事务所（普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（金宏会验（2017）第 0011 号）。

② 根据公司股东会决议，同意公司吸收合并浙江睿正网络科技有限公司，吸收合并后，合并前浙江睿正网络科技有限公司实收资本按 1:1 并入公司继续作为实收资本处理，2017 年 12 月 29 日，公司办妥上述吸收合并事项的工商变更登记手续。截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本和实收资本均变更为 6,666.67 万元，该等注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕215 号）。

2) 2018 年度变动

① 根据公司股东会决议、公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，公司以 2018 年 2 月 28 日为基准日变更设立股份有限公司，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 66,666,700.00 元（每股面值人民币 1 元，折股份总额 66,666,700 股），由公司全体出资者以其拥有的截至 2018 年 2 月 28 日止经审计的净资产人民币 258,466,912.09 元（实收资本 66,666,700.00 元，资本公积 127,693,437.34 元，盈余公积 5,444,143.69 元，未分配利润 58,662,631.06 元）认购，净资产折合公司的股份 66,666,700 股（每股面值人民币 1 元），净资产超过股份总额部分 191,800,212.09 元作为股本溢价计入资本公积。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕222 号）。2018 年 6 月 22 日，公司办妥上述设立股份有限公司的工商变更登记手续。

② 根据公司股东会决议，同意诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 11,200,000.00 元，其中 400,000.00 元作为注册资本，其余 10,800,000.00 元作为股本溢

价计入资本公积；同意金华市博桐投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 23,413,684.00 元，其中 836,203.00 元作为注册资本，其余 22,577,481.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意金华市光通天下投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 9,254,728.00 元，其中 330,526.00 元作为注册资本，其余 8,924,202.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意广州博泽股权投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 8,400,000.00 元，其中 300,000.00 元作为注册资本，其余 8,100,000.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意宁波梅山保税港区富甲投资管理合伙企业(有限合伙)对公司投资 30,000,012.00 元，其中 1,071,429.00 元作为注册资本，其余 28,928,583.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意自然人徐玲希对公司投资 5,040,000.00 元，其中 180,000.00 元作为注册资本，其余 4,860,000.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意自然人胡红阳对公司投资 9,999,976.00 元，其中 357,142.00 元作为注册资本，其余 9,642,834.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意自然人卢涛对公司投资 1,960,000.00 元，其中 70,000.00 元作为注册资本，其余 1,890,000.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意自然人刘芳对公司投资 5,040,000.00 元，其中 180,000.00 元作为注册资本，其余 4,860,000.00 元作为股本溢价计入资本公积；同意自然人王旭晖对公司投资 504,000.00 元，其中 18,000.00 元作为注册资本，其余 486,000.00 元作为股本溢价计入资本公积，增资后公司注册资本和股本均变更为 70,410,000.00 元。上述新增注册资本情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕550 号)。2018 年 10 月 15 日，公司办妥上述增资的工商变更登记手续。

## 18. 资本公积

### (1) 明细情况

| 项 目  | 2018.12.31     | 2017.12.31     | 2016.12.31    |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 股本溢价 | 298,412,816.54 | 133,333,100.79 | 10,000,000.00 |
| 合 计  | 298,412,816.54 | 133,333,100.79 | 10,000,000.00 |

### (2) 其他说明

#### 1) 2016 年度变动

2016 年度资本公积增加系公司 2017 年度同一控制下企业合并取得浙江睿正网络科技开发有限公司 100%的股权，在编制合并报表比较数据时，按《企业会计准则》有关规定将浙江睿正网络科技开发有限公司 100%股权所对应的截至 2016 年 12 月 31 日的实收资本

10,000,000.00 元列报于本项目。

2) 2017 年度变动

① 2017 年度资本公积增加系如本财务报表附注五(一)17(2)1)②所述, 公司吸收合并浙江睿正网络科技有限公司, 吸收合并后, 合并前浙江睿正网络科技有限公司资本公积 133,333,300.00 元按 1:1 并入公司继续作为资本公积处理。

② 2017 年度资本公积减少系: A. 2017 年度公司实际取得浙江睿正网络科技有限公司 100% 股权, 转出浙江睿正网络科技有限公司截至购并日的原模拟计入本项目的实收资本金额 10,000,000.00 元; B. 2017 年度公司收购少数股东所持北京天清云和网络科技有限公司 24.99% 的股权, 将收购对价大于购并日按股权比例计算享有的北京天清云和网络科技有限公司净资产的差额 199.21 元, 在合并报表中冲减资本公积。

3) 2018 年度变动

① 2018 年度资本公积增加系: A. 如本财务报表附注五(一)17(2)2)①所述, 净资产折股增加资本公积 191,800,212.09 元; B. 如本财务报表附注五(一)17(2)2)②所述, 将投资者实际出资额超过认缴的注册资本部分 101,069,100.00 元计入本项目。

② 2018 年度资本公积减少系: A. 如本财务报表附注五(一)17(2)2)①所述, 净资产折股转出折股前母公司资本公积 127,693,437.34 元(含吸收合并浙江睿正网络科技有限公司转入累计未分配利润-5,639,862.66 元); B. 本期公司收购少数股东所持深圳市亿加云网络有限公司 49% 的股权, 将收购对价大于购并日按股权比例计算享有的深圳市亿加云网络有限公司净资产的差额 96,159.00 元, 在合并报表中冲减资本公积。

19. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 2018.12.31   | 2017.12.31   | 2016.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 法定盈余公积 | 4,948,550.55 | 5,444,143.69 | 993,000.58 |
| 合 计    | 4,948,550.55 | 5,444,143.69 | 993,000.58 |

(2) 其他说明

1) 2016 年度变动

2016 年度盈余公积增加系根据章程约定, 按 2016 年度母公司实现净利润弥补以前年度亏损后余额的 10% 计提法定盈余公积 993,000.58 元。

2) 2017 年度变动

2017 年度盈余公积增加系根据章程约定，按 2017 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 4,451,143.11 元。

3) 2018 年度变动

2018 年度盈余公积增加系根据章程约定，按 2018 年度母公司实现净利润（扣除折股前即 2018 年 1-2 月母公司实现的净利润 9,665,337.83 元）的 10% 计提法定盈余公积 4,948,550.55 元；盈余公积减少系净资产折股转出折股前母公司盈余公积 5,444,143.69 元。

20. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目               | 2018.12.31    | 2017.12.31    | 2016.12.31    |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 52,434,855.93 | 12,375,732.88 | -1,220,302.47 |
| 调整期初未分配利润合计数      |               | -1,545,442.10 | -565,117.02   |
| 调整后期初未分配利润        | 52,434,855.93 | 10,830,290.78 | -1,785,419.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 60,600,159.21 | 46,055,708.26 | 13,608,710.85 |
| 减：提取法定盈余公积        | 4,948,550.55  | 4,451,143.11  | 993,000.58    |
| 净资产折股转出           | 58,662,631.06 |               |               |
| 期末未分配利润           | 49,423,833.53 | 52,434,855.93 | 10,830,290.78 |

(2) 调整期初未分配利润情况

由于同一控制下企业合并导致合并范围变更，影响 2016 年度和 2017 年度期初未分配利润分别为 -565,117.02 元和 -1,545,442.10 元。

(3) 其他说明

1) 提取法定盈余公积详见本财务报表附注五(一)19(2)之说明。

2) 净资产折股转出系以公司截至 2018 年 2 月 28 日的净资产折股整体变更设立股份有限公司转出折股前母公司累计未分配利润 58,662,631.06 元。

3) 经公司一届八次董事会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市前滚存利润分配方案的议案》，若公司首次公开发行股票顺利完成，则公司于本次发行上市前形成的滚存未分配利润，由 A 股发行完成后新老股东按照持股比例共同享有。上述议案尚待股东大会审批通过。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目  | 2018 年度        |                | 2017 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 210,293,056.10 | 112,048,772.53 | 136,025,645.02 | 45,092,463.34 |
| 其他业务 | 580,523.36     | 484,737.93     |                |               |
| 合 计  | 210,873,579.46 | 112,533,510.46 | 136,025,645.02 | 45,092,463.34 |

(续上表)

| 项 目  | 2016 年度       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 43,614,506.62 | 13,509,943.37 |
| 其他业务 |               |               |
| 合 计  | 43,614,506.62 | 13,509,943.37 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

| 客户名称         | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|------------------|
| 北京来秀科技发展有限公司 | 18,826,676.41 | 8.93             |
| 杭州云堤信息科技有限公司 | 18,113,207.55 | 8.59             |
| 杭州速联信息科技有限公司 | 15,517,009.95 | 7.36             |
| 台州世通网络技术有限公司 | 14,007,088.23 | 6.64             |
| 福建百锐信息科技有限公司 | 12,209,705.98 | 5.79             |
| 小 计          | 78,673,688.12 | 37.31            |

2) 2017 年度

| 客户名称         | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|------------------|
| 北京来秀科技发展有限公司 | 24,215,875.25 | 17.80            |
| 台州世通网络技术有限公司 | 22,844,281.99 | 16.79            |
| 杭州独创科技有限公司   | 20,010,888.52 | 14.71            |

|              |               |       |
|--------------|---------------|-------|
| 杭州云堤信息科技有限公司 | 13,867,924.52 | 10.20 |
| 杭州速联信息科技有限公司 | 10,890,347.39 | 8.01  |
| 小 计          | 91,829,317.67 | 67.51 |

3) 2016 年度

| 客户名称          | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 杭州独创科技有限公司    | 8,877,830.18  | 20.36           |
| 北京来秀科技发展有限公司  | 6,207,122.47  | 14.23           |
| 杭州速联信息科技有限公司  | 5,756,603.78  | 13.20           |
| 网宿科技股份有限公司    | 4,236,975.74  | 9.71            |
| 金华市亿博网络科技有限公司 | 3,716,450.23  | 8.52            |
| 小 计           | 28,794,982.40 | 66.02           |

2. 税金及附加

| 项 目     | 2018 年度   | 2017 年度    | 2016 年度    |
|---------|-----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,865.17  | 305,837.50 | 72,051.01  |
| 教育费附加   | 757.38    | 131,073.21 | 30,879.01  |
| 地方教育附加  | 504.92    | 87,382.14  | 20,586.01  |
| 印花税[注]  | 63,999.39 | 309,293.20 | 23,419.00  |
| 车船税[注]  |           | 4,500.00   |            |
| 合 计     | 67,126.86 | 838,086.05 | 146,935.03 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年度印花税和车船税等税费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

| 项 目  | 2018 年度      | 2017 年度      | 2016 年度      |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,236,323.97 | 2,156,257.76 | 1,332,561.41 |

|            |              |              |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 差旅费和汽车使用费等 | 406,577.72   | 671,535.70   | 611,263.08   |
| 业务招待费      | 1,666,961.20 | 1,199,010.24 | 630,657.51   |
| 广告费和市场推广费等 | 1,059,617.86 | 321,236.61   | 220,607.04   |
| 房屋租赁费和物业费  | 396,008.93   | 463,889.38   | 420,636.51   |
| 办公费和会务费等   | 51,556.95    | 84,351.04    | 155,021.91   |
| 其他         | 1,541.10     | 47,550.69    | 95,490.57    |
| 合 计        | 7,818,587.73 | 4,943,831.42 | 3,466,238.03 |

#### 4. 管理费用

| 项 目          | 2018 年度       | 2017 年度       | 2016 年度      |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬         | 8,457,568.05  | 3,675,642.39  | 2,669,618.47 |
| 装修、折旧摊销费等    | 1,111,783.95  | 860,405.65    | 574,046.15   |
| 差旅费和汽车使用费等   | 1,163,382.66  | 496,113.16    | 1,174,647.92 |
| 办公费和会务费等     | 1,368,823.28  | 541,972.98    | 852,937.30   |
| 中介服务费        | 3,787,775.66  | 459,690.40    | 28,867.92    |
| 房屋租赁费和物业费    | 1,126,377.88  | 523,233.70    | 212,090.02   |
| 业务招待费和员工活动费等 | 955,950.74    | 336,874.83    | 125,674.81   |
| 税费[注]        |               |               | 7,110.67     |
| 其他           | 405,128.59    | 3,849,792.40  | 389,411.47   |
| 合 计          | 18,376,790.81 | 10,743,725.51 | 6,034,404.73 |

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

#### 5. 研发费用

| 项 目       | 2018 年度      | 2017 年度       | 2016 年度      |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬      | 5,811,444.76 | 3,604,630.96  | 1,645,603.33 |
| 技术服务费     | 2,163,527.38 | 11,443,431.87 | 575,404.80   |
| 直接投入和折旧等  | 7,033,787.28 | 7,822,232.76  | 2,178,204.56 |
| 房屋租赁费和物业费 | 940,620.87   | 170,366.86    | 217,674.68   |
| 外包费       | 20,140.79    | 1,791,814.31  | 823,257.99   |

|          |               |               |              |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 办公费和会务费等 | 20,726.50     | 42,566.90     | 48,466.96    |
| 其他       | 167,819.71    | 230,878.14    | 224,415.16   |
| 合 计      | 16,158,067.29 | 25,105,921.80 | 5,713,027.48 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 2018 年度      | 2017 年度     | 2016 年度     |
|--------|--------------|-------------|-------------|
| 利息支出   | 117,798.75   | 268,513.31  | 223,152.23  |
| 减：利息收入 | 1,100,650.55 | 801,180.68  | 366,447.22  |
| 手续费及其他 | 26,996.03    | 21,035.41   | 5,303.40    |
| 合 计    | -955,855.77  | -511,631.96 | -137,991.59 |

#### 7. 资产减值损失

| 项 目  | 2018 年度      | 2017 年度      | 2016 年度    |
|------|--------------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 2,825,778.17 | 2,423,206.92 | 522,595.94 |
| 合 计  | 2,825,778.17 | 2,423,206.92 | 522,595.94 |

#### 8. 其他收益

| 项 目        | 2018 年度       | 2017 年度      | 2016 年度 |
|------------|---------------|--------------|---------|
| 与收益相关的政府补助 | 12,515,568.34 | 3,656,638.19 |         |
| 合 计        | 12,515,568.34 | 3,656,638.19 |         |

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

| 项 目            | 2018 年度   | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |           |              | 1,173,010.24 |
| 理财产品收益         | 69,123.29 | 1,229,379.07 | 153.42       |
| 合 计            | 69,123.29 | 1,229,379.07 | 1,173,163.66 |

10. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目  | 2018 年度    | 2017 年度   | 2016 年度      |
|--|------------|-----------|--------------|
| 政府补助   |            | 6,356.33  | 1,120,069.16 |
| 非同一控制下企业合并合并成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |           | 30,010.22    |
| 其他   | 147,429.64 | 4,636.70  | 0.24         |
| 合 计  | 147,429.64 | 10,993.03 | 1,150,079.62 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目               | 2018 年度 | 2017 年度  | 2016 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|---------|----------|--------------|-----------------|
| 市区网络经济发展扶持政策资金     |         |          | 911,800.00   | 与收益相关           |
| 省软件和信息服务产业基地建设专项资金 |         |          | 156,000.00   | 与收益相关           |
| 地方水利建设基金返还         |         | 6,356.33 | 2,291.16     | 与收益相关           |
| 其他补助及奖励            |         |          | 49,978.00    | 与收益相关           |
| 小 计                |         | 6,356.33 | 1,120,069.16 |                 |

2017 年度和 2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

| 项 目         | 2018 年度   | 2017 年度    | 2016 年度   |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 捐赠支出        |           | 50,000.00  | 50,000.00 |
| 罚（赔）款支出     | 77,135.81 | 94,271.98  | 69.46     |
| 地方水利建设基金[注] |           |            | 9,084.81  |
| 其他          | 1,200.00  | 9,330.00   | 25,000.00 |
| 合 计         | 78,335.81 | 153,601.98 | 84,154.27 |

[注]：根据浙江省财政厅、浙江省地方税务局发布的《关于暂停向企事业单位和个体经

营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综〔2016〕43号）的规定，自2016年11月1日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项目      | 2018年度       | 2017年度       | 2016年度     |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 3,759,826.47 | 1,268,267.23 |            |
| 递延所得税费用 | 1,160,076.28 | -366,649.62  | -36,879.32 |
| 合计      | 4,919,902.75 | 901,617.61   | -36,879.32 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2018年度        | 2017年度        | 2016年度        |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 66,703,359.37 | 52,133,450.25 | 16,598,442.64 |
| 按母公司税率计算的所得税费用                 | 6,670,335.94  |               |               |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -15,240.18    | 444,883.95    | -275,557.06   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 360.00        |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 205,508.67    | 49,325.10     | 186,451.50    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -4,162.55     | -131,344.01   |               |
| 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 | 162,268.79    | 1,234,815.37  | 85,177.23     |
| 加计扣除费用的影响                      | -2,168,389.25 | -326,653.41   |               |
| 其他                             | 69,221.33     | -369,409.39   | -32,950.99    |
| 所得税费用                          | 4,919,902.75  | 901,617.61    | -36,879.32    |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2018年度        | 2017年度       | 2016年度       |
|---------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 12,515,568.34 | 3,656,638.19 | 1,117,778.00 |
| 利息收入    | 1,100,650.55  | 732,016.77   | 4,218.70     |
| 收回保证金净额 | 4,916,750.00  | 125,000.00   |              |

|            |               |              |              |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 增值税退回      | 7,674,298.09  |              |              |
| 收回其他及往来款净额 | 368,058.27    | 366,285.75   | 0.24         |
| 合 计        | 26,575,325.25 | 4,879,940.71 | 1,121,996.94 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 2018 年度       | 2017 年度      | 2016 年度      |
|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 支付差旅费和汽车使用费等 | 1,644,842.49  | 1,148,776.16 | 1,790,838.94 |
| 支付办公费和会务费等   | 1,420,380.23  | 626,324.02   | 1,007,959.21 |
| 支付业务招待费      | 2,622,911.94  | 1,535,885.07 | 756,332.32   |
| 支付市场推广费      | 1,059,617.86  | 321,236.61   | 220,607.04   |
| 支付房屋租赁费和物业费  | 2,093,355.41  | 3,015,191.18 | 798,519.63   |
| 支付中介服务费      | 3,723,624.71  | 523,841.35   | 54,479.35    |
| 支付押金保证金      |               | 1,253,305.00 | 3,360,377.00 |
| 支付单位往来款      |               |              | 470,000.00   |
| 支付其他费用       | 3,947,668.37  | 523,649.63   | 785,046.76   |
| 合 计          | 16,512,401.01 | 8,948,209.02 | 9,244,160.25 |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 2018 年度 | 2017 年度       | 2016 年度      |
|-----------------|---------|---------------|--------------|
| 收回单夏焯拆借款及利息     |         | 11,975,278.55 | 3,000,000.00 |
| 收回浙江好通科技有限公司拆借款 |         | 50,000.00     |              |
| 合 计             |         | 12,025,278.55 | 3,000,000.00 |

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 2018 年度 | 2017 年度      | 2016 年度    |
|-----------------|---------|--------------|------------|
| 支付单夏焯拆借款        |         | 5,796,890.34 | 203,109.66 |
| 支付浙江好通科技有限公司拆借款 |         |              | 50,000.00  |
| 合 计             |         | 5,796,890.34 | 253,109.66 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 2018 年度 | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------|---------|--------------|--------------|
| 收到赵俊拆借款  |         |              | 1,625,000.00 |
| 收到单夏焯拆借款 |         | 1,621,000.00 | 220,000.00   |
| 合 计      |         | 1,621,000.00 | 1,845,000.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 2018 年度      | 2017 年度      | 2016 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 归还赵俊拆借款及利息  |              | 1,615,666.21 | 462,872.00 |
| 归还单夏焯拆借款及利息 | 1,057,334.25 | 1,885,000.00 | 200,000.00 |
| 归还其他拆借款及利息  | 1,426,910.77 |              |            |
| 合 计         | 2,484,245.02 | 3,500,666.21 | 662,872.00 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2018 年度       | 2017 年度       | 2016 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |               |               |               |
| 净利润                              | 61,783,456.62 | 51,231,832.64 | 16,635,321.96 |
| 加: 资产减值准备                        | 2,825,778.17  | 2,423,206.92  | 522,595.94    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,576,007.90 | 2,030,369.35  | 1,107,826.82  |
| 无形资产摊销                           | 3,560.85      | 3,333.33      | 2,777.78      |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,928,746.44  | 698,571.13    | 165,187.62    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |               |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |               |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 117,798.75    | 199,349.40    | -139,076.29   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -69,123.29    | -1,229,379.07 | -1,173,163.66 |

|                       |                |                 |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)  | -230,087.89    | -366,649.62     | -36,879.32     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)  | 1,390,164.17   |                 |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)      |                |                 |                |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -53,175,525.59 | -108,860,405.76 | -20,881,923.84 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 22,310,697.70  | 19,959,029.01   | 1,819,188.67   |
| 其他                    |                |                 | -30,010.22     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 53,461,473.83  | -33,910,742.67  | -2,008,154.54  |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                 |                |
| 债务转为资本                |                |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |                |
| 融资租入固定资产              |                |                 |                |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况:     |                |                 |                |
| 现金的期末余额               | 138,034,125.56 | 73,124,234.52   | 1,927,271.32   |
| 减: 现金的期初余额            | 73,124,234.52  | 1,927,271.32    | 1,224,539.90   |
| 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          | 64,909,891.04  | 71,196,963.20   | 702,731.42     |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2018.12.31     | 2017.12.31    | 2016.12.31   |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 1) 现金          | 138,034,125.56 | 73,124,234.52 | 1,927,271.32 |
| 其中: 库存现金       | 1,800.00       |               |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 137,658,493.78 | 72,865,012.97 | 1,927,271.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 373,831.78     | 259,221.55    |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |               |              |
| 存放同业款项         |                |               |              |
| 拆放同业款项         |                |               |              |
| 2) 现金等价物       |                |               |              |

|                             |                |               |              |
|-----------------------------|----------------|---------------|--------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |               |              |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 138,034,125.56 | 73,124,234.52 | 1,927,271.32 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |               |              |

#### (四) 合并所有者权益变动表项目注释

2017 年度合并所有者权益变动表中“其他”系如本财务报表附注五(一)18(2)2)②所述，2017 年度公司实际取得浙江睿正网络科技有限公司 100%股权，转出浙江睿正网络科技有限公司截至购并日的原模拟计入本项目的实收资本金额 10,000,000.00 元。

#### (五) 其他

##### 1. 政府补助

##### (1) 明细情况

2018 年度

##### 1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                        | 金额           | 列报项目 | 说明  |
|----------------------------|--------------|------|---|
| 金华市现代服务业综合试点服务贸易项目扶持资金     | 7,174,900.00 | 其他收益 | 金商务发〔2018〕68 号、金商务发〔2018〕5 号                          |
| 市网络经济发展扶持政策资金              | 2,783,000.00 | 其他收益 | 金网经发〔2018〕40 号  |
| 市科技创新资金                    | 820,132.00   | 其他收益 | 金市科〔2018〕99 号、金市科〔2018〕18 号、金市科〔2018〕4 号、金市科〔2018〕8 号 |
| 开发区支持工业、服务业、科技发展、招引人才等扶持资金 | 590,000.00   | 其他收益 | 金开办〔2018〕227 号  |
| 省级研发中心建设奖励                 | 300,000.00   | 其他收益 | 金市科〔2018〕79 号   |
| 市科技计划项目资助                  | 200,000.00   | 其他收益 | 金市科〔2018〕79 号   |
| 省软件和信息服务产业基地建设项目补助资金       | 200,000.00   | 其他收益 | 金开经发〔2018〕132 号                                       |
| 市文化产业新增小升规企业奖励             | 200,000.00   | 其他收益 | 金市宣〔2018〕53 号   |

|                       |               |      |                                 |
|-----------------------|---------------|------|---------------------------------|
| 代扣代缴个人所得税<br>手续费返还    | 185,736.34    | 其他收益 |                                 |
| 市信息经济发展房租<br>补助扶持政策资金 | 60,600.00     | 其他收益 | 金网经发〔2018〕39号                   |
| 市发明专利维持费资<br>助        | 1,200.00      | 其他收益 | 浙财科教〔2017〕28号、<br>金市科〔2018〕102号 |
| 小 计                   | 12,515,568.34 |      |                                 |

2017 年度

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                       | 金 额          | 列报项目  | 说 明           |
|---------------------------|--------------|-------|---------------|
| 市网络经济发展<br>扶持政策资金         | 3,046,200.00 | 其他收益  | 金网经发〔2017〕28号 |
| 代扣代缴个人所<br>得税手续费返还        | 319,938.19   | 其他收益  |               |
| 开发区企业研发<br>投入资助资金         | 115,300.00   | 其他收益  | 金开办〔2017〕121号 |
| 市信息经济发展<br>房租补助扶持政<br>策资金 | 73,800.00    | 其他收益  | 金网经发〔2017〕27号 |
| 开发区技术创新<br>资助             | 50,000.00    | 其他收益  | 金开办〔2017〕121号 |
| 地方水利建设基<br>金返还            | 6,356.33     | 营业外收入 |               |
| 其他奖励及补助                   | 51,400.00    | 其他收益  |               |
| 小 计                       | 3,662,994.52 |       |               |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 2018 年度       | 2017 年度      | 2016 年度      |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 12,515,568.34 | 3,662,994.52 | 1,120,069.16 |

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称      | 股权取得<br>时点      | 股权取得<br>成本 | 股权取得<br>比例(%) | 股权取得<br>方式 |
|-------------|-----------------|------------|---------------|------------|
| (1) 2016 年度 |                 |            |               |            |
| 金华智云网络科     | 2016 年 4 月 25 日 |            | 1.00          | 收购         |

|       |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|
| 技有限公司 |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|

(续上表)

| 被购买方名称       | 购买日             | 购买日的确定依据 | 购买日至当期期末被购买方的收入 | 购买日至当期期末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------------|----------|-----------------|------------------|
| (1) 2016 年度  |                 |          |                 |                  |
| 金华智云网络科技有限公司 | 2016 年 4 月 25 日 | 完成工商变更手续 | 15,358,262.48   | 6,525,118.23     |

## 2. 合并成本及商誉

| 项 目                         | 2016 年度      |            |
|-----------------------------|--------------|------------|
|                             | 金华智云网络科技有限公司 |            |
| 合并成本                        |              |            |
| 现金                          |              |            |
| 合并成本合计                      |              |            |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |              | 30,010.22  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |              | -30,010.22 |

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目     | 2016 年度      |              |
|---------|--------------|--------------|
|         | 金华智云网络科技有限公司 |              |
|         | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产      |              |              |
| 货币资金    | 690,700.52   | 690,700.52   |
| 应收款项    | 2,359,040.00 | 2,359,040.00 |
| 预付款项    | 2,725.00     | 2,725.00     |
| 其他应收款   | 198,850.00   | 198,850.00   |
| 其他流动资产  | 323,047.52   | 323,047.52   |
| 固定资产    | 5,256,677.46 | 5,256,677.46 |
| 长期待摊费用  | 1,089,582.09 | 1,089,582.09 |
| 递延所得税资产 | 9,888.75     | 9,888.75     |
| 负债      |              |              |
| 应付款项    | 3,112,018.15 | 3,112,018.15 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 预收款项     | 5,250.00     | 5,250.00     |
| 应付职工薪酬   | 46,815.72    | 46,815.72    |
| 应交税费     | 226,344.87   | 226,344.87   |
| 其他应付款    | 3,539,059.35 | 3,539,059.35 |
| 净资产      | 3,001,023.25 | 3,001,023.25 |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 3,001,023.25 | 3,001,023.25 |

#### 4. 其他说明

2016年3月28日，公司与自然人股东王俊超签订《股权转让协议》，王俊超将其所持金华智云网络科技有限公司1.00%的股权计1万元（尚未出资）以0元的价格转让给本公司。2016年4月25日，金华智云网络科技有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

#### (二) 同一控制下企业合并

##### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称       | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据                 | 合并日         | 合并日的确定依据 |
|--------------|--------------|--------------------------------|-------------|----------|
| (1) 2017年度   |              |                                |             |          |
| 浙江睿正网络科技有限公司 | 100%         | 公司合并前受浙江睿正网络科技有限公司控制，且该项控制非暂时的 | 2017年12月29日 | 完成工商变更手续 |

(续上表)

| 被合并方名称       | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入  | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| (1) 2017年度   |                   |                    |              |              |
| 浙江睿正网络科技有限公司 | 30,962.27         | -4,094,420.56      | 2,072,265.71 | -980,325.08  |

##### 2. 合并成本

| 项 目  | 2017年度       |
|------|--------------|
|      | 浙江睿正网络科技有限公司 |
| 合并成本 | [注]          |
| 现金   |              |

[注]：2017年12月公司吸收合并浙江睿正网络科技有限公司的情况详见本财务报表附注十二(一)之说明。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目      | 2017 年度        |              |
|----------|----------------|--------------|
|          | 浙江睿正网络科技有限公司   |              |
|          | 合并日            | 上期期末         |
| 资产       |                |              |
| 货币资金     | 3,704,021.56   | 69,557.32    |
| 预付款项     | 1,728.33       |              |
| 其他应收款    | 140,351,487.09 | 9,969,465.48 |
| 其他流动资产   |                | 38,108.86    |
| 长期股权投资   | 50,000,000.00  |              |
| 固定资产     | 331,286.44     | 513,654.08   |
| 长期待摊费用   | 47,430.00      | 64,170.00    |
| 负债       |                |              |
| 应付款项     | 43,700.00      | 1,565,080.00 |
| 应付职工薪酬   |                | 290,547.45   |
| 应交税费     |                | 343,770.39   |
| 其他应付款    | 32,116.08      | 1,000.00     |
| 净资产      | 194,360,137.34 | 8,454,557.90 |
| 减：少数股东权益 |                |              |
| 取得的净资产   | 194,360,137.34 | 8,454,557.90 |

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

| 公司名称           | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额          | 出资比例    |
|----------------|--------|------------|--------------|---------|
| (1) 2018 年度    |        |            |              |         |
| 杭州光通天下网络科技有限公司 | 新设     | 2018年8月14日 | 5,000,000.00 | 100.00% |
| (2) 2017 年度    |        |            |              |         |

|                |    |             |            |           |
|----------------|----|-------------|------------|-----------|
| 金华义云网络科技有限公司   | 新设 | 2017年4月20日  | 尚未出资       | 51.00%    |
| 金华璟云网络科技有限公司   | 新设 | 2017年4月20日  | 尚未出资       | 51.00%    |
| 金华恒云网络科技有限公司   | 新设 | 2017年6月15日  | 尚未出资       | 51.00%    |
| 深圳市亿加云网络有限公司   | 新设 | 2017年10月13日 | 510,000.00 | 51.00%    |
| (3) 2016年度     |    |             |            |           |
| 北京天清云和网络科技有限公司 | 新设 | 2016年10月20日 | 尚未出资       | [注]51.00% |
| 浙江博云网络科技有限公司   | 新设 | 2016年6月28日  | 尚未出资       | 51.00%    |

[注]：北京天清云和网络科技有限公司设立时系公司子公司浙江孚嘉科技有限公司(现已更名为浙江启云网络科技有限公司)持股51%的公司,2017年7月6日变更为公司持股51%的公司。

#### (四) 其他

2018年7月20日,浙江启云网络科技有限公司税务注销、工商注销均已办妥手续,但因浙江启云网络科技有限公司银行账户存在未尽事项,未办理注销手续。截至本财务报表批准对外报出日,浙江启云网络科技有限公司的银行账户仍未注销,处于封存状态。故本期仍将浙江启云网络科技有限公司纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

| 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 |            |
| 金华智云网络科技有限公司   | 浙江省金华市 | 浙江省金华市 | 增值电信 | 51.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 北京天清云和网络科技有限公司 | 北京市    | 北京市    | 网络服务 | 51.00   |    | 设立         |
| 浙江启云网络科技有限公司   | 浙江省金华市 | 浙江省金华市 | 网络服务 | 51.00   |    | 设立         |
| 浙江博云网络科技有限公司   | 浙江省金华市 | 浙江省金华市 | 网络服务 | 51.00   |    | 设立         |

|                |            |            |      |        |  |    |
|----------------|------------|------------|------|--------|--|----|
| 金华义云网络科技有限公司   | 浙江省<br>金华市 | 浙江省<br>金华市 | 网络服务 | 51.00  |  | 设立 |
| 金华璟云网络科技有限公司   | 浙江省<br>金华市 | 浙江省<br>金华市 | 网络服务 | 51.00  |  | 设立 |
| 金华恒云网络科技有限公司   | 浙江省<br>金华市 | 浙江省<br>金华市 | 网络服务 | 51.00  |  | 设立 |
| 深圳市亿加云网络有限公司   | 广东省<br>深圳市 | 广东省<br>深圳市 | 网络服务 | 100.00 |  | 设立 |
| 杭州光通天下网络科技有限公司 | 浙江省<br>杭州市 | 浙江省<br>杭州市 | 技术研发 | 100.00 |  | 设立 |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东<br>持股比例 | 报告期归属于少数股东的损益 |              |              |
|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                |              | 2018 年度       | 2017 年度      | 2016 年度      |
| 金华智云网络科技有限公司   | [注 1]49.00%  | 1,204,564.19  | 5,375,478.07 | 3,197,307.93 |
| 北京天清云和网络科技有限公司 | [注 2]        | -15,413.15    | -808.54      | 0.27         |
| 浙江博云网络科技有限公司   | 49.00%       | 74,979.96     | -66,802.13   | -9,624.40    |
| 金华义云网络科技有限公司   | 49.00%       | -5,284.40     | -601.27      |              |
| 金华璟云网络科技有限公司   | 49.00%       | -5,284.39     | -576.77      |              |
| 金华恒云网络科技有限公司   | 49.00%       | -4,935.16     | -269.61      |              |
| 深圳市亿加云网络有限公司   | [注 3]49.00%  | -48,865.58    | -47,293.42   |              |
| 浙江启云网络科技有限公司   | 49.00%       | -16,464.06    | -83,001.95   | -161,072.69  |

(续上表)

| 子公司名称          | 报告期向少数股东宣告分派的股利 |         |         | 期末少数股东<br>权益余额 |
|----------------|-----------------|---------|---------|----------------|
|                | 2018 年度         | 2017 年度 | 2016 年度 |                |
| 金华智云网络科技有限公司   |                 |         |         | 11,737,851.59  |
| 北京天清云和网络科技有限公司 |                 |         |         | -16,022.21     |
| 浙江博云网络科技有限公司   |                 |         |         | -1,446.57      |
| 金华义云网络科技有限公司   |                 |         |         | -5,885.67      |
| 金华璟云网络科        |                 |         |         | -5,861.16      |

|                  |  |  |  |             |
|------------------|--|--|--|-------------|
| 技有限公司            |  |  |  |             |
| 金华恒云网络科技<br>有限公司 |  |  |  | -5,204.77   |
| 深圳市亿加云网<br>络有限公司 |  |  |  |             |
| 浙江启云网络科<br>技有限公司 |  |  |  | -270,196.69 |

[注 1]: 如本财务报表附注六(一)4 所述, 2016 年 4 月 25 日, 公司持有金华智云网络科技  
有限公司的股权比例由 50%变更为 51%。

[注 2]: 如本财务报表附注七(二)3 所述, 2017 年 7 月 6 日前北京天清云和网络科技有  
限公司系公司子公司浙江孚嘉科技有限公司(现已更名为浙江启云网络科技有限公司)持股  
51%的公司, 2017 年 7 月 6 日变更为公司持股 51%的公司。

[注 3]: 如本财务报表附注七(二)3 所述, 2018 年 3 月 15 日, 公司持有深圳市亿加云  
网络有限公司的股权比例由 51%变更为 100%。

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

| 子公司<br>名称              | 期末数           |              |               |               |       |               |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                        | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 金华智云网<br>络科技有限<br>公司   | 31,869,302.10 | 6,411,454.27 | 38,280,756.37 | 14,325,957.22 |       | 14,325,957.22 |
| 北京天清云<br>和网络科技<br>有限公司 | 7,301.62      |              | 7,301.62      | 40,000.00     |       | 40,000.00     |
| 浙江博云网<br>络科技有限<br>公司   | 18,672.82     |              | 18,672.82     | 21,625.00     |       | 21,625.00     |
| 金华义云网<br>络科技有限<br>公司   | 188.44        |              | 188.44        | 12,200.00     |       | 12,200.00     |
| 金华璟云网<br>络科技有限<br>公司   | 238.46        |              | 238.46        | 12,200.00     |       | 12,200.00     |
| 金华恒云网<br>络科技有限<br>公司   | 9,378.02      |              | 9,378.02      | 20,000.00     |       | 20,000.00     |
| 浙江启云网<br>络科技有限         | 196,190.40    |              | 196,190.40    | 747,612.21    |       | 747,612.21    |

|    |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 公司 |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|

(续上表)

| 子公司名称          | 期初数           |              |               |               |       |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 金华智云网络科技有限公司   | 22,130,521.82 | 9,869,466.63 | 31,999,988.45 | 10,993,483.57 |       | 10,993,483.57 |
| 北京天清云和网络科技有限公司 | 20,757.02     |              | 20,757.02     | 22,000.00     |       | 22,000.00     |
| 浙江博云网络科技有限公司   | 436,831.03    |              | 436,831.03    | 592,803.53    |       | 592,803.53    |
| 金华义云网络科技有限公司   | 322.92        |              | 322.92        | 1,550.00      |       | 1,550.00      |
| 金华璟云网络科技有限公司   | 322.92        |              | 322.92        | 1,500.00      |       | 1,500.00      |
| 金华恒云网络科技有限公司   | 9,811.47      |              | 9,811.47      | 10,361.70     |       | 10,361.70     |
| 深圳市亿加云网络科技有限公司 | 558,623.46    |              | 558,623.46    | 145,140.65    |       | 145,140.65    |
| 浙江启云网络科技有限公司   | 184,061.81    |              | 184,061.81    | 701,883.49    |       | 701,883.49    |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称          | 2018 年度       |              |              |              |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 金华智云网络科技有限公司   | 33,054,903.31 | 2,458,294.27 | 2,458,294.27 | 5,387,706.47 |
| 北京天清云和网络科技有限公司 |               | -31,455.40   | -31,455.40   | -21,955.40   |
| 浙江博云网络科技有限公司   | 2,162,499.90  | 153,020.32   | 153,020.32   | -86,983.43   |
| 金华义云网络科技有限公司   |               | -10,784.48   | -10,784.48   | -11,134.48   |

|                     |           |            |            |             |
|---------------------|-----------|------------|------------|-------------|
| 金华璟云网络科技有限公司        |           | -10,784.46 | -10,784.46 | -11,084.46  |
| 金华恒云网络科技有限公司        |           | -10,071.75 | -10,071.75 | -10,433.45  |
| 深圳市亿加云网络科技有限公司[注 1] | 34,737.07 | -99,725.67 | -99,725.67 | -107,596.81 |
| 浙江启云网络科技有限公司        |           | -33,600.13 | -33,600.13 | 112,198.59  |

(续上表)

| 子公司名称          | 2017 年度       |               |               |              |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 金华智云网络科技有限公司   | 33,223,219.88 | 10,970,363.40 | 10,970,363.40 | 1,740,418.39 |
| 北京天清云和网络科技有限公司 |               | -1,243.35     | -1,243.35     | -10,743.35   |
| 浙江博云网络科技有限公司   | 1,366,666.64  | -136,330.87   | -136,330.87   | 122,452.65   |
| 金华义云网络科技有限公司   |               | -1,227.08     | -1,227.08     | -877.08      |
| 金华璟云网络科技有限公司   |               | -1,177.08     | -1,177.08     | -877.08      |
| 金华恒云网络科技有限公司   |               | -550.23       | -550.23       | -188.53      |
| 深圳市亿加云网络科技有限公司 | 167,618.46    | -96,517.19    | -96,517.19    | -70,242.06   |
| 浙江启云网络科技有限公司   |               | -169,391.73   | -169,391.73   | -153,169.88  |

(续上表)

| 子公司名称             | 2016 年度       |              |              |             |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
|                   | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量    |
| 金华智云网络科技有限公司[注 2] | 15,358,262.48 | 6,525,118.23 | 6,525,118.23 | -959,495.76 |
| 北京天清云和网络科技有限公司    |               | 0.37         | 0.37         | 0.37        |
| 浙江博云网络科技有限公司      |               | -19,641.63   | -19,641.63   | -18,432.47  |
| 浙江启云网络科技有限公司      | 291,262.14    | -328,719.77  | -328,719.77  | -450,822.05 |

[注 1]：2018 年度深圳市亿加云网络有限公司损益和现金流量列报的数据期间为 2018 年 1-2 月。

[注 2]：2016 年度金华智云网络科技有限公司损益和现金流量列报的数据期间为 2016 年 5-12 月。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称          | 变动时间            | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|----------------|-----------------|---------|---------|
| (1) 2018 年度    |                 |         |         |
| 深圳市亿加云网络有限公司   | 2018 年 3 月 15 日 | 51.00%  | 100.00% |
| (2) 2017 年度    |                 |         |         |
| 北京天清云和网络科技有限公司 | 2017 年 7 月 6 日  | 26.01%  | 51.00%  |

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目                   | 2018 年度      |  |
|-----------------------|--------------|--|
|                       | 深圳市亿加云网络有限公司 |  |
| 购买成本                  | [注]          |  |
| 现金                    |              |  |
| 非现金资产的公允价值            |              |  |
| 购买成本合计                |              |  |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | -96,159.00   |  |
| 差额                    | 96,159.00    |  |
| 其中：调整资本公积             | 96,159.00    |  |
| 调整盈余公积                |              |  |
| 调整未分配利润               |              |  |

(续上表)

| 项 目        | 2017 年度        |  |
|------------|----------------|--|
|            | 北京天清云和网络科技有限公司 |  |
| 购买成本       |                |  |
| 现金         |                |  |
| 非现金资产的公允价值 |                |  |
| 购买成本合计     |                |  |

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | -199.21 |
| 差额                    | 199.21  |
| 其中：调整资本公积             | 199.21  |
| 调整盈余公积                |         |
| 调整未分配利润               |         |

[注]：名义对价 1 元，实际未支付。

### 3. 其他说明

2018 年 3 月 9 日，公司与自然人股东陈丽华签订《股权转让协议》，陈丽华将其所持深圳市亿加云网络有限公司 49%的股权计 49 万元（尚未出资）以 1 元的价格转让给本公司。2018 年 3 月 15 日，深圳市亿加云网络有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2017 年 7 月 6 日，经公司股东会决定，同意浙江启云网络科技有限公司将所持北京天清云和网络科技有限公司 51%的股权计 51 万元（尚未出资）以人民币 51 万元的价格（实际为出资义务）转让给本公司，当日双方签订《股权转让协议》。2017 年 7 月 6 日，北京天清云和网络科技有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 53.03% (2017 年 12 月 31 日：80.70%；2016 年 12 月 31 日：87.39%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中不存在未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目       | 期末数           |               |               |       |       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|           | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 金融负债      |               |               |               |       |       |
| 应付票据及应付账款 | 26,990,360.70 | 26,990,360.70 | 26,990,360.70 |       |       |
| 其他应付款     | 2,561,470.25  | 2,561,470.25  | 2,561,470.25  |       |       |
| 小 计       | 29,551,830.95 | 29,551,830.95 | 29,551,830.95 |       |       |

(续上表)

| 项 目   | 期初数           |               |               |       |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 金融负债  |               |               |               |       |       |
| 应付票据及 | 32,119,800.57 | 32,119,800.57 | 32,119,800.57 |       |       |

|       |               |               |               |  |  |
|-------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 应付账款  |               |               |               |  |  |
| 其他应付款 | 3,035,206.61  | 3,035,206.61  | 3,035,206.61  |  |  |
| 小 计   | 35,155,007.18 | 35,155,007.18 | 35,155,007.18 |  |  |

### (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至报告期各期末，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，因此无重大的市场利率变动风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人姓名 | 关联关系 | 实际控制人对本公司的持股比例 (%) | 实际控制人对本公司的表决权比例 (%) |
|---------|------|--------------------|---------------------|
| 赵俊      | 控股股东 | 40.00              | 40.00               |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称（自然人姓名） | 其他关联方与本公司关系                          |
|----------------|--------------------------------------|
| 杭州速联信息科技有限公司   | 子公司金华智云网络科技有限公司持股49%的股东参股的公司，且担任执行董事 |
| 义乌市瑞新电脑有限公司    | 本公司监事王跃松控制的公司[注1]                    |
| 浙江好通科技有限公司     | 本公司董事单夏烨控制的公司                        |
| 单夏烨            | 本公司董事、与本公司实际控制人关系密切的家庭成员             |
| 王跃松            | 本公司监事[注1]                            |

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 金华市优梵装饰工程有限公司 | 本公司监事金珂之父金跃林控制的公司[注 2] |
|---------------|------------------------|

[注 1]：自然人王跃松原担任光通天下网络科技股份有限公司监事，自 2018 年 6 月 8 日起王跃松不再担任光通天下网络科技股份有限公司监事。对照《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，王跃松及其控制的义乌市瑞新电脑有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日作为关联方披露。

[注 2]：自然人金珂自 2018 年 6 月 8 日起担任光通天下网络科技股份有限公司监事。对照《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，金珂之父金跃林控制的金华市优梵装饰工程有限公司自 2018 年 6 月 8 日起作为关联方披露。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2017 年度   | 2016 年度    |
|--------------|--------|---------|-----------|------------|
| 义乌市瑞新电脑有限公司  | 运维服务   |         | 44,811.32 | 212,264.14 |
| 杭州速联信息科技有限公司 | 运维服务   |         |           | 9,433.96   |
| 小 计          |        |         | 44,811.32 | 221,698.10 |

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容        | 2018 年度       | 2017 年度       | 2016 年度      |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 杭州速联信息科技有限公司 | 云安全服务、云计算基础服务 | 15,517,009.95 | 10,890,347.39 | 5,756,603.78 |
| 小 计          |               | 15,517,009.95 | 10,890,347.39 | 5,756,603.78 |

### 2. 关联租赁情况

#### 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2018 年度确认的租赁费 | 2017 年度确认的租赁费 | 2016 年度确认的租赁费 |
|-------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 单夏焯   | 运输工具   |               | 231,000.00    | 396,000.00    |

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 2016 年度

| 债权人 | 债务人 | 期初余额 | 本期增加         | 本期计息      | 本期减少       | 期末余额         | 备注 |
|-----|-----|------|--------------|-----------|------------|--------------|----|
| 赵俊  | 本公司 |      | 1,625,000.00 | 58,862.38 | 462,872.00 | 1,220,990.38 |    |

|              |              |               |              |            |              |              |          |
|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------|
| 单夏焯          |              | 530,000.00    |              | 29,476.38  | 200,000.00   | 359,476.38   |          |
| 王跃松          |              | 11,771.04     |              |            |              | 11,771.04    | 系尚未支付的利息 |
| 单夏焯          | 金华智云网络科技有限公司 | 1,019,944.65  | 120,000.00   | 60,039.34  |              | 1,199,983.99 |          |
| 单夏焯          | 浙江启云网络科技有限公司 | 100,263.01    | 100,000.00   | 11,540.98  |              | 211,803.99   |          |
| 本公司          | 浙江好通科技有限公司   |               | 50,000.00    |            |              | 50,000.00    | 未计息      |
| 浙江睿正网络科技有限公司 | 单夏焯          | 8,522,254.37  | 203,109.66   | 383,860.27 | 3,000,000.00 | 6,109,224.30 |          |
| 小计           |              | 10,184,233.07 | 2,098,109.66 | 543,779.35 | 3,662,872.00 | 9,163,250.08 |          |

(2) 2017 年度

| 债权人          | 债务人          | 期初余额         | 本期增加         | 本期计息       | 本期减少          | 期末余额         | 备注       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|----------|
| 赵俊           | 本公司          | 1,220,990.38 |              | 36,823.90  | 1,257,814.28  |              | [注 1]    |
| 单夏焯          |              | 359,476.38   | 1,400,000.00 | 6,769.53   | 1,766,245.91  |              | [注 2]    |
| 王跃松          |              | 11,771.04    |              |            |               | 11,771.04    | 系尚未支付的利息 |
| 单夏焯          | 金华智云网络科技有限公司 | 1,199,983.99 | 220,000.00   | 61,435.69  | 476,606.02    | 1,004,813.66 | [注 3]    |
| 单夏焯          | 浙江启云网络科技有限公司 | 211,803.99   |              | 12,000.00  |               | 223,803.99   |          |
| 单夏焯          | 金华义云网络科技有限公司 |              | 500.00       |            |               | 500.00       | 未计息      |
| 单夏焯          | 金华璟云网络科技有限公司 |              | 500.00       |            |               | 500.00       | 未计息      |
| 本公司          | 浙江好通科技有限公司   | 50,000.00    |              |            | 50,000.00     |              | 未计息      |
| 浙江睿正网络科技有限公司 | 单夏焯          | 6,109,224.30 | 5,796,890.34 | 69,163.91  | 11,975,278.55 |              |          |
| 小计           |              | 9,163,250.08 | 7,417,890.34 | 186,193.03 | 15,525,944.76 | 1,241,388.69 |          |

[注 1]: 本期减少实际以货币支付的金额为 1,615,666.21 元, 上表列报的数据已抵减

357,851.93 元，系赵俊将应付本公司 357,851.93 元债务款以 1:1 的价格转让给单夏烨，由单夏烨继续对本公司履行偿债义务。

[注 2]：本期减少实际以货币支付的金额为 1,545,000.00 元，上表列报的数据已包含 221,245.91 元，系单夏烨接手赵俊转让的应付本公司 357,851.93 元债务款及单夏烨转让金华智云网络科技有限公司 136,606.02 元债权款给本公司抵销后的金额。

[注 3]：本期减少实际以货币支付的金额为 340,000.00 元，上表列报的数据已包含 136,606.02 元，系单夏烨将应收金华智云网络科技有限公司 136,606.02 元债权款以 1:1 的价格转让给本公司，由金华智云网络科技有限公司继续对本公司履行偿债义务。

(3) 2018 年度

| 债权人 | 债务人          | 期初余额         | 本期增加 | 本期计息      | 本期减少         | 期末余额       | 备注  |
|-----|--------------|--------------|------|-----------|--------------|------------|-----|
| 王跃松 | 本公司          | 11,771.04    |      |           | 11,771.04    |            |     |
| 单夏烨 | 金华智云网络科技有限公司 | 1,004,813.66 |      | 51,520.59 | 1,056,334.25 |            |     |
| 单夏烨 | 浙江启云网络科技有限公司 | 223,803.99   |      | 6,608.22  |              | 230,412.21 | [注] |
| 单夏烨 | 金华义云网络科技有限公司 | 500.00       |      |           | 500.00       |            |     |
| 单夏烨 | 金华璟云网络科技有限公司 | 500.00       |      |           | 500.00       |            |     |
| 小 计 |              | 1,241,388.69 |      | 58,128.81 | 1,069,105.29 | 230,412.21 |     |

[注]：浙江启云网络科技有限公司于 2018 年 7 月 20 日办理注销手续，故 2018 年度按浙江启云网络科技有限公司存续时间结算应付利息 6,608.22 元

4. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2018 年度      | 2017 年度      | 2016 年度    |
|----------|--------------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,163,426.08 | 1,440,963.73 | 544,802.07 |

5. 其他关联交易

(1) 2017 年 2 月，杭州速联信息科技有限公司（甲方）、金华智云网络科技有限公司（乙方）和中国电信股份有限公司金华分公司（丙方）签订《秋滨机房转让协议》，协议约定原甲方与丙方签署的《互联网数据中心合作协议》和《秋滨机房补充协议》中甲方的全部权利

义务等整体转让给乙方承接，相关权利义务主要为与秋滨机房有关的应向中国电信股份有限公司金华分公司支付的房租费、水电费，以及采购宽带资源费用等事项的约定。本次合同转让交易是原合同杭州速联信息科技有限公司对中国电信股份有限公司金华分公司的相关权利义务转移给金华智云网络科技有限公司承接，因此不涉及杭州速联信息科技有限公司与金华智云网络科技有限公司间的对价支付。

(2) 2017年12月，光通有限吸收合并母公司浙江睿正网络科技有限公司，吸收合并完成后，光通有限存续，浙江睿正网络科技有限公司解散，详见本财务报表附注十二(一)之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称      | 关联方          | 2018.12.31    |            | 2017.12.31   |            |
|-----------|--------------|---------------|------------|--------------|------------|
|           |              | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收票据及应收账款 | 杭州速联信息科技有限公司 | 20,491,799.07 | 897,817.77 | 8,543,768.52 | 256,313.06 |
| 小计        |              | 20,491,799.07 | 897,817.77 | 8,543,768.52 | 256,313.06 |

(续上表)

| 项目名称      | 关联方          | 2016.12.31   |            |
|-----------|--------------|--------------|------------|
|           |              | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收票据及应收账款 | 杭州速联信息科技有限公司 | 5,943,000.00 | 178,290.00 |
| 小计        |              | 5,943,000.00 | 178,290.00 |
| 其他应收款     | 单夏焯          | 4,145,553.86 | 124,366.62 |
|           | 浙江好通科技有限公司   | 50,000.00    | 1,500.00   |
| 小计        |              | 4,195,553.86 | 125,866.62 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称      | 关联方           | 2018.12.31 | 2017.12.31   | 2016.12.31 |
|-----------|---------------|------------|--------------|------------|
| 应付票据及应付账款 | 义乌市瑞新电脑有限公司   |            | 35,448.11    | 66,037.73  |
|           | 金华市优梵装饰工程有限公司 | 29,622.56  |              |            |
| 小计        |               | 29,622.56  | 35,448.11    | 66,037.73  |
| 其他应付款     | 单夏焯           | 230,412.21 | 1,261,373.73 |            |

|     |     |            |              |              |
|-----|-----|------------|--------------|--------------|
|     | 赵俊  |            | 71,970.00    | 1,302,652.58 |
|     | 王跃松 |            | 11,771.04    | 11,771.04    |
| 小 计 |     | 230,412.21 | 1,345,114.77 | 1,314,423.62 |

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 关于浙江博云网络科技有限公司注销事项

经股东会批准，子公司浙江博云网络科技有限公司申请注销，并于 2019 年 2 月 11 日办妥注销手续。

### (二) 关于公司因直接设立或投资方式而增加子公司的情况说明

2019 年 3 月，公司与自然人胡小波和吴弘共同出资设立金华光通信安信息技术有限公司，该公司于 2019 年 3 月 26 日在金华市市场监督管理局经济技术开发区分局办妥工商设立登记手续，现持有统一社会信用代码为 91330701MA2E836707 的营业执照，注册资本 1,000.00 万元，公司认缴出资 700.00 万元，占其注册资本的 70%。截至本财务报表批准对外报出日，公司尚未出资。

2019 年 3 月，公司与自然人涂旭共同出资设立杭州吉讯汇通科技有限公司，该公司于 2019 年 3 月 27 日在杭州市高新区（滨江）市场监督管理局办妥工商设立登记手续，现持有统一社会信用代码为 91330108MA2GL4PR0R 的营业执照，注册资本 1,000.00 万元，公司认缴出资 700.00 万元，占其注册资本的 70%。截至本财务报表批准对外报出日，公司尚未出资。

(三) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项及本财务报表附注五(一)20(3)3 和十二(三)所述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 关于公司吸收合并浙江睿正网络科技有限公司事项

2017 年 9 月 10 日，经公司股东会审议通过，同意公司吸收合并浙江睿正网络科技有限公司

有限公司。同日双方签订《合并协议》，协议约定由本公司吸收合并浙江睿正网络科技有限公司，合并后本公司存续，浙江睿正网络科技有限公司解散，公司承继浙江睿正网络科技有限公司的全部资产、负债、合同及其他一切权利和义务，吸收合并日浙江睿正网络科技有限公司主要资产、负债和所有者权益情况如下：

| 类 型                             | 并入的主要资产 |              | 并入的主要负债及所有者权益 |                |
|---------------------------------|---------|--------------|---------------|----------------|
|                                 | 项目      | 金额           | 项目            | 金额             |
| 同一控制下吸收合并<br>浙江睿正网络科技开<br>发有限公司 | 货币资金    | 3,704,021.56 | 应付账款          | 43,700.00      |
|                                 | 预付款项    | 1,728.33     | 其他应付款         | 32,116.08      |
|                                 | 其他应收款   | 399,500.00   | 实收资本          | 66,666,700.00  |
|                                 | 固定资产    | 331,286.44   | 资本公积          | 133,333,300.00 |
|                                 | 长期待摊费用  | 47,430.00    | 未分配利润         | -5,639,862.66  |
|                                 |         |              |               |                |

[注]：上述并入的主要资产不包括浙江睿正网络科技有限公司对本公司的投资款 50,000,000.00 元和应收本公司款项 139,951,987.09 元。

2017 年 12 月 29 日，公司办妥上述吸收合并事项的工商变更登记手续。

#### (二) 关于公司整体变更为股份有限公司事项

2018 年 6 月 8 日，经公司股东会审议通过，根据公司股东会决议、公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，公司拟以经审计后（基准日为 2018 年 2 月 28 日）的净资产 258,466,912.09 元按 3.877:1 折成股份 6,666.67 万股（每股面值 1 元），净资产超过股份总额部分 191,800,212.09 元作为股本溢价计入资本公积，将公司依法整体变更设立为“光通天下网络科技股份有限公司”。该股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕222 号）。2018 年 6 月 22 日，光通天下网络科技股份有限公司取得变更后的营业执照。

#### (三) 公司申请首次公开发行人民币普通股（科创板）及上市

经公司第一届董事会第八次会议审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市方案的议案》和《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）募集资金用途及可行性分析的议案》，公司拟申请首次公开发行人民币普通股（科创板），发行数量不少于 2,347 万股，上述募集资金拟用于云安全科创产业基地项目。上述议案尚待股东大会审议批准。

#### (四) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对云计算基础服务业务、云安全服务业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2018 年度

地区分部

| 项 目  | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 资产总额           | 负债总额          |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 华东地区 | 159,427,081.96 | 84,501,580.75  | 473,696,842.40 | 39,068,407.26 |
| 华北地区 | 27,161,024.02  | 14,525,644.78  |                |               |
| 华南地区 | 16,974,920.20  | 10,499,689.41  |                |               |
| 华中地区 | 7,075.45       | 46,309.77      |                |               |
| 西北地区 | 57,953.27      | 23,157.41      |                |               |
| 西南地区 | 6,619,152.13   | 1,952,244.90   |                |               |
| 东北地区 | 45,849.07      | 500,145.51     |                |               |
| 合 计  | 210,293,056.10 | 112,048,772.53 | 473,696,842.40 | 39,068,407.26 |

产品分部

| 项 目    | 云计算基础服务        | 云安全服务          | 分部间抵销 | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 105,256,066.57 | 105,036,989.53 |       | 210,293,056.10 |
| 主营业务成本 | 66,494,909.55  | 45,553,862.98  |       | 112,048,772.53 |
| 资产总额   |                |                |       | 473,696,842.40 |
| 负债总额   |                |                |       | 39,068,407.26  |

(2) 2017 年度

地区分部

| 项 目  | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 资产总额           | 负债总额          |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 华东地区 | 103,116,570.64 | 36,141,504.15 | 305,317,880.05 | 37,775,301.53 |
| 华北地区 | 28,282,305.14  | 5,812,174.78  |                |               |

|      |                |               |                |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 华南地区 | 4,575,099.63   | 2,913,981.99  |                |               |
| 华中地区 | 15,094.34      | 57,092.43     |                |               |
| 西北地区 | 12,801.69      | 17,316.29     |                |               |
| 东北地区 | 23,773.58      | 150,393.70    |                |               |
| 合 计  | 136,025,645.02 | 45,092,463.34 | 305,317,880.05 | 37,775,301.53 |

产品分部

| 项 目    | 云计算基础服务       | 云安全服务         | 分部间抵销 | 合 计            |
|--------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 63,531,121.63 | 72,494,523.39 |       | 136,025,645.02 |
| 主营业务成本 | 24,409,447.57 | 20,683,015.77 |       | 45,092,463.34  |
| 资产总额   |               |               |       | 305,317,880.05 |
| 负债总额   |               |               |       | 37,775,301.53  |

(3) 2016 年度

地区分部

| 项 目  | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 资产总额          | 负债总额          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 华东地区 | 34,556,162.93 | 10,762,218.92 |               |               |
| 华北地区 | 8,944,542.44  | 2,673,617.40  |               |               |
| 华南地区 | 113,801.25    | 74,107.05     | 39,570,204.48 | 13,259,458.60 |
| 华中地区 |               |               |               |               |
| 西北地区 |               |               |               |               |
| 合 计  | 43,614,506.62 | 13,509,943.37 | 39,570,204.48 | 13,259,458.60 |

产品分部

| 项 目    | 云计算基础服务       | 云安全服务         | 分部间抵销 | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 主营业务收入 | 32,267,282.12 | 11,347,224.50 |       | 43,614,506.62 |
| 主营业务成本 | 8,340,277.40  | 5,169,665.97  |       | 13,509,943.37 |
| 资产总额   |               |               |       | 39,570,204.48 |
| 负债总额   |               |               |       | 13,259,458.60 |

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 138,952,474.15 | 74,662,816.56 |
| 合 计  | 138,952,474.15 | 74,662,816.56 |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类              | 期末数            |        |              |         | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |                |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 143,856,539.15 | 100.00 | 4,904,065.00 | 3.41    | 138,952,474.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |              |         |                |
| 小 计              | 143,856,539.15 | 100.00 | 4,904,065.00 | 3.41    | 138,952,474.15 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |         | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 76,971,975.84 | 100.00 | 2,309,159.28 | 3.00    | 74,662,816.56 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 小 计              | 76,971,975.84 | 100.00 | 2,309,159.28 | 3.00    | 74,662,816.56 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |         | 期初数           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 135,451,270.13 | 4,063,538.10 | 3.00    | 76,971,975.84 | 2,309,159.28 | 3.00    |
| 1-2 年 | 8,405,269.02   | 840,526.90   | 10.00   |               |              |         |
| 小 计   | 143,856,539.15 | 4,904,065.00 | 3.41    | 76,971,975.84 | 2,309,159.28 | 3.00    |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,594,905.72 元，本期不存在收回或转回坏账准备的情况，也不存在转回单项计提的坏账准备的情况。

3) 报告期内不存在核销应收账款情况。

4) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|--------------|---------------|----------------|--------------|
| 北京来秀科技发展有限公司 | 27,224,919.91 | 18.93          | 1,326,016.43 |
| 杭州云堤信息科技有限公司 | 19,200,000.00 | 13.35          | 576,000.00   |
| 福建百锐信息科技有限公司 | 12,942,288.34 | 9.00           | 388,268.65   |
| 上海指聚网络科技有限公司 | 10,577,529.00 | 7.35           | 317,325.87   |
| 杭州速联信息科技有限公司 | 9,650,000.00  | 6.71           | 368,600.00   |
| 小 计          | 79,594,737.25 | 55.34          | 2,976,210.95 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数          |        |              |          | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 8,601,638.02 | 100.00 | 1,633,848.60 | 18.99    | 6,967,789.42 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |              |          |              |
| 合 计              | 8,601,638.02 | 100.00 | 1,633,848.60 | 18.99    | 6,967,789.42 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数           |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏    | 11,677,705.89 | 100.00 | 941,675.92 | 8.06     | 10,736,029.97 |

|                  |               |        |            |      |               |
|------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 账准备              |               |        |            |      |               |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |      |               |
| 合计               | 11,677,705.89 | 100.00 | 941,675.92 | 8.06 | 10,736,029.97 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末数          |              |         | 期初数           |            |         |
|------|--------------|--------------|---------|---------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 370,400.00   | 11,112.00    | 3.00    | 7,229,923.89  | 216,897.72 | 3.00    |
| 1-2年 | 7,107,206.02 | 710,720.60   | 10.00   | 3,747,782.00  | 374,778.20 | 10.00   |
| 2-3年 | 424,032.00   | 212,016.00   | 50.00   | 700,000.00    | 350,000.00 | 50.00   |
| 3年以上 | 700,000.00   | 700,000.00   | 100.00  |               |            |         |
| 小计   | 8,601,638.02 | 1,633,848.60 | 18.99   | 11,677,705.89 | 941,675.92 | 8.06    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 692,172.68 元, 本期不存在收回或转回坏账准备的情况, 也不存在转回单项计提的坏账准备的情况。

(3) 报告期内不存在核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末数          | 期初数           |
|-------------|--------------|---------------|
| 应收合并范围内关联往来 | 7,488,206.02 | 7,515,566.02  |
| 押金保证金       | 1,072,432.00 | 4,082,782.00  |
| 职工借款及备用金    | 9,000.00     | 25,000.00     |
| 其他          | 32,000.00    | 54,357.87     |
| 合计          | 8,601,638.02 | 11,677,705.89 |

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 款项性质        | 账面余额         | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|--------------|-------------|--------------|------|----------------|--------------|
| 金华智云网络科技有限公司 | 应收合并范围内关联往来 | 6,136,606.02 | 1-2年 | 80.06          | 1,338,660.60 |
|              |             | 50,000.00    | 2-3年 |                |              |
|              |             | 700,000.00   | 3年以上 |                |              |
| 浙江菁英电商管理     | 押金保证金       | 230,000.00   | 1年以内 | 8.14           | 53,900.00    |

|                |             |              |      |       |              |
|----------------|-------------|--------------|------|-------|--------------|
| 服务有限公司         |             | 470,000.00   | 1-2年 |       |              |
| 浙江启云网络科技有限公司   | 应收合并范围内关联往来 | 50,000.00    | 1年以内 | 6.01  | 175,100.00   |
|                |             | 150,000.00   | 1-2年 |       |              |
|                |             | 317,200.00   | 2-3年 |       |              |
| 杭州智滨科技服务有限公司   | 押金保证金       | 280,440.00   | 1-2年 | 3.26  | 28,044.00    |
| 北京天清云和网络科技有限公司 | 应收合并范围内关联往来 | 20,000.00    | 1年以内 | 0.47  | 2,600.00     |
|                |             | 20,000.00    | 1-2年 |       |              |
| 小计             |             | 8,424,246.02 |      | 97.94 | 1,598,304.60 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 7,520,511.63 |      | 7,520,511.63 | 2,520,511.63 |      | 2,520,511.63 |
| 合计     | 7,520,511.63 |      | 7,520,511.63 | 2,520,511.63 |      | 2,520,511.63 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|---------|
| 金华智云网络科技有限公司   | 2,010,511.63 |              |      | 2,010,511.63 |          |         |
| 深圳市亿加云网络有限公司   | 510,000.00   |              |      | 510,000.00   |          |         |
| 杭州光通天下网络科技有限公司 |              | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |          |         |
| 小计             | 2,520,511.63 | 5,000,000.00 |      | 7,520,511.63 |          |         |

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

| 项目   | 2018年度         |               | 2017年度         |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 179,544,474.97 | 86,442,949.69 | 103,026,710.20 | 27,510,812.64 |
| 其他业务 | 580,523.36     | 484,737.93    |                |               |
| 合计   | 180,124,998.33 | 86,927,687.62 | 103,026,710.20 | 27,510,812.64 |

(续上表)

| 项 目  | 2016 年度       |              |
|------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 26,334,921.79 | 6,812,346.36 |
| 其他业务 |               |              |
| 合 计  | 26,334,921.79 | 6,812,346.36 |

## 2. 投资收益

| 项 目            | 2018 年度   | 2017 年度    | 2016 年度      |
|----------------|-----------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |           |            | 1,173,010.24 |
| 理财产品投资收益       | 69,123.29 | 181,718.45 | 153.42       |
| 合 计            | 69,123.29 | 181,718.45 | 1,173,163.66 |

## 十四、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |         |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         | 2018 年度       | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.03         | 31.93   | 90.61   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.33         | 66.15   | 224.85  |

##### (2) 每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益(元/股) |         |         |         |         |         |
|-------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                         | 基本每股收益    |         |         | 稀释每股收益  |         |         |
|                         | 2018 年度   | 2017 年度 | 2016 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.91      |         |         | 0.91    |         |         |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.75      |         |         | 0.75    |         |         |

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目            | 序号 | 2018 年度       | 2017 年度       | 2016 年度       |
|----------------|----|---------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A  | 60,600,159.21 | 46,055,708.26 | 13,608,710.85 |
| 非经常性损益         | B  | 10,664,764.74 | 3,035,954.36  | 266,717.36    |

|   |                                   |  |                |                |               |
|---|-----------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润                        |                                   | C=A-B  | 49,935,394.47  | 43,019,753.90  | 13,341,993.49 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                                |                                   | D  | 257,878,800.41 | 21,823,291.36  | 8,214,580.51  |
| 浙江睿正网络科技开发有限公司层面发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产     |                                   | E1   | 104,812,400.00 | 150,000,000.00 |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数                             |                                   | F1   |                | 6              |               |
| 浙江睿正网络科技开发有限公司原股东缴纳以前年度认缴注册资本新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                                   | E2   |                | 12,920,000.00  |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数                             |                                   | F2   |                | 8              |               |
| 浙江睿正网络科技开发有限公司原股东缴纳以前年度认缴注册资本新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                                   | E3   |                | 27,080,000.00  |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数                             |                                   | F3   |                | 7              |               |
| 本公司层面发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产                |                                   | G  |                | 50,000,000.00  |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数                             |                                   | H  |                | 7              |               |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产                      |                                   | I  |                |                |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数                             |                                   | J  |                |                |               |
| 其他  | 收购少数股东股权实际出资额超过按持股比例计算的被合并方净资产的差额 | K  | -96,159.00     | -199.21        |               |
|   | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数               | L  | 10.00          | 6              |               |
| 报告月份数   |                                   | M  | 12             | 12             | 12            |
| 同一控制下企业合并被合并企业新增当期期初净资产                         |                                   | N  |                | 8,693,205.46   | 9,477,404.50  |
| 同一控制下企业合并被合并企业合并当期期初至合并日的净利润（已考虑合并范围内关联交易抵销事项）  |                                   | O  |                | 584,408.29     | -784,199.04   |
| 加权平均净资产（同一控制下企业合并被合并方的净资产从报告期期初起进行加权）           |                                   | $P = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{M} - I \times \frac{J}{M} \pm K \times \frac{L}{M}$ | 288,098,747.52 | 144,261,045.89 | 15,018,935.94 |
| 加权平均净资产（同一控制下企业合并被合并方的净资产从合并日的次月起进              |                                   | $Q = \frac{D-N}{M} + (A-O)$  | 288,098,747.52 | 65,032,302.95  | 5,933,630.96  |

|                   |  |        |        |         |
|-------------------|--|--------|--------|---------|
| 行加权)              | $\frac{1}{2} + \frac{G \times H}{M - I} \times \frac{J}{M \pm K} \times \frac{L}{M}$ |        |        |         |
| 加权平均净资产收益率        | $R = A/P$  | 21.03% | 31.93% | 90.61%  |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $S = C/Q$  | 17.33% | 66.15% | 224.85% |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号  | 2018 年度       | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------------|---|---------------|---------|---------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A   | 60,600,159.21 |         |         |
| 非经常性损益                   | B   | 10,664,764.74 |         |         |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B   | 49,935,394.47 |         |         |
| 期初股份总数                   | D   | 66,666,700.00 |         |         |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E   |               |         |         |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F   | 3,743,300.00  |         |         |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G   |               |         |         |
| 因回购等减少股份数                | H   |               |         |         |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I   |               |         |         |
| 报告期缩股数                   | J   |               |         |         |
| 报告期月份数                   | K   | 12            |         |         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times \frac{G}{K - H} \times \frac{I}{K - J}$ | 66,666,700.00 |         |         |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$   | 0.91          |         |         |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N = C/L$   | 0.75          |         |         |

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

##### 1. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

| 资产负债表项目   | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 变动幅度      | 变动原因说明   |
|-----------|------------|------------|-----------|--|
| 货币资金      | 13,803.41  | 7,312.42   | 88.77%    | 主要系 2018 年度收到新增股东投资款较多所致                         |
| 应收票据及应收账款 | 16,451.71  | 9,170.92   | 79.39%    | 主要系 2018 年度销售增加导致处于信用结算期内的应收账款增加较多所致             |
| 预付款项      | 922.43     | 2,140.03   | -56.90%   | 主要系 2017 年度预付中国电信股份有限公司金华分公司的带款资源款 2018 年度逐渐消耗所致 |
| 其他应收款     | 167.96     | 456.31     | -63.19%   | 主要系 2018 年度押金保证金减少较多所致                           |
| 其他流动资产    | 525.85     | 2,343.99   | -77.57%   | 主要系 2018 年度增值税期末留抵税额减少以及理财产品到期赎回等因素共同影响所致        |
| 固定资产      | 7,317.00   | 1,836.58   | 298.40%   | 主要系 2018 年度菁英机房 I 期达到可使用状态结转本项目所致                |
| 长期待摊费用    | 3,961.95   | 2,532.99   | 56.41%    | 主要系菁英机房 I 期土建工程款增加较多所致                           |
| 预收款项      | 317.14     | 2.94       | 10687.07% | 主要系 2018 年度销售形势较好相应预收货款增加较多所致                    |
| 应付职工薪酬    | 343.72     | 161.29     | 113.11%   | 主要系 2018 年度职工人数增加相应保留职工薪酬增加较多所致                  |
| 应交税费      | 151.77     | 97.80      | 55.19%    | 主要系 2018 年末应交企业所得税增加较多所致                         |
| 递延所得税负债   | 139.02     |            |           | 主要系 2018 年度研发设备一次性扣除产生应纳税暂时性差异确认递延所得税负债所致        |
| 利润表项目     | 2018 年度    | 2017 年度    | 变动幅度      | 变动原因说明   |
| 营业收入      | 21,087.36  | 13,602.56  | 55.02%    | 主要系公司处于快速发展阶段, 2018 年度业绩较上年度上升所致                 |
| 营业成本      | 11,253.35  | 4,509.25   | 149.56%   | 主要系 2018 年度销售增加导致采购的带宽成本增加                       |
| 销售费用      | 781.86     | 494.38     | 58.15%    | 主要系 2018 年度销售人员增加导致职工薪酬及业务招待费等增加较多所致             |
| 管理费用      | 1,837.68   | 1,074.37   | 71.05%    | 主要系 2018 年度管理人员增加相应职工薪酬增加较多所致                    |
| 研发费用      | 1,615.81   | 2,510.59   | -35.64%   | 主要系 2018 年度外购技术服务费减少较多所致                         |
| 其他收益      | 1,251.56   | 365.66     | 242.27%   | 主要系 2018 年度政府补助增加较多所致                            |
| 投资收益      | 6.91       | 122.94     | -94.38%   | 主要系 2018 年度银行理财产品收益减少较多所致                        |
| 所得税费用     | 491.99     | 90.16      | 445.68%   | 主要系 2018 年度公司企业所得税税率由 0% 上升至 10% 所致              |

3. 2017 年度比 2016 年度

单位：万元

| 资产负债表项目   | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 变动幅度        | 变动原因说明   |
|-----------|------------|------------|-------------|--|
| 货币资金      | 7,312.42   | 192.73     | 3,694.18%   | 主要系 2017 年度收到股东投资款较多所致                                   |
| 应收票据及应收账款 | 9,170.92   | 2,045.25   | 348.40%     | 主要系 2017 年度销售增加导致处于信用结算期内的应收账款增加较多所致                     |
| 预付款项      | 2,140.03   | 1.98       | 107,741.28% | 主要系公司 2017 年度预付中国电信股份有限公司金华分公司菁英机房带宽资源采购款较多所致            |
| 其他应收款     | 456.31     | 818.69     | -44.26%     | 主要系 2017 年度公司归还单夏焯拆借款较多所致                                |
| 其他流动资产    | 2,343.99   | 20.04      | 11,597.08%  | 主要系 2017 年度新增理财产品及待抵扣增值税增加较多所致                           |
| 固定资产      | 1,836.58   | 770.46     | 138.37%     | 主要系公司业务处于快速发展阶段相应采购设备增加较多所致                              |
| 在建工程      | 4,696.14   |            |             | 主要系菁英机房 I 期建设采购的设备及安装工程增加较多所致                            |
| 长期待摊费用    | 2,532.99   | 101.80     | 2,388.10%   | 主要系菁英机房 I 期土建工程款增加较多所致                                   |
| 短期借款      |            | 200.00     | -100.00%    | 主要系公司 2017 年度资金充裕减少借款所致                                  |
| 应付票据及应付账款 | 3,211.98   | 561.24     | 472.30%     | 主要系 2017 年度菁英机房 I 期整体建设相应应付工程款增加较多以及应付技术服务费增加较多等因素共同影响所致 |
| 利润表项目     | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 变动幅度        | 变动原因说明   |
| 营业收入      | 13,602.56  | 4,361.45   | 211.88%     | 主要系公司处于快速发展阶段, 2017 年度业绩较上年度上升所致                         |
| 营业成本      | 4,509.25   | 1,350.99   | 233.77%     | 主要系 2017 年度销售增加导致结转成本增加                                  |
| 销售费用      | 494.38     | 346.62     | 42.63%      | 主要系 2017 年度销售人员增加导致职工薪酬及业务招待费等增加较多所致                     |
| 管理费用      | 1,074.37   | 603.44     | 78.04%      | 主要系 2017 年度管理人员增加相应职工薪酬增加以及技术服务费增加较多等因素共同影响所致            |
| 研发费用      | 2,510.59   | 571.30     | 339.45%     | 主要系 2017 年度公司加大研发投入所致                                    |
| 资产减值损失    | 242.32     | 52.26      | 363.69%     | 主要系 2017 年度应收账款增加导致计提的坏账准备增加                             |
| 其他收益      | 365.66     |            |             | 主要系 2017 年度与日常经营活动有关的政府补助改列本项目所致                         |

|       |      |        |         |                                   |
|-------|------|--------|---------|-----------------------------------|
| 营业外收入 | 1.10 | 115.01 | -99.04% | 主要系 2017 年度与日常经营活动有关的政府补助改列其他收益所致 |
|-------|------|--------|---------|-----------------------------------|





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

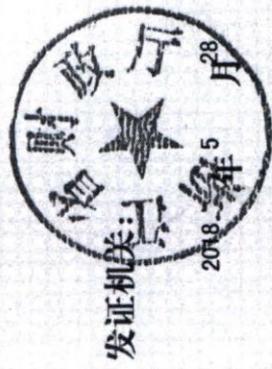
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为光通网安科技股份有限公司提供之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007496

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日改制

仅为 **天健会计师事务所** 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为天健会计师事务所提供之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



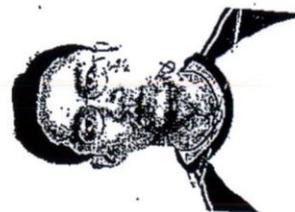
月 日

107



仅为米通天下IPO之目的而提供文件的复印件  
仅用于说明本人具有注册会计师资格  
未经书面同意，不得向任何第三方传递或披露  
天健会计师事务所(普通合伙)  
注册会计师协会

姓名 石斌全  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-05-16  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330226198205161439  
Identity card No.



证书编号: 3300000011868  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 30 日  
Date of Issuance

827



中国注册会计师协会

姓名 蒋重阳

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1987-10-31

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 330106198710310019

Identity card No.



证书编号: 330000014975

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2019]35号)

2019  
检

浙江省注册会计师协会