



康铭泰克

NEEQ :835516

宁波康铭泰克信息科技股份有限公司

Ningbo COMTECK Information

Technologies INC.,Ltd

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 3 月 18 日，全资子公司杭州速农网络技术有限公司注册成立，主要是以速店、速商、速链为核心的“链商”云平台的研发。2016 年速店产品完成研发，获得软件著作权证书。	2016 年 3 月 18 日，康铭泰克武汉分公司注册设立，并建立华中区域项目交付中心，成为以湖北为轴心，辐射华中乃至全国的专业交付团队。
2016 年 6 月，完成定向增发 56 万股，募集资金 700 万元。2016 年 7 月 5 日，本次发行的 56 万股无限售股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。	2016 年 10 月 13 日公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，将公司的注册资本由 5,560,000 元变更为 1,1120,000 元。
2016 年 11 月，获得高新技术企业认定，公司享受 15%的企业所得税优惠税率。	2016 年 12 月，公司完成挂牌后股票的第一次解限售。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
康铭泰克、公司、本公司、股份公司	指	康铭泰克、公司、本公司、股份公司
杭州速农	指	杭州速农网络技术有限公司
武汉分公司	指	宁波康铭泰克信息科技股份有限公司武汉分公司
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	宁波康铭泰克信息科技股份有限公司章程
股东大会	指	宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波康铭泰克信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波康铭泰克信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控制权风险	公司股权结构分散,持股 10%以上的主要股东蒋刚、居一卉、姜阳、惠国平分别持股 26.079%、23.831%、10.791%、13.489%,无单一股东持有公司 50%以上的股权。由于公司前两大股东持股比例较为接近,尽管双方签署《一致行动承诺书》,但不排除主要股东持股比例变动而引致公司控制权发生变动的风险。
核心业务运营管理人才流失风险	公司主营产品科技含量高,在核心关键技术上拥有自主知识产权。截至 2016 年 12 月 31 日,公司拥有 12 项软件著作权,另有 2 项软件著作权申请已获受理,构成主营产品核心竞争力。公司持续保持市场竞争优势,在很大程度上依赖于公司拥有的核心技术及培养、积累的一大批核心技术人员。当前公司多项产品和技术处于研发阶段,核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。如果在技术和人才的市场竞争中,出现技术外泄或者核心技术人员流失情况,可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。
税收优惠政策变化的风险	根据财政部和国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)、《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》(国发[2000]18 号)和《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》

	(国发[2011]4号),《宁波市国家税务局关于印发宁波市软件产品增值税优惠政策管理办法的通知》(甬国税发[2011]186号)、2014年1月26日发布的宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波东峻信息科技有限公司等11家企业软件产品享受增值税优惠政策的通知》(高国税函[2014]1号),公司销售其自行开发生产的软件产品享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退优惠政策,报告期内,公司已享受增值税即征即退政策。2016年11月,公司被认定为高新技术企业,公司享受15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业复审,所得税优惠税率会相应取消,将对公司净利润产生一定的不利影响。
成长性不稳定风险	软件信息行业是国家鼓励发展的产业,“互联网+”战略的提出更是凸显全行业正处在上升阶段,公司凭借现有的产品、技术、理念、精准的定位、综合服务能力、客户资源及人才等优势,在报告期内表现出较高的成长性。过去三年公司主营业务收入及毛利均有所增长,2014年、2015年、2016年主营业务收入分别为234.53万元、598.84万元和923.63万元,2015年较2014年增长了155.34%,2016年较2015年增长了54.24%,但公司未来能否保持可持续快速成长还受宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广等诸多条件影响,任何因素的波动都可能影响公司的成长。与此同时,为了保持高增长,公司必须不断提升运营和管理能力以吸引和保留管理、科研、技术人才。公司高速成长的现状对研发、运营、人力、财务体系均带来挑战。因此尽管公司预期增长前景良好,但鉴于影响其持续但鉴于影响其持续增长的因素较多,公司存在着成长性不稳定的风险。
知识产权被侵害风险	软件信息企业的核心竞争力是技术与研发实力,具体表现为各项软件产品和信息平台。我国当前在对知识产权的保护上存在一定的不足,特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在较大差距,软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。知识产权被侵权都将对公司产生重大的影响。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、软件可能被抄袭、盗版以及公司重要技术可能被模仿后使得其核心业务可能不具备竞争优势。目前,公司在软件开发成功后会及时申请软件著作权,且公司会不断加强技术研发的更新换代工作,一定程度上加强对自身知识产权的保护,但鉴于技术的飞速发展及从业人员的素质良莠不齐,仍不排除公司知识产权被侵害的风险。如果公司的核心技术、专利和软件著作权等知识产权被窃取或遭受侵害,将会对公司的竞争优势产生不利影响。
公司实际控制人不当控制的风险	蒋刚、居一卉分别直接持有公司26.079%、23.831%的股权,并签有《一致行动承诺书》,为公司的实际控制人。若公司实际控制人通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带

	来风险。
本期较去年减少 1 项风险，具体情况如下：	—
公司治理风险	因股份公司成立已超过一年，公司建立了完善的三会体系，公司的日常运作均严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》《监事会议事规则》等相关规定，本着对公司股东负责的精神，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行职责，维护公司利益，进一步完善和规范公司运作。故上年度报告中的公司治理风险已不再是本公司重要的风险因素。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宁波康铭泰克信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo COMTECK Information Technologies INC., Ltd (COMTECK)
证券简称	康铭泰克
证券代码	835516
法定代表人	蒋刚
注册地址	宁波高新区院士路 66 号创业大厦 446 室
办公地址	宁波宁穿路 1811 号实怡中心 7 号楼 15-1 室
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李司强 刘光斌
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于丽娜
电话	0574-87464510
传真	0574-87464510
电子邮箱	yulina@comteck.cn
公司网址	www.comteck.cn
联系地址及邮政编码	宁波宁穿路 1811 号实怡中心 7 号楼 15-1 室 315000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件及信息技术服务业
主要产品与服务项目	软件研发与销售、管理咨询、技术解决方案及管理外包服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,120,000
做市商数量	-
控股股东	蒋刚、居一卉
实际控制人	蒋刚、居一卉

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913302005805445805	否

税务登记证号码	913302005805445805	否
组织机构代码	913302005805445805	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,236,272.18	5,988,369.15	54.24%
毛利率%	87.42%	80.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	575,345.02	200,636.82	186.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,465,908.09	-1,384,295.01	-78.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.35%	8.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.70%	-59.16%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,390,829.26	8,622,223.92	101.70%
负债总计	5,423,496.93	3,993,632.84	35.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,967,332.33	4,628,591.08	158.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	0.93	16.13%
资产负债率%（母公司）	27.27%	45.41%	-
资产负债率%（合并）	31.19%	46.32%	-
流动比率	227.00%	234.00%	-
利息保障倍数	10.94	7.55	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,610,010.21	131,111.71	-
应收账款周转率	2.27	5.30	-
存货周转率	8.86	35.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	101.70%	263.23%	-
营业收入增长率%	54.24%	155.34%	-
净利润增长率%	187.61%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,120,000	5,000,000	122.40%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,548,244.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,000.00
非经常性损益合计	3,577,944.83
所得税影响数	536,691.72
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,041,253.11

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	-	16,817.93	-	-	-	-
管理费用	14,747.48	-	-	-	-	-
营业外支出	2,070.45	-	-	-	-	-

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	会计政策变更的内容和原因
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加-
将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	税金及附加科目增加 16,817.93 元，管理费用减少 14,747.48 元，营业外支出减少 2,070.45 元。

2017 年 4 月 5 日，公司分别召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本议案尚需股东大会审议。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

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

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

第一阶段

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

第二阶段

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

第三阶段

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

第四阶段

公司现已积累了大量 B 端客户，截至 2016 年 12 月已有近 50 家农产品零售区域龙头企业客户，这些用户作为农产品供应链平台的需求方，为平台的使用创造了入口条件，使该平台成为供求双方商务电子化的交易协作平台，其社会价值和商业价值体现在综合性业务和协作服务。公司 2016 年底正式推出 SAAS 级产品速店，此产品推广应用，使农产品流通的小企业实现低成本的运营，培养平台需求方数量的急速增长，形成规模效应，推动供应链增值服务系统化、标准化和商业化，并成为公司的收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否

主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层根据年初制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场并提高服务水平，提高市场占有率，同时不断吸纳优秀人才团队加入，持续完善企业内部管理与制度建设，提升公司的经营管理水平。

报告期内，公司实现营业收入 923.63 万元，同比上升 54.24%；利润总额 71.45 万元，同比上升 88.26%；净利润 57.53 万元，同比上升 187.61%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 1,739.08 万元，较期初增长 101.70%，净资产 1,196.73 万元，较期初增长 158.55%。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	9,236,272.18	54.24%	-	5,988,369.15	155.34%	-
营业成本	1,162,042.20	1.29%	12.58%	1,147,243.89	225.12%	19.16%
毛利率	87.42%	-	-	80.84%	-	-
管理费用	8,898,486.12	66.44%	96.34%	5,346,460.46	119.74%	89.28%
销售费用	2,239,425.85	55.67%	24.25%	1,438,532.69	285.82%	24.02%
财务费用	60,420.50	8.59%	0.65%	55,638.41	-46.84%	0.91%
营业利润	-3,598,673.59	-62.27%	-38.96%	-2,217,656.99	-84.61%	-37.03%
营业外收入	4,313,628.41	65.38%	46.70%	2,608,335.04	1,293.46%	43.56%
营业外支出	481.08	-95.69%	0.01%	11,170.65	248.79%	0.19%
净利润	575,345.02	187.61%	6.23%	200,046.30	-	3.34%

项目重大变动原因：

1、营业收入

营业收入本期较上期增长 54.24%，增长金额 324.79 万元。主要原因是公司加大市场推广力度，拓宽业务渠道，深挖市场需求，及时应对客户反馈，调整产品架构，注重发展高端客户；公司持续进行产品研发投入，研发的软件产品日益成熟稳定，订单数量明显增加所致。

2、管理费用

管理费用本期较上期增长了 66.44%，增加金额 355.20 万元。主要原因是：

（1）职工薪酬增加 162.36 万元，增长 166.00%，主要原因是成立杭州速农子公司及本公司员工人数及薪酬提高所致。

（2）研发费增加 78.22 万，增长 25.16%，主要原因是公司持续增加研发投入所致，2016 年获得 2 项软件著作权，另有 2 项软件产品申请已获受理。

（3）中介费增加 40.81 万，增长 61.55%，主要原因是公司挂牌及定向发行支付的相关审计费、律师

费、财务顾问费、持续督导费等中介费用增加所致。

(4) 差旅费增加 25.11 万, 增长 192.65%, 主要原因是公司管理及研发人员数量增加, 且公司业务进一步拓宽至全国范围, 公司管理及研发人员与客户交流日渐频繁所致。

(5) 房租及物业费增加 14.63 万, 增长 219.05%, 主要原因是报告期内新设杭州速农子公司及武汉分公司, 租赁相应办公场所所致。

3、销售费用

销售费用本期较上期增长了 55.67%, 增加金额 80.09 万元。主要原因是:

(1) 销售代理费增加 41.81 万, 主要原因是公司拓宽业务渠道, 增加与合作伙伴的合作, 以致运营和渠道相关费用增加所致。

(2) 职工薪酬增加 17.92 万, 增长 25.54%, 主要原因是销售人员人数增加和原有人员薪酬待遇增加所致。

(3) 差旅费增加 13.54 万, 增长 63.29%, 主要原因是公司业务进一步拓宽至全国范围, 销售人员出差频率上升, 出差里程上升所致。

4、营业利润

营业利润本期较上期减少了 62.27%, 减少金额 138.10 万元。主要原因是本期公司将重点客户定位于区域生鲜龙头企业, 以战略合作方式为主, 合同金额大, 周期长, 但当期可确认的收入减少, 相关的费用大幅增加所致。

5、营业外收入

营业外收入本期较上期增加了 65.38%, 增长金额 170.53 万元。主要原因是由于本年度收到中国创新创业大赛二等奖奖励资金 20 万元, 科技部火炬中心关于第四届中国创新创业大赛优秀企业的获奖资金 50 万元, 获得新三板挂牌补贴及扶持资金奖励 177.65 万元以及增值税返还增加 24.71 万元所致。

6、营业外支出

营业外支出本期较上期减少了 95.69%, 减少金额 1.07 万元。主要原因是报告期内, 由于政策调整取消缴纳水利基金和较上期对比本期无税收滞纳金所致。

7、净利润

净利润本期较上期增加了 187.61%, 增长金额 37.53 万元。主要原因是公司在 2016 年继续开拓市场, 加强品牌宣传和市场推广, 营业收入增长以及当年度政府补贴增加所致。

8、扣除非经常性损益后的净利润为-2,465,908.09 元, 非经常性损益主要是计入当期损益的政府补助及奖励 2,508,000 元, 主要系中国创新创业大赛二等奖奖励资金 20 万元, 科技部火炬中心关于第四届中国创新创业大赛优秀企业的获奖资金 50 万元, 获得新三板挂牌补贴及扶持资金奖励 177.65 万元, 以及按照验收标准及会计准则要求, 康铭泰克 2016 年度分摊计入营业外收入人民币 1,040,244.86 元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	9,236,272.18	1,162,042.20	5,988,369.15	1,147,243.89
其他业务收入	-	-	-	-
合计	9,236,272.18	1,162,042.20	5,988,369.15	1,147,243.89

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件产品销售收入	8,998,803.62	97.43%	5,617,874.52	93.81%
硬件产品销售收入	-	-	101,418.80	1.69%
维护服务费收入	237,468.56	2.57%	183,321.11	3.06%
维护服务费收入	-	-	85,754.72	1.44%

收入构成变动的原因:

报告期内，软件产品销售收入仍为公司主要收入来源，占公司全年收入的 97.43%。公司按照发展战略，产品销售以自有研发的软件产品为主，硬件产品销售收入及软件服务外包收入相应减少。

本期公司主营业务无重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,610,010.21	131,111.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,259,214.42	-420,436.81
筹资活动产生的现金流量净额	8,191,561.36	4,192,049.69

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额 公司本年度经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 274.11 万元，主要原因：

- (1) 本期员工人数大幅度增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金流出增加 280.88 万元；
- (2) 本期营业收入增长，导致支付的各项税费流出增加 67.61 万元；
- (3) 本期购买商品、接受劳务支付的现金流出减少 36.75 万元；
- (4) 其他与经营活动有关的现金流出减少 43.60 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额 公司本年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少 383.88 万元，主要原因是购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流出增加 407.88 万元以及投资支付的现金流出减少 24 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 公司本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 399.95 万元，主要原因：

- (1) 本期公司实施了定向增长股份，募集 700 万元资金，较上年增加 250 万元；
- (2) 本期新增贷款，较上年增加 150 万元；

4、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 本期经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异为 318.54 万元，主要原因如下：经营性应收项目的增减变动影响金额 121.5 万元，其他项目对差异的影响金额 198.92 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	沈阳和四通商用机器有限公司	1,709,401.80	18.51%	否
2	河北益商电子科技有限公司	1,282,051.30	13.88%	否
3	长沙新三立电子科技有限公司	991,453.02	10.73%	否
4	山东物华天宝农业科技股份有限公司	589,743.59	6.39%	否
5	长沙市绿叶农产品贸易有限公司	512,820.53	5.55%	否
6	二道区闻氏综合超市	512,820.53	5.55%	否
合计		5,598,290.77	60.61%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河北益商电子科技有限公司	141,509.43	21.84%	否
2	济南康铭信息科技有限公司	112,860.00	17.42%	否
3	武汉创想时代科技有限公司	79,245.28	12.23%	否

4	南京弗锐软件科技有限公司	79,245.28	12.23%	否
5	武汉通恒科技有限责任公司	67,924.53	10.48%	否
6	湖南科融信息技术有限公司	67,924.53	10.48%	否
合计		548,709.05	84.68%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,890,586.74	3,108,374.53
研发投入占营业收入的比例	42.12%	51.91%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

报告期内，公司软件产品销售收入占公司全年收入的 97.43%，主要来源于销售自主研发的软件产品，公司的知识产品主要体现为软件著作权。2016 年获得 2 项软件著作权，另有 2 项软件产品申请已获受理，截至 2016 年底，公司已取得 12 项软件著作权。研发费用的投入和取得的成果使公司不断取得新的发展，并实现市场价值。

报告期内，公司设立杭州研发中心，增加研发人员，2016 年完成速农速店管理云平台的开发，投入 276.68 万元；提升公司核心竞争力，为公司争取了更多的合作机会。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	5,603,282.64	30.89%	32.22%	4,280,945.91	1,031.86%	49.65%	-17.43%
应收账款	5,960,301.00	172.37%	34.27%	2,188,277.50	3,029.69%	25.38%	8.89%
存货	197,994.24	207.95%	1.14%	64,294.77	-	0.75%	0.39%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,173,536.93	72.87%	12.50%	1,257,326.84	1.35%	14.58%	-2.08%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,750,000.00	120.00%	15.81%	1,250,000.00	-16.67%	14.50%	1.31%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	17,390,829.26	101.70%	-	8,622,223.92	263.23%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

资产总额同比上期末增长 8,768,605.34 元，主要原因是：

1、货币资金期末数较期初增加 30.89%（绝对额增加 1,322,336.73 元），主要原因是定向增发增加 700 万元和应收账款回笼所致。

2、应收账款期末数较期初增加 172.37%（绝对额增加 3,772,023.50 元），主要原因是 2016 年营业收入增长，对应的应收账款增加较多且当年新增部分应收账款未到约定付款期所致。

3、存货期末数较期初增加 207.95%（绝对额增加 133,699.47 元），主要原因是本期未结束项目归集的存货成本所致。本公司存货主要为劳务成本，取得时按实际成本计价，由于存在项目跨期执行，尚

未验收确认收入，其相应存货成本未能结转。

4、固定资产期末数较期初增加 72.87%（绝对额增加 916,210.09 元），主要原因是杭州速农子公司和武汉分公司的新设，员工数量增加，公司为了发展需要，购置相应的电子设备和办公设备等所致。

5、短期借款期末数较期初增加 120.00%（绝对额增加 1,500,000.00 元），主要原因是公司为了经营发展需要，2016 年 10 月 14 日，本公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签定了流动资金借款合同（合同编码：兴银甬短字第小企业 160039 号）增加短期借款 1,500,000.00 元所致。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

上海康铭泰克供应链管理有限公司是康铭泰克的全资子公司，设立于 2012 年 12 月 24 日，设立时康铭泰克出资占比 52%，2015 年 3 月 4 日康铭泰克与其他股东签订股权转让协议，约定受让其他股东所持有的上海康铭泰克供应链管理有限公司的股权。该子公司的主要经营范围为：供应链管理，企业管理咨询（除经纪），软件的研发，信息系统集成，计算机、光电系统领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。截止到 2016 年 12 月 31 日，该公司净资产-269,708.70 元、总资产 20,291.30 元、净利润-4,325.51 元。

杭州速农网络技术有限公司是康铭泰克的全资子公司，设立于 2016 年 3 月 18 日，该子公司的主要经营范围为：服务：网络信息技术、通讯设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，计算机系统集成，企业管理咨询，承接计算机网络工程（涉及资质证凭证经营），计算机软硬件维修（限现场）；批发、零售：计算机软硬件；其它无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止到 2016 年 12 月 31 日，该公司净资产 3,159,024.14 元、总资产 3,535,170.47 元、净利润-660,975.86 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内没有发生委托理财、委托贷款及衍生品投资的情况。

（三）外部环境的分析

2016 年，软件和信息技术服务业步入加速创新、快速迭代、群体突破的爆发期，加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进。云计算、大数据、移动互联网、物联网等快速发展和融合创新，进一步重塑软件的技术架构、计算模式、开发模式、产品形态和商业模式，新技术、新产品、新模式、新业态日益成熟，加速步入质变期。

1、公司所处行业情况说明

公司行业领域（软件、云服务、SaaS）呈现出如下特点：基于新一代互联网技术（移动互联网、云计算、大数据、人工智能、物联网）的架构和平台，数据资产化、价值化，应用服务化、微型化、社交化、智能化的趋势，业务模式逐渐走向运营服务，客户按需使用和付费收益分成；企业云服务（2B 互联网服务）市场产业竞争显著加剧。在客户需求、产业升级、经济转型的有利驱动下，公司所处产业领域具有巨大发展机遇和空间。

2、软件及服务业务

十三五规划为 IT 市场增长创造了良好政策环境，十三五规划着力推动的一带一路、中国制造、智慧城市、互联网+、大数据、安全可控六大举措已成为 IT 市场商机的重要来源。国内软件企业得益于中国经济的稳增长、国产化政策和趋势、自身能力的提升以及本土服务和较高性价比带来的相对竞争优势正在获得发展红利，市场份额逐渐扩大。软件产业领域的主要经营模式是为客户提供标准产品及解决方案、专业服务（咨询、IT 系统建设、运营支撑）、运营服务（业务运营、应用运营、平台与数据运营）等，收入主要包括标准产品许可收入、支持与运维服务收入、咨询实施收入（实施交付、客户化开发、应用集成服务、咨询服务、其他服务）、运营服务收入。

我国软件行业一直保持高于全球行业平均水平的市场规模增速，处于高速成长阶段。根据国家工信部数据统计软件业务收入增速平稳。全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 4.9 万亿元，同比增长 14.9%。信息技术服务收入增长较快。2016 年全国信息技术服务实现收入 2.5 万亿元，同比增长 16%，

增速高出全行业水平 1.1 个百分点。

3、云服务

互联网+呈现爆发式增长趋势,互联网+的本质是传统产业的在线化和数据化。在线数据随时可以在产业上下游、协作主体之间以最低的成本流动和交换。这为传统产业的转型升级提供了明确的目标和方向,为企业互联网的发展带来了战略性的机遇。新一代互联网技术的发展,正在加速驱动企业业务模式的转变,也改变了企业组织方式和协作方式。越来越多的企业逐渐将自己的业务利用互联网方式进行开展。

国内云计算发展正当时,市场潜力巨大。

(1) 政策层面利好。国家发布《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《云计算综合标准化体系建设指南》等一系列政策,使得云计算市场的创新活力得到充分释放。

(2) 移动化趋势激活企业级移动云服务需求。随着移动互联网浪潮、“互联网+”时代的到来,移动智能终端全面普及,使得企业移动办公、降低管理成本的需求开始释放,企业级移动 SaaS 服务受到越来越多企业的认可。根据运营商世界网发布的《2016 年度中国云服务及云存储市场分析报告》,2016 年中国云服务市场规模为 517 亿元,预计 2017 年将达到 690 亿元以上,未来几年仍将保持约 30%的年复合增长率。其中,企业级 SaaS 市场增长更为迅速,2015 年和 2016 年的增长率都维持在 90%左右。权威数据预测,中国 SaaS 服务市场规模在 2017 年将突破百亿元大关,在整个云计算市场中占据更大的比例,将逐渐成为整个行业的主流。

4、农产品流通信息化行业发展前景

随着我国经济进入新常态,农业发展的外部环境与内在动因发生了深刻变化,农产品需求结构升级与有效供给不足的结构性矛盾凸显,资源环境约束与国际市场压力增强。推动“互联网+”与农业生产经营管理服务深度融合,以“互联网+”引领驱动农业现代化加快发展,将全面改造传统农业的基础设施、技术装备、经营模式、组织形态与产业生态。现代化的农业流通体系将在“互联网+”下重构。农产品与农资商贸流通体系梗阻是我国农业发展的一大痛点。“互联网+”与涉农商贸流通体系的结合,有利于打破供求信息不对称、解决农产品流通梗塞、及时满足个性化需求、倒逼农产品标准化。近年来,我国涉农电商发展迅速,涌现了平台网店模式、平台自营模式、垂直电商模式、供应链整合模式等。

【数据来源: 中华人民共和国工业和信息化部《2016 年 1—12 月软件业经济运行快报》
<http://www.miit.gov.cn/n1146312/n1146904/n1648374/c5473893/content.html>】

(四) 竞争优势分析

1、模式优势

公司围绕零售业态的发展趋势和内在要求,针对传统零售企业等目标客户“互联网+”转型升级的需要,在研发产品和提供服务的过程中融合“互联网+”的理念和技术,推出“管理软件+信息平台”的综合性服务模式,致力于帮助零售客户成功转型“互联网+”。客户可通过使用管理软件在零售终端实现“互联网一体化”和“非标准化品类精细化管理”,并通过管理软件接入到农产品供应链信息平台,优化客户在互联网背景下的采购模式,构建透明、稳定的社会化供应链体系。

2、研发优势

公司产品研发团队主要由行业专家顾问、产品设计小组以及技术研发小组组成。整个产品研发团队 41 人,占到公司人数的 50%。行业专家顾问已深耕行业近 20 年,对实体零售的经营管理以及互联网理念有着深刻认知,产品的框架设计超前且贴近客户实际;技术研发小组成员 100%拥有专科学历,具备扎实的开发功底;技术人员中有 30%来自实体零售行业,对于业务有深刻的理解且有较好的知识基础,整个队伍拥有 5 年以上平均系统研发经验。高素质的研发团队确保了公司的研发实力居于业界领先水平。

公司所有系统采用分布式架构,有着较强的可扩展性,既能支持单个门店的小门店,也能支撑千家规模的大型连锁店。公司采用模块化设计,系统功能模式自定义,用户可以方便地选择适应自身要求的功能结合,可以自定义提取自己的数据需求。公司使用业界最成熟的云服务技术,可靠的设计保证系统

能够无间断的运行。数据加密并多地备份,达到电信级别的数据和安全的可靠性。公司采用先进的 WEB 前端实现技术,在互联网条件下,支持电脑、手机等终端的多种用户体验。

公司致力于技术的领先性,有独立的技术攻关团队负责产品的技术升级以及建立完善开发流程和代码规范,并特别注重知识产权的保护,到 2016 年底,公司先后获得中国版权局授权软件著作权登记证书 12 项。

3、品牌及服务优势

2013 年公司注册“COMTECK”商标,“以互联网、信息技术、核心解决方案”为价值导向,倡导“践行卓越,知行合一,优才储能,利他共赢”的企业文化。公司注重品牌的推广和价值传递,已构建多方面的合作网络和资源共享平台。2014 年,公司开发农产品全程供应链平台,获得国家科技部火炬中心创新立项。“助力零售创新”的公司愿景获得政府支持,宁波市天使投资引导基金入股康铭泰克。截止 2016 年年底,公司已成为中国连锁协会会员单位,宁波冷链协会副会长单位,宁波十大明星企业,并荣获 2015 年第四届中国创新创业大赛(宁波赛区)企业组二等奖和荣获第四届中国创新创业大赛互联网和移动互联网行业企业组第三名。2016 年 8 月,康铭泰克旗下全资子公司,杭州速农网络技术有限公司“鲜先网”商标注册成功。2016 年 11 月,公司顺利通过高新技术企业认定。

(五) 持续经营评价

报告期内,公司各项业务进展顺利,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

1、财务方面:报告期内,公司资产负债率(合并)为 31.19%,流动比率为 2.27,偿债能力较强;公司营业收入 9,236,272.18 元,比上年同期增长 54.24%;净资产 11,967,332.33 元,比上年同期增长 158.55%;归属于挂牌公司股东的净利润 575,345.02 元,比上年同期增长 187.61%。

2、经营方面:公司管理团队、技术团队稳定,正常履行职务,同时加大高素质人才的培养,员工对公司的归属感不断增强,员工队伍逐渐扩大,报告期内,公司净增加员工 38 人,未拖欠员工工资和社保福利,未发生重大劳动争议、仲裁或纠纷,为提高公司整体业绩水平打下良好基础。实际控制人未发生变动。

3、公司为高新技术企业,技术实力雄厚,创新能力强,为公司的持续经营奠定了良好的基础,且没有发生违法、违规行为,因此,公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

公司在创造经济效益的同时,始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展,创造更多的就业岗位,不断改善员工工作环境,提高员工薪酬和福利待遇。在未来发展过程中,公司将努力承担更多的社会责任,参与更多的社会公益活动。

(七) 自愿披露

不适用。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

不适用。

(二) 公司发展战略

不适用。

(三) 经营计划或目标

不适用。

(四) 不确定性因素

不适用。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控制权风险 公司股权结构分散,持股 10%以上的主要股东蒋刚、居一卉、姜阳、惠国平分别持股 26.079%、23.831%、10.791%、13.489%,无单一股东持有公司 50%以上的股权。

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

2、核心业务运营管理人才流失风险 公司主营产品科技含量高,在核心关键技术上拥有自主知识产权。截至 2016 年 12 月 31 日,公司拥有 12 项软件著作权,另有 2 项软件产品申请已获受理,构成主营产品核心竞争力。公司持续保持市场竞争优势,在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及培养、积累的一大批核心技术人员。当前公司多项产品和技术处于研发阶段,核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。如果在技术和人才的市场竞争中,出现技术外泄或者核心技术人员流失情况,可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。

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

3、税收优惠政策变化的风险 根据财政部和国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)、《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》(国发[2000]18 号)和《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》(国发[2011]4 号),《宁波市国家税务局关于印发宁波市软件产品增值税优惠政策管理办法的通知》(甬国税发[2011]186 号)、2014 年 1 月 26 日发布的宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波东峻信息科技有限公司等 11 家企业软件产品享受增值税优惠政策的通知》(高国税函[2014]1 号),公司销售其自行开发生产的软件产品享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退优惠政策,报告期内,公司已享受增值税即征即退政策。2016 年 11 月,公司被认定为高新技术企业,公司享受 15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业复审,所得税优惠税率会相应取消,将对公司净利润产生一定的不利影响

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

4、成长性不稳定风险 软件信息行业是国家鼓励发展的产业,“互联网+”战略的提出更是凸显全行业正处在上升阶段,公司凭借现有的产品、技术、理念、精准的定位、综合服务能力、客户资源及人才等优势,在报告期内表现出较高的成长性。过去三年公司主营业务收入及毛利均有所增长,2014 年、2015 年、2016 年主营业务收入分别为 234.53 万元、598.84 万元和 923.63 万元,2015 年较 2014 年增长了 155.34%,2016 年较 2015 年增长了 54.24%,但公司未来能否保持可持续快速成长还受宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广等诸多条件影响,任何因素的波动都可能影响公司的成长。与此同时,为了保持高增长,公司必须不断提升运营和管理能力以吸引和保留管理、科研、技术人才。公司高速成长的现状对研发、运营、人力、财务体系均带来挑战。因此尽管公司预期增长前景良好,但鉴于影响其持续但鉴于影响其持续增长的因素较多,公司存在着成长性不稳定的风险。

对策:增强研发能力,不断完善公司的核心产品;积极参与国内外会议及技术交流,持续跟踪市场需求、掌握行业的最新动向,2016 年多次组织参加行业研讨会和参加 2016 年度中国零售业博览会。

5、知识产权被侵害风险 软件信息企业的核心竞争力是技术与研发实力,具体表现为各项软件产品和信息平台。我国当前在对知识产权的保护上存在一定的不足,特别是在软件知识产权保护方面与发达国家

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

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

6、公司实际控制人不当控制的风险 蒋刚、居一卉分别直接持有公司 26.079%、23.831%的股权, 并签有《一致行动承诺书》, 为公司的实际控制人。若公司实际控制人通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

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

1、报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 不适用。	

(二) 关键事项审计说明:

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蒋刚及其配偶王颖	为公司兴业银行贷款提供担保	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易，是为满足公司日常经营需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 2 月 18 日公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于投资设立杭州速农网络技术有限公司的议案》，注册资本金为人民币 200 万元，于 2016 年 3 月 18 日注册设立。该子公司的主要经营范围为：服务：网络信息技术、通讯设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，计算机系统集成，企业管理咨询，承接计算机网络工程（涉及资质证凭证经营），计算机软硬件维修（限现场）；批发、零售：计算机软硬件；其它无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 11 月 2 日公司召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于对全资子公司杭州速农网络技术有限公司增资的议案》，将注册资本金由 200 万元，增加至 500 万元，至本报告出具之日，注册资本已实缴 500 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

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

大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

另，由于公司股东、董事惠国平的个人原因，公开转让说明书遗漏披露了其对外投资或任职的两家公司，分别为上海耶和信息科技有限公司和山西冲谷信息技术有限公司，该两家公司具体情况如下：

1、上海耶和信息科技有限公司，成立于 2015 年 1 月 8 日，惠国平出资比例为 26%，根据从上海市工商行政管理局调取的工商档案记载，该公司的行业及行业代码为“信息科技 12678”，康铭泰克则属于“I6510 软件开发”，两者不处于同一行业。

2、山西冲谷信息技术有限公司，成立于 2015 年 6 月 19 日，惠国平出资比例为 70%，并任监事。根据太原市迎泽区国家税务局市场税务分局出具的查询文件记载，该公司的行业分类为“其他未列明批发业”，康铭泰克则属于“I6510 软件开发”，两者不处于同一行业。

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

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋所有权(甬房权证)	抵押	1,082,422.60	6.22%	抵押借款

鄞州字第 20130021642 号)				
总计		1,082,422.60	6.22%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	5,457,500	5,457,500	49.08%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,387,500	1,387,500	12.48%
	董事、监事、高管	-	-	500,000	500,000	4.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	662,500	5,662,500	50.92%
	其中：控股股东、实际控制人	2,775,000	55.50%	1,387,500	4,162,500	37.43%
	董事、监事、高管	1,000,000	20.00%	500,000	1,500,000	13.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	6,120,000	11,120,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋刚	1,450,000	1,450,000	2,900,000	26.08%	2,175,000	725,000
2	居一卉	1,325,000	1,325,000	2,650,000	23.83%	1,987,500	662,500
3	惠国平	750,000	750,000	1,500,000	13.49%	1,125,000	375,000
4	姜阳	600,000	600,000	1,200,000	10.79%	-	1,200,000
5	宁波市天使投资引导基金有限公司	500,000	500,000	1,000,000	8.99%	-	1,000,000
6	陈兆国	-	560,000	560,000	5.04%	-	560,000
7	李海波	-	558,000	558,000	5.02%	-	558,000
8	穆声宇	250,000	250,000	500,000	4.50%	375,000	125,000
9	王洪飞	125,000	125,000	250,000	2.25%	-	250,000
10	张川红	-	2,000	2,000	0.01%	-	2,000
合计		5,000,000	6,120,000	11,120,000	100.00%	5,662,500	5,457,500

前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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

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

（二）实际控制人情况

公司实际控制人基本情况详见控股股东简介。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

根据公司 2016 年 2 月 3 日公告的《康铭泰克：股票发行方案》承诺募集资金主要用于在杭州设立研发子公司及在华中地区设立项目交付中心，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及股转公司相关规定和要求使用募集资金，实际使用用途和使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情况。

截至 2017 年 3 月 21 日，公司募集资金实际使用情况与承诺的使用情况对照如下：

募集资金使用情况对照表

募集资金总额（元）	7,000,000.00	报告期内已使用募集资金总额（元）	5,005,000.00
报告期内变更用途募集资金总额（元）	无	截至 2017 年 3 月 21 日已使用募集资金总额（含利息）（元）	7,012,510.44
累计变更用途的募集资金总额（元）	无	募集资金余额（元）	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	无		
募集资金实际使用项目	截止 2017 年 3 月 21 日实际投入金额(元)		募集资金用途是否改变
杭州全资子公司	5,269,946.53		否
武汉分公司	1,742,563.91		否

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国银行	1,250,000.00	4.60%	2016.11.8 至 2017.11.7	否
短期借款	兴业银行	1,500,000.00	6.09%	2016.10.14 至 2017.5.13	否
合计		2,750,000.00			

违约情况：

不适用。

四、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 10 月 28 日	-	-	10.00
合计	-	-	10.00

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋刚	董事长	男	43	硕士	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	是
居一卉	董事、副总经理	女	39	本科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	是
惠国平	董事	男	46	本科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	否
穆声宇	董事	女	47	本科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	否
孙维杰	董事	男	34	本科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	是
赵宇	总经理	男	40	本科	2016 年 7 月 28 日到 2018 年 9 月 22 日	是
于丽娜	财务总监、董事会秘书	女	38	本科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	是
江静娜	监事会主席	女	40	本科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	否
徐小波	职工代表监事	男	40	本科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	是
俞启进	监事	男	35	专科	2015 年 9 月 23 日到 2018 年 9 月 22 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人、董事、副总经理居一卉与总经理赵宇为夫妻关系。

公司其他董事、监事和高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋刚	董事长	1,450,000	1,450,000	2,900,000	26.08%	-
居一卉	董事、副总经理	1,325,000	1,325,000	2,650,000	23.83%	-
惠国平	董事	750,000	750,000	1,500,000	13.49%	-
穆声宇	董事	250,000	250,000	500,000	4.50%	-
孙维杰	董事	-	-	-	-	-
赵宇	总经理	-	-	-	-	-

于丽娜	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
江静娜	监事会主席	-	-	-	-	-
徐小波	职工代表监事	-	-	-	-	-
俞启进	监事	-	-	-	-	-
合计		3,775,000	3,775,000	7,550,000	67.90%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
蒋刚	董事长兼总经理	离任	董事长	个人辞职
赵宇	-	新任	总经理	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

赵宇，汉族，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年至2001年在索思商用网络软件有限公司，作为创始团队成员担任首席运营官，2002年至2008年先后在美商咨鼎、合益咨询公司工作，历任E-learning产品项目经理、咨询顾问、高级咨询顾问等职务，2009年至2011年在浙江开纪投资管理有限公司担任总经理、执行董事等职务；现任公司总经理。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发	18	41
销售人员	3	3
市场人员	4	7
项目交付	11	20
管理人员	3	6
行政人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	44	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	7
本科	29	42
专科	11	33
专科以下	-	-
员工总计	44	82

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1. 人员变动 报告期末，公司人员数量较年初增加了38人，主要是技术研发和项目交付方面增加了一定数量的人才，公司核心团队稳定。

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

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

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

5. 需公司承担费用的离退休职工人数 无。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	7	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

公司尚未认定核心员工。

公司核心技术人员期初 3 人, 期末 7 人, 基础情况如下:

1、李甬先生, 男, 出生于 1978 年 7 月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于浙江大学信息与信号处理专业, 硕士学历。2004 年 4 月至 2006 年 2 月, 就职于苏州瑞晟微电子有限公司, 任系统开发工程师; 2006 年 3 月至 2013 年 11 月, 就职于阜博通(杭州)信息科技有限公司, 任技术副总; 2014 年 01 月至 2015 年 10 月, 就职于杭州速致金融技术服务有限公司, 任 CTO; 2015 年 01 月至今, 就职于宁波康铭泰克信息科技股份有限公司, 任 CTO。

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

3、徐小波先生, 男, 出生于 1977 年 3 月 1 日, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于湖南工业大学, 本科学历。2002 年 7 月至 2008 年 11 月, 就职于宁波金唐软件有限公司, 从事技术支持及软件开发工作; 2008 年 11 月至 2013 年 7 月, 就职于宁波三江购物俱乐部有限公司, 从事软件开发及项目管理工作, 历任项目经理, 部门总经理; 2013 年 7 月至 2015 年 9 月, 就职于康铭泰克有限, 历任项目经理、产品经理; 2015 年 9 月至今, 就职于股份公司, 任监事。

4、孙维杰先生, 男, 1983 年 11 月 6 日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于杭州电子工业学院, 计算机科学与技术(软件工程方向), 本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 3 月, 上海索恩软件有限公司(宁波分公司)从事软件开发工作; 2006 年 4 月至 2007 年 8 月, 上海言晟计算机系统有限公司从事软件开发工作; 2007 年 8 月至 2010 年 5 月, 联城消防集团股份有限公司从事技术部门建设、系统开发; 2010 年 8 月至 2011 年 9 月, 浙江开纪五金销售有限公司从事软件研发; 2011 年 9 月至今在公司历任技术员、部门副经理、研发部经理, 现任公司董事。

5、李佳霖先生, 男, 出生于 1991 年 8 月, 中国国籍, 无境外永久居留权。毕业于华中科技大学, 硕士学历。2016 年 7 月起就至于杭州速农网络技术有限公司, 从事软件开发, 任高级开发工程师。

6、张晨杰先生, 男, 出生于 1988 年 11 月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于浙江工业大学, 本科学历。2011 年 06 月至 2011 年 12 月, 就职于杭州创广软件有限公司, 任 Web 开发; 2012 年 01 月至 2013

年 12 月，就职于杭州芭萝博网络技术有限公司，任 Web 开发；2014 年 10 月至 2016 年 04 月，就职于浙江雄猫软件，任前端主管；2016 年 04 月至 2016 年 05 月，就职于掌鲨科技，任前端主管；2016 年 06 月至今，就职于杭州速农网络技术有限公司，任前端主管。

7、过佳峰先生，男，出生于 1988 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学，本科学历。2011 年 12 月至 2012 年 4 月，就职于翰竺科技有限公司，任研发工程师；2012 年 5 月至 2014 年 3 月，就职于合康科技有限公司，任研发工程师；2014 年 4 月至 2016 年 4 月，就职于杭州阜博通信息科技有限公司，任研发工程师；2016 年 5 月至今，就职于杭州速农网络技术有限公司，任研发经理。

报告期内公司净增加了 4 名核心技术人员，核心技术人员的增加提高了公司的科研能力，对公司技术优势的保持和产品的创新研发发挥了推动作用。公司将不断完善招聘、薪酬、绩效、培训、文化等体系，保障人才梯队的齐备，同时通过分工协作促使核心技术人员在日常工作中对所在团队成员进行传帮带，使得公司其他员工也得到技能的提升，避免过分依赖个别核心技术人员的情形。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范动作。公司结合自身情况新制定了《年报重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》，不断完美公司治理的要求。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改如下：

第一次修改，2016年2月18日，修改公司章程第一章第六条：公司注册资本为人民币556.00万元；修改公司章程第三章第十六条：公司发行的股票，以人民币标明面值：每股1元，计556.00万股；修改公司章程第三章第十八条：公司股份总数为556.00万股，公司的股本结构为：普通股556.00万股，无其他各类股份。

第二次修改：2016年10月13日，修改公司章程第一章第六条：公司注册资本为人民币1,112.00万元；修改公司章程第三章第十六条：公司发行的股票，以人民币标明面值：每股1元，计1,112.00万股；修改公司章程第三章第十八条：公司股份总数为1,112.00万股，公司的股本结构为：普通股1,112.00万股，无其他各类股份。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第一届第四次会议:审议通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股票发行方案》、审议通过了《关于签署〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》、审议通过了《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议通过了《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、审议通过了《关于投资设立杭州速农网络技术有限公司的议案》、审议通过了《关于提请召开宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 2、第一届第五次会议:审议通过了《关于公司 2015 年年度报告和年度报告摘要的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年资金占用专项报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、审议通过了《关于公司预计 2016 年日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于召开 2015 年度股东大会的议案》。 3、第一届第六次会议:审议通过了《关于蒋刚辞去总经理职务的议案》、审议通过了《关于聘任赵宇担任公司总经理的议案》、审议通过了《关于申请兴业银行授信暨关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 4、第一届第七次会议:审议通过了《2016 年半年度报告》的议案、审议通过了《募集资金管理制度》的议案、审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、审议通过了《关于拟开设募集资金专用账户的议案》。 5、第一届第八次会议:审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、审议通过了《关于公司修改公司章程的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、审议通过

		了《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。 6、第一届第九次会议:审议通过了《关于对全资子公司杭州速农网络技术有限公司增资的议案》、审议通过了《关于中国银行贷款续贷的议案》、审议通过了《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、第一届第三次会议:审议通过了《关于公司 2015 年年度报告和年度报告摘要的议案》、审议通过了《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、六、审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、审议通过《关于公司预计 2016 年日常性关联交易的议案》。 2、第一届第四次会议:审议通过了《2016 年半年度报告》、审议通过了《募集资金管理制度》、审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 3、第一届第五次会议:审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、审议通过了《关于公司修改公司章程的议案》。
股东大会	5	1、2016 年第一次临时股东大会:审议通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股票发行方案》、审议通过了《关于签署〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》、审议通过了《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议通过了《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、审议通过了《关于投资设立杭州速农网络技术有限公司的议案》。 2、2015 年年度股东大会:审议通过了《关于公司 2015 年年度报告和年度报告摘要的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年资金占用

		专项报告的议案》、审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、审议通过了《关于公司预计 2016 年日常性关联交易的议案》。 3、2016 年第二次临时股东大会:审议通过了《关于申请兴业银行授信暨关联交易的议案》。 4、2016 年第三次临时股东大会:审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、审议通过了《关于公司修改公司章程的议案》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》。 5、2016 年第四次临时股东大会:审议通过了《关于对全资子公司杭州速农网络技术有限公司增资的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定发出会议通知,合法投票表决,三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

现有公司治理机制注重保护股东权益,能给公司大小股东提供合适的保护,并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》,并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内董事会下未设立专门委员会。

1、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作,逐步完善公司法人治理结构,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立性具体情况如下:

(一) 业务独立性

公司具有独立自主经营能力,不存在需要依靠股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况,业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

(二) 资产独立性

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

(三) 人员独立性

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

其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

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

（五）机构独立性

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

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度的要求建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《控股子公司管理制度》和《关联交易管理制度》等，涵盖了公司战略决策、经营管理、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并已提交第一届董事会第五次会议审议通过。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	致同审字(2017)第 330ZB3417 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2017-04-05
注册会计师姓名	李司强 刘光斌
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告

审计报告 致同审字（2017）第 330ZB3417 号

宁波康铭泰克信息科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波康铭泰克信息科技股份有限公司（以下简称康铭泰克）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是康铭泰克管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，康铭泰克财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康铭泰克 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年四月五日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	5,603,282.64	4,280,945.91
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	5,960,301.00	2,188,277.50
预付款项	五、3	229,447.83	347,276.91
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	55,879.60	18,530.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	197,994.24	64,294.77
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	74,313.17	15,741.00
流动资产合计	-	12,121,218.48	6,915,066.35
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	2,173,536.93	1,257,326.84
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	67,486.93	78,347.59
开发支出	五、9	2,766,823.05	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	40,659.45	11,250.00
递延所得税资产	五、11	221,104.42	360,233.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,269,610.78	1,707,157.57
资产总计	-	17,390,829.26	8,622,223.92
流动负债：	-		
短期借款	五、12	2,750,000.00	1,250,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	901.32	-
预收款项	五、14	364,866.54	375,835.85
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	1,121,512.80	691,590.78
应交税费	五、16	1,109,432.13	373,699.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	76,784.14	262,261.74

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,423,496.93	2,953,387.98
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	-	1,040,244.86
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	1,040,244.86
负债合计	-	5,423,496.93	3,993,632.84
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、19	11,120,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	956,022.56	312,626.33
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	五、21	-108,690.23	-684,035.25
归属于母公司所有者权益合计	-	11,967,332.33	4,628,591.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	11,967,332.33	4,628,591.08
负债和所有者权益总计	-	17,390,829.26	8,622,223.92

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	5,479,410.56	4,259,442.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	5,960,301.00	2,188,277.50
预付款项	五、3	144,011.29	347,276.91
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	32,895.60	18,530.26
存货	五、5	197,994.24	64,294.77
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	74,313.17	15,741.00
流动资产合计	-	11,888,925.86	6,893,562.50
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	3,820,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	1,657,903.36	1,253,920.18
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	67,486.93	78,347.59
开发支出	五、9	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	40,659.45	11,250.00
递延所得税资产	五、11	339,409.42	557,733.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,925,459.16	1,901,250.91
资产总计	-	17,814,385.02	8,794,813.41
流动负债：	-		
短期借款	五、12	2,750,000.00	1,250,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	-	-
预收款项	五、14	364,866.54	375,835.85
应付职工薪酬	五、15	570,155.22	691,590.78
应交税费	五、16	1,103,489.29	373,699.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	70,000.00	262,261.74
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,858,511.05	2,953,387.98
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	-	1,040,244.86
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	1,040,244.86
负债合计	-	4,858,511.05	3,993,632.84
所有者权益：	-		
股本	五、19	11,120,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	1,324,935.50	681,539.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	五、21	510,938.47	-880,358.70
所有者权益合计	-	12,955,873.97	4,801,180.57
负债和所有者权益合计	-	17,814,385.02	8,794,813.41

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、22	9,236,272.18	5,988,369.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、22	1,162,042.20	1,147,243.89
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、23	202,200.06	110,908.19
销售费用	五、24	2,239,425.85	1,438,532.69
管理费用	五、25	8,898,486.12	5,346,460.46
财务费用	五、26	60,420.50	55,638.41
资产减值损失	五、27	272,371.04	107,242.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,598,673.59	-2,217,656.99
加：营业外收入	五、28	4,313,628.41	2,608,335.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	127.50
减：营业外支出	五、29	481.08	11,170.65
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	714,473.74	379,507.40
减：所得税费用	五、30	139,128.72	179,461.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	575,345.02	200,046.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	575,345.02	200,636.82
少数股东损益	-	-	-590.52
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	575,345.02	200,046.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	575,345.02	200,636.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-590.52
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.05	0.04
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、22	9,236,272.18	5,977,689.54
减：营业成本	五、22	1,162,042.20	1,147,243.89
营业税金及附加	五、23	200,515.06	110,908.19
销售费用	五、24	1,698,170.87	1,438,532.69
管理费用	五、25	8,547,275.66	5,337,940.62
财务费用	五、26	60,199.69	55,407.14
资产减值损失	五、27	271,591.04	287,242.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-2,703,522.34	-2,399,585.49
加：营业外收入	五、28	4,313,624.31	2,608,014.65
其中：非流动资产处置利得	-	-	127.50
减：营业外支出	五、29	481.08	11,170.65
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,609,620.89	197,258.51
减：所得税费用	五、30	218,323.72	134,461.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,391,297.17	62,797.41
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,391,297.17	62,797.41
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,453,279.37	5,146,201.53
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	751,117.13	484,070.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,526,138.66	3,160,000.00
经营活动现金流入小计	-	8,730,535.16	8,790,272.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,397,287.35	1,764,777.14
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,475,123.42	3,666,336.32
支付的各项税费	-	1,368,313.94	692,225.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,099,820.66	2,535,822.21
经营活动现金流出小计	-	11,340,545.37	8,659,160.76
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,610,010.21	131,111.71
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,259,214.42	180,436.81
投资支付的现金	-	-	240,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,259,214.42	420,436.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,259,214.42	-420,436.81
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,750,000.00	1,250,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,750,000.00	5,750,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,250,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	71,834.87	57,950.31
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	-	236,603.77	-
筹资活动现金流出小计	-	1,558,438.64	1,557,950.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,191,561.36	4,192,049.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,322,336.73	3,902,724.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,280,945.91	378,221.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,603,282.64	4,280,945.91

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,453,279.37	5,135,201.53
收到的税费返还	-	751,117.13	484,070.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,526,138.66	3,160,000.00
经营活动现金流入小计	-	8,730,535.16	8,779,272.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,312,752.13	1,764,777.14
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,079,681.54	3,666,336.32
支付的各项税费	-	1,286,087.96	692,225.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,535,765.01	2,473,252.54
经营活动现金流出小计	-	11,214,286.64	8,596,591.09
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,483,751.48	182,681.38
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	667,841.38	180,436.81
投资支付的现金	-	3,820,000.00	240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,487,841.38	420,436.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,487,841.38	-420,436.81
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	4,500,000.00
取得借款收到的现金	-	2,750,000.00	1,250,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,750,000.00	5,750,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,250,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	71,834.87	57,950.31
支付其他与筹资活动有关的现金	-	236,603.77	-
筹资活动现金流出小计	-	1,558,438.64	1,557,950.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,191,561.36	4,192,049.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,219,968.50	3,954,294.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,259,442.06	305,147.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,479,410.56	4,259,442.06

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	312,626.33	-	-	-	-	-	-684,035.25	-	4,628,591.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	312,626.33	-	-	-	-	-	-684,035.25	-	4,628,591.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,120,000.00	-	-	-	643,396.23	-	-	-	-	-	575,345.02	-	7,338,741.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575,345.02	-	575,345.02
（二）所有者投入和减少资本	560,000.00	-	-	-	6,203,396.23	-	-	-	-	-	-	-	6,763,396.23
1. 股东投入的普通股	560,000.00	-	-	-	6,203,396.23	-	-	-	-	-	-	-	6,763,396.23
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	5,560,000.00	-	-	-	-5,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,560,000.00	-	-	-	-5,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,120,000.00	-	-	-	956,022.56	-	-	-	-	-	-108,690.23	-	11,967,332.33

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,003,132.80	-128,322.42	168,544.78	
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	2,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,003,132.80	-128,322.42	168,544.78	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,700,000.00	-	-	-	312,626.33	-	-	-	-	-	1,319,097.55	128,322.42	4,460,046.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,636.82	-590.52	200,046.30
（二）所有者投入和减少资本	2,700,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	128,912.94	4,628,912.94
1．股东投入的普通股	2,700,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,912.94	128,912.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,118,460.73	-	-	-	-	-	1,118,460.73	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-1,118,460.73	-	-	-	-	-	1,118,460.73	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-368,912.94	-	-	-	-	-	-	-368,912.94	-737,825.88
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	312,626.33	-	-	-	-	-	-684,035.25	-	4,628,591.08

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	681,539.27	-	-	-	-	-880,358.70	4,801,180.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	681,539.27	-	-	-	-	-880,358.70	4,801,180.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,120,000.00	-	-	-	643,396.23	-	-	-	-	1,391,297.17	8,154,693.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,391,297.17	1,391,297.17
（二）所有者投入和减少资本	560,000.00	-	-	-	6,203,396.23	-	-	-	-	-	6,763,396.23
1．股东投入的普通股	560,000.00	-	-	-	6,203,396.23	-	-	-	-	-	6,763,396.23
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	5,560,000.00	-	-	-	-5,560,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,560,000.00	-	-	-	-5,560,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,120,000.00	-	-	-	1,324,935.50	-	-	-	-	510,938.47	12,955,873.97

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,061,616.84	238,383.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,061,616.84	238,383.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,700,000.00	-	-	-	681,539.27	-	-	-	-	1,181,258.14	4,562,797.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,797.41	62,797.41

(二) 所有者投入和减少资本	2,700,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00
1. 股东投入的普通股	2,700,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,118,460.73	-	-	-	-	1,118,460.73	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,118,460.73	-	-	-	-	1,118,460.73	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	681,539.27	-	-	-	-	-880,358.70	4,801,180.57

法定代表人：蒋刚 主管会计工作负责人：于丽娜 会计机构负责人：于丽娜

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

本公司前身为原宁波康铭泰克信息科技有限公司,2015年9月29日在该公司基础上改组为股份有限公司。

设立时本公司的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
邓立鑫	35.00	35.00	货币
居一卉	32.00	32.00	货币
洪哲	18.00	18.00	货币
姜阳	15.00	15.00	货币
合计	100.00	100.00	--

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

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

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
邓立鑫	35.00	35.00	货币
居一卉	17.00	17.00	货币
洪哲	33.00	33.00	货币
姜阳	15.00	15.00	货币
合计	100.00	100.00	--

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
邓立鑫	80.50	35.00	货币
居一卉	73.60	32.00	货币
洪哲	41.40	18.00	货币
姜阳	34.50	15.00	货币
合计	230.00	100.00	--

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

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蒋刚	80.50	35.00	货币
居一卉	73.60	32.00	货币
洪哲	41.40	18.00	货币
姜阳	34.50	15.00	货币
合计	230.00	100.00	--

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蒋刚	98.21	42.70	货币
居一卉	89.70	39.00	货币
姜阳	42.09	18.30	货币
合计	230.00	100.00	---

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

股东名称	出资额（万元）	比例%
居一卉	132.50	26.50
姜阳	60.00	12.00
蒋刚	145.00	29.00
穆声宇	25.00	5.00
惠国平	75.00	15.00
王洪飞	12.50	2.50
宁波市天使投资引导基金有限公司	50.00	10.00

合计	500.00	100.00
----	--------	--------

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

2016 年 2 月 18 日，公司临时股东大会通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股票发行方案》，同意定向增发不超过 56 万股（含 56 万股）人民币普通股股票，每股价格为 12.5 元。本次股票发行后，本公司的股权结构列示如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
居一卉	132.50	23.83
姜阳	60.00	10.79
蒋刚	145.00	26.08
穆声宇	25.00	4.49
惠国平	75.00	13.49
王洪飞	12.50	2.25
宁波市天使投资引导基金有限公司	50.00	8.99
李海波	28.00	5.04
陈兆国	28.00	5.04
合计	556.00	100.00

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
居一卉	265.00	23.83
姜阳	120.00	10.79
蒋刚	290.00	26.08
穆声宇	50.00	4.49
惠国平	150.00	13.49
王洪飞	25.00	2.25
宁波市天使投资引导基金有限公司	100.00	8.99
李海波	55.80	5.02
陈兆国	56.00	5.04
张川红	0.20	0.02
合计	1112.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有上海康铭泰克供应链管理有限公司（以下简称：上海康铭泰克）、杭州速农网络技术有限公司（以下简称：杭州速农）2 家子公司。

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

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动：计算机软件研发、销售、服务与实施。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次会议于 2017 年 4 月 5 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期内，纳入合并财务报表子公司共 2 家，详见本“附注六、合并范围的变动”、“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

报告期合并财务报表范围发生变化，全资子公司杭州速农纳入合并报表范围。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 15 万元（含 15 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
代员工支付的社保及公积金	风险极小的代扣代缴款	不计提坏账准备

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
------	------	-------

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要为劳务成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

(5) 大修理费用

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

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产

本公司无形资产主要为办公软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命 (年)	摊销方法	备注
办公软件	5	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期

损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件：

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

17、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①硬件产品收入

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

②软件产品收入

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

③软件服务外包收入

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

④维护服务费收入

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

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未

来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

23、经营租赁

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

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

包括其他恰当的估计，比如，关于对无形资产的使用寿命的评估、应收账款的减值的估计。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)的规定,2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费,自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加 ② 管理费用 ③ 营业外支出	税金及附加科目增加16,817.93元,管理费用减少14,747.48元,营业外支出减少2,070.45元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	服务收入	6
增值税	销售收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

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

2、税收优惠及批文

根据2011年10月13日财政部和国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)、《宁波市国家税务局关于印发宁波市软件产品增值税优惠政策管理办法的通知》(甬国税发[2011]186号)、2014年1月26日发布的宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波东峻信息科技有限公司

等 11 家企业软件产品享受增值税优惠政策的通知》(高国税函[2014]1 号), 本公司享有软件销售收入按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的税收优惠。

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	32,424.06	17,405.77
银行存款	5,570,858.58	4,263,540.14
合计	5,603,282.64	4,280,945.91

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

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	6,295,230.00	95.38	334,929.00	5.32	5,960,301.00
组合小计	6,295,230.00	95.38	334,929.00	5.32	5,960,301.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	304,764.15	4.62	304,764.15	100.00	0.00
合计	6,599,994.15	100.00	639,693.15	9.69	5,960,301.00

应收账款按种类披露 (续)

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	2,303,450.00	90.03	115,172.50	5.00	2,188,277.50

组合小计	2,303,450.00	90.03	115,172.50	5.00	2,188,277.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	255,000.00	9.97	255,000.00	100.00	0.00
合计	2,558,450.00	100.00	370,172.50	14.47	2,188,277.50

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,891,880.00	93.59	294,594.00	5.00	5,597,286.00
1 至 2 年	403,350.00	6.41	40,335.00	10.00	363,015.00
合计	6,295,230.00	100.00	334,929.00	5.32	5,960,301.00

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,303,450.00	100.00	115,172.50	5.00	2,188,277.50
合计	2,303,450.00	100.00	115,172.50	5.00	2,188,277.50

②期末应收账款期末余额比期初增加 157.97%，主要系本年度新增客户较多，款项尚未收回。

③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁波亿佳电子商务有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	对方公司经营不佳，预计不能收回
宁波市史翠英食品发展有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	对方公司经营不佳，濒临破产，预计不能收回
宁波牛奶公司有限公司	47,500.00	47,500.00	100.00	对方公司聘用本公司研发核心人员继续开发项目，多次沟通不愿支付剩余款项
水果营行股份有限公司	2,264.15	2,264.15	100.00	对方公司经营不佳，濒临破产，预计不能收回
合计	304,764.15	304,764.15	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额合计 269,520.65 元，本期无收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
沈阳和四通商用机器有限公司	2,203,350.00	33.40	110,167.50
河北益商电子科技有限公司	1,050,000.00	15.91	52,500.00
长沙新三立电子科技有限公司	1,160,000.00	17.58	58,000.00
长沙市绿叶农产品贸易有限公司	360,000.00	5.46	18,000.00
宿迁市来此买网络科技有限公司	300,000.00	4.55	15,000.00
合计	5,073,350.00	76.90	253,667.50

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	229,447.83	100.00	347,276.91	100.00
合计	229,447.83	100.00	347,276.91	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的预付账款，期末预付账款主要系预付的服务费。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
田甜	54,240.00	23.64
杭州誉泽酒店管理有限公司	47,403.31	20.66
重庆猪八戒网络有限公司	42,900.00	18.70
于春霞	39,583.36	17.25
紫金财产保险股份有限公司宁波分公司	13,350.73	5.82
合计	197,477.40	86.07

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：代员工支付社保及公积金	24,442.15	38.89			24,442.15
账龄组合	38,407.84	61.11	6,970.39	18.15	31,437.45
组合小计	62,849.99	100.00	6,970.39	11.09	55,879.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	62,849.99	100.00	6,970.39	11.09	55,879.60

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数	计提比例%	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：代员工支付社保及公积金	16,450.26	72.63			16,450.26
账龄组合	6,200.00	27.37	4,120.00	66.45	2,080.00
组合小计	22,650.26	100.00	4,120.00	18.19	18,530.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,650.26	100.00	4,120.00	18.19	18,530.26

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数	计提比例%	净额
			坏账准备		
1 年以内	32,207.84	83.86	1,610.39	5.00	29,218.45
2 至 3 年	1,200.00	3.12	360.00	30.00	840.00
5 年以上	5,000.00	13.02	5,000.00	100.00	0.00
合计	38,407.84	100.00	6,970.39	18.15	30,058.45

续：

账龄	金额	比例%	期初数	计提比例%	净额
			坏账准备		

1 至 2 年	1,200.00	19.35	120.00	10.00	1,080.00
4 至 5 年	5,000.00	80.65	4,000.00	80.00	1,000.00
合计	6,200.00	100.00	4,120.00	66.45	2,080.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备为 2,850.39 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	38,407.84	6,200.00
社保及公积金	24,442.15	16,450.26
合计	62,849.99	22,650.26

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	197,994.24		197,994.24	64,294.77		64,294.77
合计	197,994.24		197,994.24	64,294.77		64,294.77

说明：期末存货余额系尚未达到收入确认条件的项目成本。

6、其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
预缴所得税	0.00	15,741.00
待抵扣进项税	74,313.17	
合计	74,313.17	15,741.00

注：其他流动资产期初余额系企业上年预缴的企业所得税，于 2016 年 8 月退回。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	家具器具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,317,016.10	228,609.73		1,545,625.83
2. 本期增加金额		1,182,425.59	3,118.00	1,185,543.59

(1) 购置		1,182,425.59	3,118.00	1,185,543.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,317,016.10	1,411,035.32	3,118.00	2,731,169.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	172,035.22	116,263.77		288,298.99
2. 本期增加金额	62,558.28	206,281.54	493.68	269,333.50
(1) 计提	62,558.28	206,281.54	493.68	269,333.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	234,593.50	322,545.31	493.68	557,632.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,082,422.60	1,088,490.01	2,624.32	2,173,536.93
2. 期初账面价值	1,144,980.88	112,345.96		1,257,326.84

说明：用于抵押的房屋建筑物账面价值为 1,082,422.60 元，具体抵押情况详见本附注五、12。

(2) 期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	85,470.09	85,470.09

2. 本期增加金额	9,350.00	9,350.00
(1) 购置	9,350.00	9,350.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	94,820.09	94,820.09
二、累计摊销		
1. 期初余额	7,122.50	7,122.50
2. 本期增加金额	20,210.66	20,210.66
(1) 计提	20,210.66	20,210.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	27,333.16	27,333.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	67,486.93	67,486.93
2. 期初账面价值	78,347.59	78,347.59

9、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	转入无形资产	
速农速店管理云平台		2,964,812.32	197,989.27		2,766,823.05
康铭泰克全程生鲜供应链管理平		1,227,044.22	1,227,044.22		
台系统					
康铭泰克智能终端业务作业管理		1,074,471.28	1,074,471.28		
系统（EMIS）					
云商通		711,811.41	711,811.41		
云链通		679,270.56	679,270.56		
合计		6,657,409.79	3,890,586.74		2,766,823.05

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	11,250.00	342,755.00	313,345.55		40,659.45
合计	11,250.00	342,755.00	313,345.55		40,659.45

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	646,663.54	97,077.52	374,292.50	93,573.13
可抵扣亏损	826,845.94	124,026.90	1,066,640.05	266,660.01
小计	1,473,509.48	221,104.42	1,440,932.55	360,233.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	687,091.82	2,248.92
合计	687,091.82	2,248.92

注：杭州速农可抵扣亏损 680,223.69 元，上海康铭泰克 6,868.13 元。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	2,248.92	2,248.92	
2021 年	684,842.90		
合计	687,091.82	2,248.92	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押及保证借款	1,250,000.00	1,250,000.00
保证借款	1,500,000.00	
合计	2,750,000.00	1,250,000.00

说明：

(1)2016 年 11 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司宁波锦诚明都支行签定了流动资金借款合同（合同编码：科技 2016 中小人借 0168），贷款用途为购货，贷款额度人民币 125 万元，贷款期限为 2016 年 11 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖、股东居一卉及其配偶赵宇提供最高额保证担保，以本公司所有的房屋建筑物（房产证号：甬房权证鄞州字第 20130021642 号；土地证号：甬国用（2013）1003652 号）提供抵押，截至 2016 年 12 月 31 日止，该抵押及保证借款余额为 125 万元。

(2)2016 年 10 月 14 日，本公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签定了流动资金借款合同（合同编码：兴银甬短字第小企业 160039 号），借款用途为购货，借款额度人民币 150 万元，借款期限为 2016 年 10 月 14 日至 2017 年 5 月 13 日，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖提供最高额保证担保，保证最高本金限额为 300 万元，截至 2016 年 12 月 31 日止，该保证借款余额为 150 万元。

13、应付账款

项目	期末数	期初数
服务费	901.32	
合计	901.32	

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	364,866.54	375,835.85
合计	364,866.54	375,835.85

说明：期末无账龄超过 1 年的预收款项。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	691,590.78	8,077,427.04	7,647,505.02	1,121,512.80
离职后福利-设定提存计划		341,183.81	341,183.81	
合计	691,590.78	8,418,610.85	7,988,688.83	1,121,512.80

（1）短期薪酬

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	691,590.78	7,467,464.68	7,037,542.66	1,121,512.80
职工福利费		201,903.28	201,903.28	
社会保险费		232,785.20	232,785.20	
其中：1. 医疗保险费		213,986.34	213,986.34	
2. 工伤保险费		4,628.23	4,628.23	
3. 生育保险费		14,170.63	14,170.63	
住房公积金		175,273.88	175,273.88	
合计	691,590.78	8,077,427.04	7,647,505.02	1,121,512.80

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		341,183.81	341,183.81	
其中：1. 基本养老保险费		312,925.93	312,925.93	
2. 失业保险费		28,257.88	28,257.88	
合计		341,183.81	341,183.81	

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	968,232.58	306,893.49
城建税	69,738.96	24,828.46
教育费附加	49,813.54	17,734.61
个人所得税	20,166.15	21,943.41
其他税费	1,480.90	2,299.64
合计	1,109,432.13	373,699.61

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款		12,202.10
光大证券财务顾问费		250,000.00
社保及公积金		59.64
货款	70,000.00	
房租费	6,784.14	
合计	76,784.14	262,261.74

注：本公司 2015 年预收宁波俏橄榄商贸有限公司 10 万元货款，2016 年俏橄榄公司向宁波市北仑区人民法院提起诉讼，要求本公司偿还该笔货款。2017 年 1 月 10 日，因双方达成

和解协议且本公司已履行款项返还义务，俏橄榄公司向宁波市北仑区法院申请撤诉，法院准许（（2016）浙 0206 民初 7577 号），本公司于 2017 年 1 月偿还俏橄榄公司 7 万元货款。

18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因	
政府补助	1,040,244.86		1,040,244.86			
其中：递延收益-政府补助情况						
补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
科技型中小企业 技术创新基金	1,040,244.86		1,040,244.86			与收益相关
合计	1,040,244.86		1,040,244.86			

说明：

公司于 2014 年 7 月取得科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心《科技型中小企业技术创新基金立项证书》，2014 年 8 月 4 日公司与科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心、宁波市科学技术局签订了《科技型中小企业技术创新项目合同》的三方协议，并约定中央财政补助资金为 200 万，2014 年 12 月 18 日宁波市财政局下发甬财政[2014]1359 号《关于下达 2014 年中央中小企业发展专项资金预算（拨款）的通知》，公司于 2015 年 2 月 11 日收到 200 万补助资金。2015 年 4 月 9 日宁波市财政局和宁波市科学技术局下发甬科技[2015]21 号《关于下达宁波市 2015 年度第一批科技项目经费计划的通知》，明确国家中小企业创新基金配套补助资金为 100 万元，公司于 2015 年 5 月 15 日收到 100 万补助资金。公司将上述补助资金 300 万元计入递延收益，对项目发生的成本费用按照企业项目申报材料经审核的比例分摊确定由创新基金承担的部分，并计入营业外收入，本公司 2016 年度分摊计入营业外收入人民币 1,040,244.86 元。

19、股本

项目	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	期末数
股份总数	5,000,000.00	560,000.00		5,560,000.00		6,120,000.00	11,120,000.00

说明：

本期变动主要系 2016 年 2 月 18 日，公司临时股东大会通过了《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司股票发行方案》，同意定向增发不超过 56 万股（含 56 万股）人民币普通股股票，每股价格为 12.5 元。

2016 年 10 月 13 日，公司第三次临时股东大会通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司股本 556 万股为基础，每 10 股转增 10 股，共计转增 556 万股。以前期间实收资本变动情况说明详见本附注一、1。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	312,626.33	6,203,396.23	5,560,000.00	956,022.56
合计	312,626.33	6,203,396.23	5,560,000.00	956,022.56

说明：

股本溢价本期增加：2016 年 2 月 18 日，公司临时股东会决议通过，同意定向增发不超过 56 万股（含 56 万股）人民币普通股股票，每股价格为 12.5 元，定增发生的费用 236,603.77 元。

股本溢价本期减少：2016 年 10 月 13 日，公司第三次临时股东大会通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司股本 556 万股为基础，每 10 股转增 10 股，共计转增 556 万股。

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-684,035.25	-2,003,132.80	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	-684,035.25	-2,003,132.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	575,345.02	200,636.82	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他（注）		-1,118,460.73	
期末未分配利润	-108,690.23	-684,035.25	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

注：

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

第 320ZB0018 号”验资报告。

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,236,272.18	1,162,042.20	5,988,369.15	1,147,243.89
(1) 主营业务（分产品）				
产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售收入	8,998,803.62	1,126,888.57	5,617,874.52	1,011,693.58
硬件产品销售收入			101,418.80	89,017.09
维护服务费收入	237,468.56	35,153.63	183,321.11	31,090.10
软件服务外包收入			85,754.72	15,443.12
合计	9,236,272.18	1,162,042.20	5,988,369.15	1,147,243.89

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,245.19	64,696.45
教育费附加	77,317.99	46,211.74
印花税	3,548.64	
房产税	11,062.94	
土地使用税	135.90	
水利基金	1,889.40	
合计	202,200.06	110,908.19

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物业、房租、能源	49,812.20	59,925.00
职工薪酬	881,104.29	701,869.19
差旅费	352,513.66	217,073.65
办公费	21,741.17	41,180.65
广宣费	273,526.60	283,695.87

通讯费	16,002.72	24,940.85
业务招待费	29,731.50	67,820.99
销售代理费	418,091.04	
其他	196,902.67	42,026.49
合计	2,239,425.85	1,438,532.69

说明：职工薪酬及差旅费较上年同期有所增长，主要系本公司业务增长引起人员需求增加，从而引起职工薪酬增加较大，以及随着业务的增加相应增加差旅费用。

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,890,586.74	3,108,374.53
房租及物业费	213,036.94	66,771.68
业务招待费	185,621.75	115,873.78
职工薪酬	2,601,650.92	978,048.29
折旧费	29,106.92	16,363.55
办公费	82,847.76	94,303.34
汽车费	126,767.66	122,585.85
差旅费	381,475.01	130,351.66
中介费	1,071,080.27	663,008.81
其他	316,312.15	50,778.97
合计	8,898,486.12	5,346,460.46

说明：职工薪酬较上年同期增长较多，原因系成立杭州速农子公司及本公司员工人数及薪酬提高引起。

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,848.87	57,950.31
减：利息收入	18,138.66	7,016.10
手续费及其他	6,710.29	4,704.20
合计	60,420.50	55,638.41

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	272,371.04	107,242.50

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,548,244.86	2,119,755.14	3,548,244.86
增值税返还	735,376.13	488,258.97	
其他	30,007.42	320.93	30,000.00
合计	4,313,628.41	2,608,335.04	3,578,244.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
科技型中小企业技术创新基金	1,040,244.86	1,959,755.14	与收益相关	注 1
科技项目奖励	700,000.00	60,000.00	与收益相关	注 2
留学人员创业项目		100,000.00	与收益相关	
挂牌补贴	500,000.00		与收益相关	注 3
扶持资金奖励	1,276,500.00		与收益相关	注 4
其他奖励	31,500.00		与收益相关	
合计	3,548,244.86	2,119,755.14		

注 1：

科技型中小企业技术创新基金详见附注五、18、递延收益。

注 2：

宁波市财政局、宁波市科学技术局下达《关于下达宁波市 2016 年度第一批科技项目经费计划的通知》（甬科计[2016]27 号），给予本公司 20 万元的中国创新创业大赛二等奖奖励资金，本公司于 2016 年 5 月收到款项。

科技部火炬中心下达《科技部火炬中心关于组织第四届中国创新创业大赛优秀企业申报中央财政支持工作的通知》（国科火字[2016]96 号），给予本公司 50 万元的获奖资金，本公司于 2016 年 11 月收到款项。

注 3：

宁波市人民政府下达《宁波市人民政府关于进一步推进企业挂牌上市和上市公司兼并重组加快发展的意见》（甬政发[2015]89 号），给予本公司 50 万元的挂牌补助，2016 年 8 月，本公司收到 50 万元挂牌补贴。

注 4：

宁波市国家高新区经济发展局、宁波市国家高新区财政局下达《关于下达高新区 2016 年度第四批产业扶持资金的通知》（甬高新经[2016]37 号），给予本公司 100 万元的扶持

资金奖励，本公司于 2016 年 4 月收到款项。

宁波国家高新区经济发展局、宁波国家高新区财政局下达《关于下达 2016 年宁波市工业和信息化发展专项资金（信息经济）涉及高新区部分第三批补助资金的通知》（甬高新经[2016]135 号），给予本公司 27.4 万元的补助，本公司于 2016 年 12 月收到款项。

宁波国家高新区（新材料科技城）党工委下达《宁波国家高新区（新材料科技城）党工委关于表彰第五轮和谐企业创建先进单位的通知》（甬高科党[2016]35 号），给予本公司 2500 元先进单位奖励，本公司于 2016 年 12 月收到款项。

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		127.50	
其中：固定资产处置损失		127.50	
对外捐赠	300.00	200.00	300.00
水利基金	181.05	5,963.55	
税收滞纳金	0.03	4,879.60	0.03
合计	481.08	11,170.65	300.03

30、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	139,128.72	179,461.10
合计	139,128.72	179,461.10

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	714,473.74	379,507.40
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	107,171.06	94,876.85
某些子公司适用不同税率的影响	-89,514.72	
对以前期间当期所得税的调整		45,674.84
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	74,562.26	39,471.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	144,093.26	

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-562.23
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	171,210.73	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-268,393.87	
其他		
所得税费用	139,128.72	179,461.10

31、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,508,000.00	3,160,000.00
利息收入	18,138.66	
合计	2,526,138.66	3,160,000.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,099,820.66	2,535,822.21
合计	2,099,820.66	2,535,822.21

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发验资费、财务咨询费、律师费	236,603.77	
合计	236,603.77	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	575,345.02	200,046.30
加：资产减值准备	272,371.04	107,242.50
固定资产折旧	250,163.79	95,589.68
无形资产摊销	20,210.66	7,122.50
长期待摊费用摊销	313,345.55	15,000.00
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）		127.50

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）	71,848.87	57,950.31
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	139,128.72	179,461.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-133,699.47	-64,294.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,691,543.76	-2,476,498.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	613,064.23	1,060,449.24
其他	-1,040,244.86	948,915.82
经营活动产生的现金流量净额	-2,610,010.21	131,111.71

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	5,603,282.64	4,280,945.91
减：现金的期初余额	4,280,945.91	378,221.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,322,336.73	3,902,724.59

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	5,603,282.64	4,280,945.91
其中：库存现金	32,424.06	17,405.77
可随时用于支付的银行存款	5,570,858.58	4,263,540.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,603,282.64	4,280,945.91

说明：本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 0 元。

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋	1,082,422.60	贷款抵押
合计	1,082,422.60	

说明：2016 年 11 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司宁波锦诚明都支行签定了流动资金借款合同（合同编码：科技 2016 中小人借 0168），贷款用途为购货，贷款额度人民币 125 万元，贷款期限为 2016 年 11 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日，由

本公司股东蒋刚及其配偶王颖、股东居一卉及其配偶赵宇提供最高额保证担保，以本公司所有的房屋建筑物（房产证号：甬房权证鄞州字第 20130021642 号；土地证号：甬国用（2013）1003652 号）提供抵押，截至 2016 年 12 月 31 日止，该抵押及保证借款余额为 125 万元。

六、合并范围的变动

报告期内，本财务报表合并范围发生变化，新增杭州速农子公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业公司的构成

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	
上海康铭泰克供应链管理有限公司	上海	上海	计算机软件开发、服务	100		投资设立
杭州速农网络技术有限公司	杭州	杭州	计算机软件开发、服务	100		投资设立

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 76.90%（2015 年：71.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.82%（2015 年：95.94%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

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

项目	期末数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款			275.00			275.00
应付账款	0.09					0.09
其他应付款	7.00		0.68			7.68
金融负债和或有负债合计	7.09		275.68			282.77

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

项目	期初数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款			125.00			125.00
其他应付款		26.23				26.23
金融负债和或有负债合计		26.23	125.00			151.23

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司银行借款余额为 275 万元，其中 125 万元贷款以借款当天基准利率上浮 5%作为借款期利率，150 万元贷款以定价基准利率上浮 1.79%作为借款期利率，利率变动不会对本公司产生实质性的风险。

汇率风险

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

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 31.19%（2015 年 12 月 31 日：46.32%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：

本公司的最终控制方为蒋刚，居一卉系其一致行动人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
惠国平	股东、董事
姜阳	股东
穆声宇	股东、董事
宁波市天使投资引导基金有限公司	股东
李海波	股东
陈兆国	股东
河北冲谷软件有限公司	股东兼董事惠国平持股 100%，任职执行董事。
宁波市百汇桂花研究所有限公司	实际控制人蒋刚的岳母董玲莉持股 60%、岳父王家兴持股 40%；王家兴任职执行董事，董玲莉任职经理，王颖（蒋刚配偶）任职监事。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北冲谷软件有限公司	采购硬件		3,863.24
河北冲谷软件有限公司	采购软件		85,470.09
合计			89,333.33

（2）关联担保情况

本公司向中国银行锦诚明都支行贷款额度人民币 125 万元，借款期间为 2016 年 11 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日，截至 2016 年 12 月 31 日止，借款余额 125 万元，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖、股东居一卉及其配偶赵宇提供最高额保证担保。

本公司向兴业银行股份有限公司宁波分行借款额度人民币 150 万元，借款期限为 2016 年 10 月 14 日至 2017 年 5 月 13 日，截至 2016 年 12 月 31 日止，借款余额 150 万元，由本公司股东蒋刚及其配偶王颖提供最高额保证担保。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,210,824.10	786,637.08

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2017 年 1 月 25 日，本公司第一次临时股东大会决议通过股票发行方案，以每股 8.36 元定向增发 83.70 万股，募集资金总额为人民币 700 万元，新增股东实际于 2017 年 2 月 4 日以货币资金形式已汇入款项。

截至 2017 年 4 月 5 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,295,230.00	95.38	334,929.00	5.32	5,960,301.00
组合小计	6,295,230.00	95.38	334,929.00	5.32	5,960,301.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	304,764.15	4.62	304,764.15	100.00	0.00
合计	6,599,994.15	100.00	639,693.15	9.69	5,960,301.00

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,303,450.00	90.03	115,172.50	5.00	2,188,277.50
组合小计	2,303,450.00	90.03	115,172.50	5.00	2,188,277.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	255,000.00	9.97	255,000.00	100.00	0.00
合计	2,558,450.00	100.00	370,172.50	14.47	2,188,277.50

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,891,880.00	93.59	294,594.00	5.00	5,597,286.00
1 至 2 年	403,350.00	6.41	40,335.00	10.00	363,015.00
合计	6,295,230.00	100.00	334,929.00	5.32	5,960,301.00

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,303,450.00	100.00	115,172.50	5.00	2,188,277.50
合计	2,303,450.00	100.00	115,172.50	5.00	2,188,277.50

②期末应收账款期末余额比期初增加 157.97%，主要系本年度新增客户较多，款项尚未收回。

③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁波亿佳电子商务有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	对方公司经营不佳，濒临破产，预计不能收回
宁波市史翠英食品发展有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	对方公司经营不佳，濒临破产，预计不能收回
宁波牛奶公司有限公司	47,500.00	47,500.00	100.00	对方公司聘用本公司研发核心人员继续开发项目，多次沟通不愿支付剩余款项
水果营行股份有限公司	2,264.15	2,264.15	100.00	对方公司经营不佳，濒临破产，预计不能收回
合计	304,764.15	304,764.15	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额合计 267,256.50 元，本期无收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
沈阳和四通商用机器有限公司	2,203,350.00	33.40	110,167.50
河北益商电子科技有限公司	1,050,000.00	15.91	52,500.00
长沙新三立电子科技有限公司	1,160,000.00	17.58	58,000.00
长沙市绿叶农产品贸易有限公司	360,000.00	5.46	18,000.00
宿迁市来此买网络科技有限公司	300,000.00	4.55	15,000.00
合计	5,073,350.00	76.90	253,667.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	290,000.00	88.12	290,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：代员工支付的社保及 公积金	16,278.15	4.95			16,278.15
账龄组合	22,807.84	6.93	6,190.39	25.61	16,617.45
组合小计	39,085.99	11.88	6,190.39	14.94	32,895.60
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	329,085.99	100.00	296,190.39	89.90	32,895.60

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	290,000.00	92.76	290,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：代员工支付的社保及 公积金	16,450.26	5.26			16,450.26
账龄组合	6,200.00	1.98	4,120.00	66.45	2,080.00
组合小计	22,650.26	7.24	4,120.00	18.19	18,530.26
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	312,650.26	100.00	294,120.00	94.07	18,530.26

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	16,607.84		830.39	5	16,127.45
2 至 3 年	1,200.00		360.00	30	840.00
5 年以上	5,000.00		5,000.00	100	0.00

合计	22,807.84	6,190.39	25.61	16,967.45
----	-----------	----------	-------	-----------

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年	1,200.00	19.35	120.00	10.00	1,080.00
3 至 4 年	5,000.00	80.65	4,000.00	80.00	1,000.00
合计	6,200.00	100.00	4,120.00	66.45	2,080.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额合计 2,070.39 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	290,000.00	290,000.00
押金及保证金	22,807.84	6,200.00
社保及公积金	16,278.15	16,450.26
合计	329,085.99	312,650.26

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额较大的单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海康铭泰克供应链管理有限公司	往来款	290,000.00	2 至 3 年	88.12	290,000.00
宁波高新区新城建设有限公司	押金	6,507.84	1 年以内 /2-3 年	1.98	625.39
宁波市科技创业中心	押金	5,000.00	5 年以上	1.52	5,000.00
于春霞	押金	5,000.00	1 年以内	1.52	250.00
田甜	押金	2,000.00	1 年以内	0.61	100.00

3、长期股权投资

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	4,320,000.00	500,000.00	3,820,000.00	500,000.00	500,000.00	
对联营企业投资						
合计	4,320,000.00	500,000.00	3,820,000.00	500,000.00	500,000.00	

(1) 对子公司投资

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

说明:

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

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,236,272.18	1,162,042.20	5,977,689.54	1,147,243.89

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,548,244.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,000.00	
非经常性损益总额	3,577,944.83	
减: 非经常性损益的所得税影响数	536,691.72	
非经常性损益净额	3,041,253.11	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数
(税后)

归属于公司普通股股东的非经常性损益 3,041,253.11

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.70	-0.22	

宁波康铭泰克信息科技股份有限公司

2017 年 4 月 5 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。