



怡联科技

NEEQ : 872283

浙江怡联网络科技股份有限公司

Zhejiang Yilian Network Technology CO.,LTD



年度报告

2017

## 公司年度大事记

### 挂牌

2017 年 10 月 17 日公司收到全国中小企业股份转让系统出具的同意挂牌的函，公司股票于 2017 年 10 月 25 日在全国股转系统挂牌公开转让。2017 年 11 月 17 日在全国股转中心挂牌敲钟仪式。



### 认证

怡联科技不断加强软件研发中心的研发规范能力，于 2017 年 5 月 26 日取得 CMMI3 软件能力成熟度模型集成认证。



### 成立子公司及著作权

公司 2017 年 11 月 3 日第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司对外投资（设立全资子公司）的议案》，公司名称为杭州怡联数字技术有限公司，2017 年 12 月 5 日取得市场监督管理局颁发的《营业执照》，完成了工商登记和章程备案手续。

2017 年公司取得怡联民间金融信息大数据服务平台 V1.0 等 9 个软件著作权。



### 荣誉

2017 年 3 月，怡联科技荣获鹿城区服务业 50 强；荣获鹿城区科技工作先进单位；

2017 年 5 月，荣获温州软件行业协会颁发的最佳创新软件企业；

2017 年 7 月，被评为浙江省 AAA 级“守合同重信用”企业；

2017 年 11 月 1 日，浙江省经济与信息化委员会公布了浙江省第三批大数据应用示范企业名单，怡联科技成功入选为浙江第三批大数据应用示范企业。



# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 20 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 23 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 25 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 27 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 30 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义                                                                                                           |
|-----------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、怡联科技、怡联股份 | 指 | 浙江怡联网络科技股份有限公司                                                                                               |
| 有限公司、怡联有限             | 指 | 浙江怡联网络科技有限公司及其前身温州怡联网络科技有限公司                                                                                 |
| 股东会                   | 指 | 浙江怡联网络科技有限公司股东会                                                                                              |
| 股东大会                  | 指 | 浙江怡联网络科技股份有限公司股东大会                                                                                           |
| 董事会                   | 指 | 浙江怡联网络科技股份有限公司董事会                                                                                            |
| 监事会                   | 指 | 浙江怡联网络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                                                                                        |
| 公司章程                  | 指 | 浙江怡联网络科技股份有限公司章程                                                                                             |
| 《公司法》                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                 |
| 《证券法》                 | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                 |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                   |
| 云计算                   | 指 | 一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互 |
| 大数据                   | 指 | 无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产                            |
| 移动互联网                 | 指 | 互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称                                                                          |
| 物联网                   | 指 | 物物相连的互联网，是新一代信息技术的重要组成部分，也是“信息化”时代的重要发展阶段                                                                    |

## 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。

公司负责人胡亮、主管会计工作负责人徐小红及会计机构负责人（会计主管人员）徐小红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                             |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 市场竞争加剧的风险   | 近年来，我国信息系统集成服务行业快速发展，行业发展潜力巨大，前景广阔。同时，随着越来越多的公司进入这个行业，客户需求也在快速变化和不断提升，行业竞争不断加剧。如果未来公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新项目、提高项目质量、满足客户需求，将会对公司生产经营产生不利影响。                 |
| 2 技术人才流失的风险   | 信息系统集成服务行业属于知识、技术密集型行业，对高端复合型技术人才需求较高，不论是产品研发，还是新项目的实施，都需要高端技术人才。因此技术人才的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度，甚至发生关键人员流失的情况，则可能对公司的经营管理带来不利影响。 |
| 3 业务地域集中风险    | 目前公司主要业务地域为温州市，主营业务区域性特征明显。公司计划在充分挖掘和维护温州市场的同时，逐步将业务拓展至全国其他地区，在新进市场培育成熟前，公司主要业务存在地域集中风险。如果温州市场出现需求萎缩或增速放缓的情形，将会对公司主营业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。          |
| 4 税收优惠政策变化的风险 | 2015年9月17日，公司取得了浙江省科技技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法及其相关规定，公司所得税税率减按15%征收。高新技术企业满3年后需重新认证，如果公司2018年不能被继续认定为高新技术企              |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 业或相应的高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利及现金流带来一定影响。                                                                                                                                                                                                  |
| 5 实际控制人不当控制的风险  | 胡亮为公司实际控制人。胡亮直接持有公司 49.9531%的股份，通过来同投资间接持有公司 2.8890%的股份，合计持有公司 52.8421%的股份，为公司的第一大股东。同时，胡亮为来同投资的普通合伙人及执行事务合伙人，能够直接控制来同投资持有公司股份的表决权。股权过于集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。                                                                               |
| 6 未全员缴纳住房公积金的风险 | 截至 2017 年 12 月 31 日，公司在册员工为 106 人，公司已为 50 名员工缴纳住房公积金，其余 56 名未缴纳住房公积金的员工中，1 人为退休返聘人员，剩余 55 名员工因个人原因自愿放弃缴纳住房公积金。虽然上述未缴纳住房公积金的员工已签署自愿放弃缴纳住房公积金的承诺书，但公司仍存在补缴住房公积金的风险，增加公司人工成本，进而对公司经营产生一定影响。                                                    |
| 7 非经常性损益变动风险    | 公司 2015 年、2016 年和 2017 年的非经常性损益净额分别为 418,336.88 元、309,706.10 元和 334,883.60 元，占当期净利润比例分别为 84.01%、29.43%和 118.45%%。报告期内公司非经常性损益主要为收到的政府补助，扣除非经常性损益后，公司净利润分别为 79,635.34 元、742,768.91 元和-52,156.24 元。但政府补助等非经常性损益具有不确定性，非经常性损益的变动将导致公司经营业绩发生波动。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                           |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                            |
|---------|--------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江怡联网络科技股份有限公司                             |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Yilian Network Technology CO.,LTD |
| 证券简称    | 怡联科技                                       |
| 证券代码    | 872283                                     |
| 法定代表人   | 胡亮                                         |
| 办公地址    | 温州市车站大道金鳞花苑二幢七楼                            |

### 二、 联系方式

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 林胜存                    |
| 职务              | 董事会秘书                  |
| 电话              | 0577-86052255          |
| 传真              | 0577-86050101          |
| 电子邮箱            | lsc@yilian.com.cn      |
| 公司网址            | www.yilian.com.cn      |
| 联系地址及邮政编码       | 温州市车站大道金鳞花苑二幢七楼 325000 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn        |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室             |

### 三、 企业信息

|                 |                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                              |
| 成立时间            | 2001 年 04 月 18 日                                          |
| 挂牌时间            | 2017 年 10 月 25 日                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-6 软件和信息技术服务业-52 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务 |
| 主要产品与服务项目       | 从事系统集成服务、软件开发及销售、运维服务和设备销售业务                              |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                                                      |
| 普通股总股本（股）       | 10,650,000                                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                         |
| 做市商数量           | 0                                                         |
| 控股股东            | 胡亮                                                        |
| 实际控制人           | 胡亮                                                        |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9133030072845438XR | 否        |
| 注册地址     | 温州市车站大道金鳞花苑二幢七楼    | 否        |
| 注册资本     | 1,065 万元           | 否        |
|          |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商           | 上海证券                      |
| 主办券商办公地址       | 上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼      |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 会计师事务所         | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 签字注册会计师姓名      | 宋守东、杨文                    |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24 |

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日变更为集合竞价转让。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例     |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                   | 32,844,802.66 | 34,508,285.89 | -4.82%   |
| 毛利率%                                   | 31.93%        | 24.62%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 282,727.36    | 1,052,475.01  | -73.14%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -52,156.24    | 742,768.91    | -107.02% |
| 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）         | 1.90%         | 8.51%         | -        |
| 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） | -0.47%        | 6.01%         | -        |
| 基本每股收益                                 | 0.03          | 0.11          |          |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 28,041,224.39 | 29,588,267.25 | -5.23%  |
| 负债总计            | 12,544,164.13 | 16,251,934.35 | -22.81% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 15,497,060.26 | 13,336,332.90 | 16.20%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.46          | 1.49          | -2.01%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 44.73%        | 54.93%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | -             | -             | -       |
| 流动比率            | 1.61          | 1.29          | -       |
| 利息保障倍数          | 1.29          | 2.58          | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例     |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,415,361.29 | 8,769,520.68 | -116.14% |
| 应收账款周转率       | 14.71         | 14.96        | -        |
| 存货周转率         | 7.41          | 5.24         | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -5.23%  | 17.88%  | —    |
| 营业收入增长率% | -4.82%  | 34.24%  | —    |
| 净利润增长率%  | -73.14% | 111.35% | —    |

#### 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     | 10,650,000 | 10,650,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | —    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | —    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额         |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 406,748.54 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -10,852.66 |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | 395,895.88 |
| 所得税影响数                                                     | 61,012.28  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | —          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | 334,883.60 |

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

| 科目     | 上年期末（上年同期） |            | 上上年期末（上上年同期） |           |
|--------|------------|------------|--------------|-----------|
|        | 调整重述前      | 调整重述后      | 调整重述前        | 调整重述后     |
| 营业外支出  | 22,782.32  | 5,016.67   | 15,019.72    | 15,019.72 |
| 资产处置收益 | 0          | -17,765.65 | 0            | 0         |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专业从事系统集成服务、软件开发及销售、运维服务和设备销售业务的国家高新技术企业，先后通过了 ISO9001:2015、ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体系认证、计算机信息系统集成三级资质、CMMI3 等资质认证，拥有多项自主研发的软件著作权，并结合自身的特点形成了一个先进的研发管理体系。

经营模式方面，公司主要为政府单位、教育、金融、企业等行业客户提供软件开发或系统集成服务，以客户为中心，根据客户需求设计产品和解决方案，在方案整体设计的基础上开展产品部署、软件开发以及系统集成等工作。

在销售环节，公司采取直接销售的方式，金额较大的项目主要通过公开招投标的方式获取合同，通过了解客户需求，再一对一为客户提供软硬件产品的解决方案，金额较小的项目由公司直接商业谈判获得。公司目前主要通过系统集成服务、软件开发及销售、运维服务和设备销售业务获取利润。一方面，公司根据每个项目客户的需求设计产品和解决方案，在方案整体设计的基础上开展产品部署、软件开发以及系统集成等工作，实现销售收入。另一方面，公司根据客户的实际需要，制定全方位的运营维护方案，从而获得项目后期的服务业务，实现收入。目前已形成民间金融、智慧财税行业多个软件产品，对行业客户提供产品输出，由于公司客户以政府机关、事业单位为主，其支付能力较强且重视信息化建设，公司收款情况比较良性循环。公司多年来一直以优质的项目品质和良好的服务取得了客户的广泛信赖，在行业内积累了良好的口碑，为公司每年的销售业绩奠定了良好的基础。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

1、2017 年公司全年实现营业收入 32,844,802.66 元，较上年同期下降了 4.82%，其中：系统集成收入 19,954,645.84 元，占营业收入的比重为 60.75%；软件开发及销售收入 5,108,821.06 元，占营业收入的比重为 15.55%；运维服务收入 4,448,687.89 元，占营业收入的比重为 13.55%；设备销售收入 3,256,119.47 元，占营业收入的比重为 9.91%。本年度公司以系统集成业务为基础，着重开展毛利率较高的软件开发及销售业务和运维服务业务，本期软件开发及销售业务和运维服务业务共实现收入 9,557,508.95 元，较上年增加了 2,531,137.00 元，增长了 36.02%，随着公司高毛利、高技术含量业

务的提升，公司盈利能力将会增强。

2017年公司毛利率为31.93%，上年同期毛利率为24.62%，较上年增加了7.31个百分点，上涨了29.69%，主要原因是本期收入结构发生变化，毛利率相对较高的软件开发及销售与运维服务收入占营业收入的比重有所提升，由上期的20.36%提升到了29.10%。同时，毛利率较低的设备销售收入本期有所减少，占营业收入的比重有所下降，因此，本期毛利率较上年同期有所增加。

2017年公司实现净利润282,727.36元，较上年同期下降73.14%，主要原因是本期公司挂牌新三板，支付了各中介相关费用，使得费用支出增大，影响了净利润。

2、公司非常重视对新技术的研究及开发，自主研发支出投入不断增加，2017年研发费用支出2,910,098.09元，较上年同期增加了363,627.62元，增长了14.28%，研发力度的加大也为公司未来的可持续发展奠定了坚实的基础，以及公司核心竞争力的不断提升。

3、公司严格按新三板要求，不断加强内部管理规范，并引进新的行业ERP管理系统，从公司的内控管理上进行流程规范，规避经营风险。

4、公司在持续深化经营本地区域市场的同时积极布局开拓省内外市场，2017年6月在北京参展第二十一届中国国际软件博览会，2017年12月份已在杭州设立全资子公司。

未来，公司将通过培养或引进一批管理精英和高端技术人才，学习国内外创新经验，寻求机会与国内外优秀企业建立合作关系，坚持研发具有自主知识产权和高科技含量的产品，不断扩大市场份额，成为行业领先企业。

## （二） 行业情况

### 1、从政策环境来看

在国家“十三五”规划纲要、《国家信息化发展战略纲要》、《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》等部署的大环境下，云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能、区块链等新一代信息技术快速演进，新一代信息技术广泛应用已带来生产方式、生活方式、消费方式前所未有的深刻变革。信息经济已成为当前社会经济发展新的经济增长动力，对中国信息经济的发展具有划时代的重大意义和深远影响并将在未来几年持续利好。

2017年6月1日《中华人民共和国网络安全法》正式施行。作为市场参与者，也将受益于《网络安全法》保驾护航下的安全市场环境以及信息安全需求催生的市场红利。《网络安全法》中提出的加大投入扶持重点网络安全技术产业和项目，支持网络安全技术的研究开发、应用和推广，对于信息安全、大数据、网络安全等等相关产业来说，无疑都将是重大利好。

### 2、从行业发展来看

结合怡联科技三个重点行业发展方向，分别进行行业分析：

（1）智慧政务行业：党中央、国务院高度重视大数据在经济社会发展中的作用，党的十八届五中全会提出“实施国家大数据战略”，国务院印发《促进大数据发展行动纲要》，全面推进大数据发展，加快建设数据强国。要建立健全大数据辅助科学决策和社会治理的机制，推进政府管理和社会治理模式创新，实现政府决策科学化、社会治理精准化、公共服务高效化。要以推行电子政务、建设智慧城市等为抓手，以数据集中和共享为途径，推动技术融合、业务融合、数据融合，打通信息壁垒，形成覆盖全国、统筹利用、统一接入的数据共享大平台，构建全国信息资源共享体系，实现跨层级、跨地域、跨系统、跨部门、跨业务的协同管理和服务。政府数据共享已成为趋势，各行业将延伸结合应用需求进行数据利用，将会产生大量的机会。

（2）智慧金融行业：2017年7月14-15日全国金融工作会议在京召开。各地方金融办纷纷加挂地方金融监督管理局，强化地方金融监管职能，更明确了地方金融风险属地管理原则。会议提出金融工作四大原则，即回归本源、结构优化、强化监管和市场导向，以及三项任务，即服务实体经济、防控金融风险 and 深化金融改革。要把主动防范化解系统性金融风险放在更加重要的位置，科学防范，早识

别、早预警、早发现、早处置，着力防范化解重点领域风险，着力完善金融安全防线和风险应急处置机制，金融科技将在金融行业发挥更加重要的作用。

（3）智慧教育行业：国家对教育的重视程度和支持力度前所未有，教育经费持续、稳定增长。教育消费正在快速成为国民消费的主要投入方向。国家对教育经费的保障力度持续加大，随着 GDP 的稳定增长，占比超 GDP4%的教育经费投入在十三五期间将得到持续保障。持续增长的教育经费可增强高校对优质产品 and 教育资源的购买力，也为公司智慧教育业务的持续开展提供了财政保障。国家和民间对各类教育产业的投资呈逐年稳定上升趋势。教育部一系列发文要求：加强经管专业与双创教育实践教学、加大经管专业与双创教育实验室建设、加大经管专业和与双创教育双师人才培养的扶持政策，为行业提供了更为稳定、广阔的市场空间。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 715,949.96    | 2.55%   | 8,518,249.57  | 28.79%  | -91.60%         |
| 应收账款   | 2,906,694.07  | 10.37%  | 1,335,052.58  | 4.51%   | 117.72%         |
| 存货     | 2,827,988.40  | 10.09%  | 3,204,141.20  | 10.83%  | -11.74%         |
| 长期股权投资 | 3,032,302.20  | 10.81%  | 3,204,308.19  | 10.83%  | -5.37%          |
| 固定资产   | 4,387,022.50  | 15.64%  | 5,008,845.32  | 16.93%  | -12.41%         |
| 在建工程   | -             | -       | -             | -       | -               |
| 短期借款   | 8,428,202.01  | 30.06%  | 12,000,000.00 | 40.56%  | -29.76%         |
| 长期借款   | -             | -       | -             | -       | -               |
| 资产总计   | 28,041,224.39 | -       | 29,588,267.25 | -       | -5.23%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期期末货币资金比上期期末减少了91.60%，主要原因是本期由于更合理地进行资金安排，将闲置资金用于购买理财产品，使得期末货币资金有所下降。

本期期末应收账款比上期期末增长了117.72%，主要原因是浙江工贸技术学院云计算平台项目和龙湾区智慧产业公共服务平台暨在线众创空间项目属于财政拨款项目，审批支付流程周期较长，以至于2017年未能收到款项，形成了较大的应收账款，使得2017年末应收账款余额较大。

本期期末短期借款比上期期末减少了29.76%，主要原因是本年度新引进来同合伙企业追加了投资，资金流相对充裕，归还了部分银行借款。

#### 2. 营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

| 项目   | 本期            |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 32,844,802.66 | -        | 34,508,285.89 | -        | -4.82%        |

|       |               |        |               |        |          |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 营业成本  | 22,356,970.49 | 68.07% | 26,013,119.64 | 75.38% | -14.06%  |
| 毛利率%  | 31.93%        | -      | 24.62%        | -      | -        |
| 管理费用  | 7,365,805.46  | 22.43% | 4,655,004.40  | 13.49% | 58.23%   |
| 销售费用  | 2,523,835.97  | 7.68%  | 1,857,622.44  | 5.38%  | 35.86%   |
| 财务费用  | 491,610.01    | 1.50%  | 655,287.34    | 1.9%   | -24.98%  |
| 营业利润  | -259,301.49   | -0.79% | 702,890.70    | 2.04%  | -136.89% |
| 营业外收入 | 406,748.54    | 1.24%  | 399,993.54    | 1.16%  | 1.69%    |
| 营业外支出 | 10,852.66     | 0.03%  | 5,016.67      | 0.01%  | 116.33%  |
| 净利润   | 282,727.36    | -      | 1,052,475.01  | -      | -73.14%  |

#### 项目重大变动原因:

公司本期毛利率为31.93%，上年同期毛利率为24.62%，较上年增加了7.31个百分点，上涨了29.71%，主要原因是本期收入结构发生变化，毛利率相对较高的软件开发及销售与运维服务收入占营业收入的比重有所提升，由上期的20.36%提升至了29.10%。同时，毛利率较低的设备销售收入本期有所减少，占营业收入的比重有所下降，因此，本期毛利率较上年同期有所增加。

本期管理费用较上年同期增加了2,710,801.06元，增长了58.23%，主要原因一是本期公司新三板挂牌支付相关中介的挂牌费，使得费用增加。二是本期研发及技术人数较上年有所增加，同时公司调增了员工工资，使得本期工资、社保、公积金等费用支出增加。

本期销售费用较上年同期增加了666,213.53元，增长了35.86%，主要原因是本年度职工薪酬有所提高导致人工成本上升以及广告宣传投入加大所致。

本期营业利润较上年同期减少了962,192.19元，下降了136.89%，主要原因为管理费用和销售费用增加。

本期营业外支出较上年同期增加了5,835.99元，增长了116.33%，主要原因为公司本期发生对外捐赠支出。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 32,768,274.26 | 33,652,838.31 | -2.63%  |
| 其他业务收入 | 76,528.40     | 855,447.58    | -91.05% |
| 主营业务成本 | 22,297,224.39 | 25,204,277.28 | -11.53% |
| 其他业务成本 | 59,746.10     | 808,842.36    | -92.61% |

#### 按产品分类分析:

单位：元

| 类别/项目   | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|
| 系统集成    | 19,954,645.84 | 60.76%   | 20,911,860.27 | 60.60%   |
| 软件开发及销售 | 5,108,821.06  | 15.55%   | 3,743,945.53  | 10.85%   |
| 设备销售    | 3,256,119.47  | 9.91%    | 5,714,606.09  | 16.56%   |
| 运维服务    | 4,448,687.89  | 13.54%   | 3,282,426.42  | 9.51%    |
| 其他业务收入  | 76,528.40     | 0.24%    | 855,447.58    | 2.48%    |
| 合计:     | 32,844,802.66 | 100%     | 34,508,285.89 | 100%     |

按区域分类分析:

√ 适用    □ 不适用

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 华北    | 9,337.05      | 0.03%    | 161,523.53    | 0.47%    |
| 华东    | 32,831,064.75 | 99.96%   | 34,273,805.10 | 99.32%   |
| 西南    | 4,400.86      | 0.01%    | 72,957.26     | 0.21%    |

收入构成变动的原因:

|                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本期软件开发及销售业务较上年同期增长了 36.46%，运维服务业务较上年同期增长了 35.53%，而设备销售业务较上年同期下降了 43.02%，上述业务变化的主要原因是公司以系统集成业务为基础，着重开展毛利率较高的软件开发及销售业务和运维服务业务，减少附加值较低的设备销售业务。随着业务重点的变化，公司业务构成发生变化。 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(3) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户    | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------|--------------|--------|----------|
| 1  | (第一名) | 2,259,025.76 | 6.88%  | 否        |
| 2  | (第二名) | 2,256,404.48 | 6.87%  | 否        |
| 3  | (第三名) | 2,072,159.84 | 6.31%  | 否        |
| 4  | (第四名) | 1,584,749.87 | 4.82%  | 否        |
| 5  | (第五名) | 1,038,046.10 | 3.16%  | 否        |
| 合计 |       | 9,210,386.05 | 28.04% | -        |

(4) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商   | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|--------|----------|
| 1  | (第一名) | 4,607,727.51  | 23.57% | 否        |
| 2  | (第二名) | 2,174,742.00  | 11.12% | 否        |
| 3  | (第三名) | 1,728,000.00  | 8.84%  | 否        |
| 4  | (第四名) | 1,251,302.00  | 6.40%  | 否        |
| 5  | (第五名) | 1,023,608.55  | 5.24%  | 否        |
| 合计 |       | 10,785,380.06 | 55.17% | -        |

3. 现金流量状况

单位: 元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例     |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,415,361.29 | 8,769,520.68  | -116.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,157,173.02 | -3,507,424.27 | -18.52%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,229,765.30 | 2,574,238.22  | -186.62% |

#### 现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 10,184,881.97 元,下降了 116.14%,主要原因:一是本期营业收入略有下降,同时浙江工贸技术学院云计算平台项目和龙湾区智慧产业公共服务平台暨在线众创空间项目都属于财政拨款项目,付款审批周期较长,以至于 2017 年未能收到款项,形成了较大的应收账款,因此本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期有所下降。二是本期员工人数有所增加以及员工工资有所提高,使得本期支付给职工以及为职工支付的现金有所增加。三是本期公司挂牌新三板,相关费用有所增加,使得支付其他与经营活动有关的现金有所增加。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 4,804,003.52 元,下降了 186.62%,主要原因是本期公司短期借款有所减少,偿还债务支付的现金较上年同期增加,使得筹资活动产生的现金流量净额有所下降。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2017 年 12 月设立了全资子公司杭州怡联数字技术有限公司,在报告期内尚未开展经营活动产生收入。

2、公司有两家参股公司温州百旺金赋信息科技有限公司和温州意捷怡讯信息电子有限公司,持股比例均为 20%,采用权益法核算。本期对温州百旺金赋信息科技有限公司和温州意捷怡讯信息电子有限公司确认投资收益分别为 0.00 元和-172,005.99 元,其中对温州意捷怡讯信息电子有限公司确认的投资收益超过了公司对公司净利润影响达 10%以上。报告期内温州意捷怡讯信息电子有限公司营业收入为 2,488,438.48 元,净利润为-860,029.97 元,截止 2017 年 12 月 31 日权益投资的账面价值为 3,032,302.20 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期末,公司持有理财产品 760 万元,为中国银行的 AMRJYLO 中银日积月累-日计划,预计年化收益率为 3%-3.2%,产品交易开放期可随时赎回。

#### (五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

##### 1、会计政策变更

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

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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会义务, 依法履行纳税义务, 积极为政府提升管理建言献策, 支持所在地区经济发展; 设立企业员工温暖基金, 保护员工合法权益; 积极参与各类社会活动, 热心社会公益活动; 公司将继续积极承担企业社会责任, 诚信经营。

### 三、持续经营评价

公司成立至今, 经过多年经营积累, 拥有丰富的客户资源、行业经验, 逐步形成了稳定的销售模式、研发模式及盈利模式。公司公司以“为客户创造价值”为使命, 聚焦政府、金融、教育行业不断进行技术创新, 继续保持公司健康发展。在可预见的至少一个经营年度内不存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

### 四、未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 市场竞争加剧的风险

近年来, 我国信息系统集成服务行业快速发展, 行业发展潜力巨大, 前景广阔。同时, 随着越来越多的公司进入这个行业, 客户需求也在快速变化和不断提升, 行业竞争不断加剧。如果未来公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新项目、提高项目质量、满足客户需求, 将会对公司生产经营产生不利影响。

针对上述风险, 公司的管理团队将密切关注行业市场运行方面的变化, 抓住行业快速发展的机遇, 积极部署销售策略, 积极拓展新客户, 充分挖掘市场的现实和潜在需求。同时, 公司将不断加大技术研发投入, 加快新产品的开发进度, 以提升公司核心竞争力, 满足市场需求。

##### (二) 技术人才流失的风险

信息系统集成服务行业属于知识、技术密集型行业, 对高端复合型技术人才需求较高, 不论是产品研发, 还是新项目的实施, 都需要高端技术人才。因此技术人才的稳定性对公司持续稳定经营至关重要, 如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度, 甚至发生关键人员流失的情况, 则可能对公司的经营管理带来不利影响。

针对以上风险, 公司将通过完善人才引进的政策与机制、建立和完善岗位培训体系、建立健全激励保障机制等方式来实现核心人才团队的稳定。公司在加大研发力度的同时, 通过及时申请知识产权

保护的方式，保护公司的利益。此外，公司制定了相应的内部制度，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。

### （三）业务地域集中风险

目前公司主要业务地域为温州市，主营业务区域性特征明显。公司计划在充分挖掘和维护温州市场的同时，逐步将业务拓展至全国其他地区，在新进市场培育成熟前，公司主要业务存在地域集中风险。如果温州市场出现需求萎缩或增速放缓的情形，将会对公司主营业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。

针对以上风险，公司将立足于本地政府单位及大中型企业客户进行深入挖掘，优化客户结构，扩大客户资源，同时，公司将适时在华东、华南重点城市建立营销网点，复制本地化项目实施经验，在细分行业领域形成独特的竞争优势与市场份额，报告期内已在杭州设立全资子公司。

### （四）税收优惠政策变化的风险

2015年9月17日，公司取得了浙江省科技技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法及其相关规定，公司所得税税率减按15%征收。高新技术企业满3年后需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利及现金流带来一定影响。

针对上述风险，公司将利用自身的业务优势，加大市场开拓能力，提升公司的盈利水平，以此尽量降低税收优惠政策对公司业绩的影响程度；同时，公司还将继续加大研发投入，确保公司的技术优势，争取持续获得高新技术企业的税收优惠政策。

### （五）实际控制人不当控制的风险

胡亮为公司实际控制人。胡亮直接持有公司49.9531%的股份，通过来同投资间接持有公司2.8890%的股份，合计持有公司52.8421%的股份，为公司的第一大股东。同时，胡亮为来同投资的普通合伙人及执行事务合伙人，能够直接控制来同投资持有公司股份的表决权。股权过于集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。

针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

### （六）未全员缴纳住房公积金的风险

截至2017年12月31日，公司在册员工为106人，公司已为50名员工缴纳住房公积金，其余56名未缴纳住房公积金的员工中，1人为退休返聘人员，剩余55名员工因个人原因自愿放弃缴纳住房公积金。虽然上述未缴纳住房公积金的员工已签署自愿放弃缴纳住房公积金的承诺书，但公司仍存在补缴住房公积金的风险，增加公司人工成本，进而对公司经营产生一定影响。

针对上述风险，公司已采取如下措施：公司实际控制人胡亮就员工住房公积金事项出具承诺如下：“若有相关主管部门向公司追缴员工的住房公积金，则被追缴的住房公积金概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失。”

### （七）非经常性损益变动风险

公司2015年、2016年和2017年的非经常性损益净额分别为418,336.88元、309,706.10元和334,883.6元，占当期净利润比例分别为84.01%、29.43%和118.45%。报告期内公司非经常性损益主要为收到的政府补助，扣除非经常性损益后，公司净利润分别为79,635.34元、742,768.91元和-52,156.24元，但政府补助等非经常性损益具有不确定性，非经常性损益的变动将导致公司经营业绩发生波动。

针对上述风险，公司将加强自身业务的开展，促进经营性业务收入的不断增加，不断降低非经常

性损益占净利润的比重，使得非经常性损益变动对公司财务状况和经营成果的影响越来越小。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额    | 发生金额       |
|--------------------------------|---------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 |         |            |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 700,000 | 125,219.48 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         |         |            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               |         |            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      |         |            |
| 6. 其他                          |         |            |
| 总计                             | 700,000 | 125,219.48 |

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方   | 交易内容    | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号        |
|-------|---------|---------------|------------|------------|---------------|
| 胡亮、董玮 | 为公司提供担保 | 15,000,000.00 | 是          | 2017.10.18 | 挂牌前在公开转让说明书披露 |
| 白曙    | 为公司提供担保 | 560,000.00    | 是          | 2017.10.18 | 挂牌前在公开转让说明书披露 |

|                |         |               |   |            |               |
|----------------|---------|---------------|---|------------|---------------|
| 胡亮、董玮          | 为公司提供担保 | 15,000,000.00 | 是 | 2017.10.18 | 挂牌前在公开转让说明书披露 |
| 胡亮、董玮、庄严、娄凯    | 为公司提供担保 | 3,300,000.00  | 是 | 2017.10.18 | 挂牌前在公开转让说明书披露 |
| 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 房屋租赁    | 31,485.71     | 是 | 2017.10.18 | 挂牌前在公开转让说明书披露 |
| 温州意捷怡讯电子有限公司   | 资金拆出    | 3,250,000.00  | 是 | 2017.10.18 | 挂牌前在公开转让说明书披露 |
| 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 技术服务    | 734,087.41    | 是 | 2017.10.18 | 挂牌前在公开转让说明书披露 |
| 总计             | -       | 37,875,573.12 | - | -          | -             |

**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：**

**1、关联担保**

以上几笔交易系关联方为公司提供的无偿担保，都发生在公司挂牌之前并已在公开转让说明书中详细披露，有利于公司取得业务发展及生产经营所需资金，未对公司经营成果产生不利影响。

**2、房屋租赁**

该交易系关联方在公司挂牌前为办公所需向公司租赁办公场所用于办公，租金按市场价格计算，价格公允且交易金额较小，未对公司产生不利影响，已公开转让说明书中详细披露。

**3、资金拆出**

该笔资金拆出为公司股改前发生的交易，截至 2017 年 3 月 31 日，已收回全部借款及利息，未对公司经营造成不利影响。股份公司成立后建立并完善了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，未发生关联方资金拆借的情形。

**(三) 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**

2017 年 11 月 23 日第四次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资（设立全资子公司）的议案》，公司名称为杭州怡联数字技术有限公司，注册资金 5,000,000.00 元，已在全国中小企业股份转让系统 2017-004 发布公告，2017 年 12 月 5 日取得市场监督管理局颁发的《营业执照》，完成了工商登记和章程备案手续，在报告期内尚未开展经营。

**(四) 承诺事项的履行情况**

- 1、实际控制人胡亮，避免同业竞争的承诺，履行状况良好，报告期内未出现违反承诺情形。
- 2、公司持股 5%以上股东胡亮、庄严、温州来同投资管理合伙企业（有限合伙）及公司全体董事、监事、高级管理人员，规范关联交易承诺，履行状况良好，报告期内未出现违反承诺情形。
- 3、公司董事、监事、高管，无重大违法违规声明，履行状况良好，报告期内未出现违反承诺情形。

**(五) 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 |
|----|--------|------|---------|------|
|----|--------|------|---------|------|

|     |    |              |        |        |
|-----|----|--------------|--------|--------|
| 写字楼 | 抵押 | 3,564,117.18 | 12.71% | 抵押担保借款 |
|     |    |              |        |        |
| 总计  | -  | 3,564,117.18 | 12.71% | -      |

## 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       | 0          | 0%       | 0    | 0          | 0%       |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%       | 0    | 0          | 0%       |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%       | 0    | 0          | 0%       |
|         | 核心员工          | -          | -        | -    | -          | -        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,650,000 | 100%     | 0    | 10,650,000 | 100%     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,320,000  | 49.9531% | 0    | 5,320,000  | 49.9531% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,180,800  | 29.8667% | 0    | 3,180,800  | 29.8667% |
|         | 核心员工          | -          | -        | -    | -          | -        |
| 总股本     |               | 10,650,000 | -        | 0    | 10,650,000 | -        |
| 普通股股东人数 |               | 14         |          |      |            |          |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                                                 | 股东名称               | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|------|-----------|----------|------------|-------------|
| 1                                                                  | 胡亮                 | 5,320,000 | 0    | 5,320,000 | 49.9531% | 5,320,000  |             |
| 2                                                                  | 庄严                 | 1,680,000 | 0    | 1,680,000 | 15.7747% | 1,680,000  |             |
| 3                                                                  | 温州来同投资管理合伙企业（有限合伙） | 626,000   | 0    | 626,000   | 5.8779%  | 626,000    |             |
| 4                                                                  | 娄凯                 | 526,400   | 0    | 526,400   | 4.9427%  | 526,400    |             |
| 5                                                                  | 吴建平                | 403,200   | 0    | 403,200   | 3.7859%  | 403,200    |             |
| 合计                                                                 |                    | 8,555,600 | 0    | 8,555,600 | 80.3343% | 8,555,600  | 0           |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：<br>胡亮为温州来同投资管理合伙企业的普通合伙人，其他股东之间不存在关联关系。 |                    |           |      |           |          |            |             |

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，胡亮直接持有公司 49.9531%的股份，通过来同投资间接持有公司 2.8890%的股份，合计持有公司 52.8421%的股份，为公司的第一大股东。同时，胡亮为来同投资的普通合伙人及执行事务合伙人，能够直接控制来同投资持有公司股份的表决权。具体情况如下：

胡亮，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，信息系统项目管理师，温州市鹿城区第九届人大代表。1996 年 8 月至 2001 年 3 月在温州怡联电脑有限公司，任软件部经理；2000 年 7 月至 2007 年 1 月在温州会计电算化服务有限公司，任董事长、总经理；2001 年 4 月至 2017 年 4 月在怡联有限，任董事长兼总经理；2007 年 12 月至今在温州意捷怡讯信息电子有限公司，任董事长兼总经理；2014 年 12 月至 2017 年 5 月在浙江同兴技术股份有限公司，任董事；2017 年 3 月至今在温州来同投资管理合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2017 年 5 月，当选为公司董事长，任期三年；现任公司董事长兼总经理。

```
graph TD
    subgraph Shareholders
        direction LR
        P1[潘奕]
        P2[严沪欧]
        P3[朱丽平]
        P4[温州来同投资管理合伙企业  
(有限合伙)]
        P5[陈灵敏]
        P6[姚超伟]
        P7[徐小红]
    end

    subgraph Shareholders2
        direction LR
        S1[林胜存]
        S2[陈雄才]
        S3[娄凯]
        S4[胡亮]
        S5[庄严]
        S6[吴建平]
        S7[陈通领]
    end

    P1 -- 1.0516% --> S1
    P2 -- 1.8930% --> S2
    P3 -- 2.4188% --> S3
    P4 -- 5.8779% --> S4
    P5 -- 1.8930% --> S5
    P6 -- 1.8930% --> S6
    P7 -- 1.0516% --> S7

    S1 -- 3.1549% --> ZY[浙江怡联网络科技股份有限公司]
    S2 -- 3.1549% --> ZY
    S3 -- 4.9427% --> ZY
    S4 -- 49.9531% --> ZY
    S5 -- 15.7747% --> ZY
    S6 -- 3.7859% --> ZY
    S7 -- 3.1549% --> ZY

    ZY -- 20.00% --> WZJ[温州百旺金赋信息科技有限公司]
    ZY -- 20.00% --> WZY[温州意捷怡讯信息电子有限公司]
```

公司控股股东及实际控制人在报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 债券违约情况

☐适用 ☒不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

### 四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方       | 融资金额         | 利息率%  | 存续时间                   | 是否违约 |
|------|-----------|--------------|-------|------------------------|------|
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 1,500,000.00 | 5.5%  | 2017年5月8日至2017年8月17日   | 否    |
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 1,000,000.00 | 5.5%  | 2017年5月18日至2017年8月15日  | 否    |
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 2,460,000.00 | 4.79% | 2017年6月16日至2018年6月1日   | 否    |
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 620,000.00   | 5.5%  | 2017年6月13日至2017年12月25日 | 否    |
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 800,000.00   | 5.22% | 2017年7月12日至2017年12月19日 | 否    |
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 1,000,000.00 | 5.22% | 2017年8月16日至2017年9月5日   | 否    |
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 1,500,000.00 | 5.22% | 2017年8月17日至2017年12月25日 | 否    |
| 贷款   | 中国银行温州市分行 | 520,000.00   | 5.22% | 2017年9月20日             | 否    |

|    |                |               |       |                                    |   |
|----|----------------|---------------|-------|------------------------------------|---|
|    |                |               |       | 日至 2018 年 9 月 17 日                 |   |
| 贷款 | 中国银行温州市分行      | 650,000.00    | 5.22% | 2017 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日   | 否 |
| 贷款 | 中国银行温州市分行      | 800,000.00    | 5.5%  | 2017 年 10 月 24 日至 2018 年 10 月 12 日 | 否 |
| 贷款 | 中国银行温州市分行      | 1,000,000.00  | 5.5%  | 2017 年 12 月 19 日至 2018 年 12 月 12 日 | 否 |
| 贷款 | 浙商银行股份有限公司温州分行 | 1,500,000.00  | 6.96% | 2017 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日     | 否 |
| 贷款 | 浙商银行股份有限公司温州分行 | 1,358,202.01  | 6.96% | 2017 年 8 月 3 日至 2018 年 8 月 2 日     | 否 |
| 贷款 | 浙商银行股份有限公司温州分行 | 140,000.00    | 6.96% | 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日     | 否 |
| 合计 | -              | 14,848,202.01 | -     | -                                  | - |

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历    | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|-------|---------------------|-----------|
| 胡亮        | 董事长、总经理 | 男  | 43 | 本科    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 庄严        | 董事      | 男  | 30 | 硕士研究生 | 2017.5.21-2020.5.20 | 否         |
| 林胜存       | 董事、副总经理 | 男  | 35 | 大专    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 王箭        | 董事      | 男  | 44 | 博士研究生 | 2017.5.21-2020.5.20 | 否         |
| 任宗强       | 董事      | 男  | 43 | 博士研究生 | 2017.5.21-2020.5.20 | 否         |
| 朱晓静       | 监事会主席   | 女  | 42 | 大专    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 潘奕        | 监事      | 男  | 39 | 本科    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 姚超炜       | 监事      | 男  | 40 | 大专    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 吴建平       | 副总经理    | 女  | 63 | 大专    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 陈通领       | 副总经理    | 男  | 38 | 本科    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 徐小红       | 财务总监    | 女  | 44 | 本科    | 2017.5.21-2020.5.20 | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |    |       |                     | 5         |
| 监事会人数：    |         |    |    |       |                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |    |       |                     | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系等关联情况。

#### (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 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|

|     |         |           |   |           |          |   |
|-----|---------|-----------|---|-----------|----------|---|
| 胡亮  | 董事长、总经理 | 5,320,000 | 0 | 5,320,000 | 49.9531% | - |
| 庄严  | 董事      | 1,680,000 | 0 | 1,680,000 | 15.7747% | - |
| 林胜存 | 董事、副总经理 | 336,000   | 0 | 336,000   | 3.1549%  | - |
| 王箭  | 董事      | -         | - | -         | -        | - |
| 任宗强 | 董事      | -         | - | -         | -        | - |
| 朱晓静 | 监事会主席   | -         | - | -         | -        | - |
| 潘奕  | 监事      | 112,000   | 0 | 112,000   | 1.0516%  | - |
| 姚超炜 | 监事      | 201,600   | 0 | 201,600   | 1.8930%  | - |
| 吴建平 | 副总经理    | 403,200   | 0 | 403,200   | 3.7859%  | - |
| 陈通领 | 副总经理    | 336,000   | 0 | 336,000   | 3.1549%  | - |
| 徐小红 | 财务总监    | 112,000   | 0 | 112,000   | 1.0516%  | - |
| 合计  | -       | 8,500,800 | 0 | 8,500,800 | 79.82%   | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 技术人员    | 49   | 56   |
| 研发人员    | 14   | 19   |
| 营销人员    | 8    | 10   |
| 管理人员    | 5    | 5    |
| 其他人员    | 9    | 16   |
| 员工总计    | 85   | 106  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 1    |
| 本科      | 31   | 39   |
| 专科      | 44   | 56   |
| 专科以下    | 10   | 10   |
| 员工总计    | 85   | 106  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人员变动情况**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在职员工 106 人，2017 年期末较期初增加人员 21 人，其中，销售人员增加 2 人，研发人员增加 5 人，技术及运维服务人员增加 14 人。报告期内，因公司业务发展需要，公司重点引进销售人才、研发人才和市场推广人才，加强公司销售、技术及研发团队、市场推广团队的建设，提升公司综合销售水平、技术服务水平、研发能力、产品的市场推广能力。

**2、员工培训**

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点制定有一系列的培训计划与人才培育项目，2017 年严格执行了已制定的培训计划等工作，全面加强员工培训工作，增强员工的专业素养、专业知识的掌握，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

**3、员工薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

☐适用 ☒不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

☐适用 ☒不适用

**核心人员的变动情况：**

无变动

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立和完善了内部管理和控制制度。报告期内，公司执行了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员、董事会秘书组成的规范的法人治理结构，并一直按照相关规定和制度规范运作。公司执行的管理制度包括《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、执行了公司已建立的治理结构，并逐步完善了公司的内部控制体系。

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规及公司章程的规定，三会运作较为规范，会议记录、决议文件齐备。

##### 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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有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、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策按照《公司章程》、《对外投资管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，股东大会、董事会、监事会和董监高依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

### (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  | 4           | <p>1、第一届董事会第一次会议，审议并通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘用公司总经理的议案》、《关于聘用公司副总经理的议案》、《关于聘用公司财务总监的议案》、《关于聘用公司董事会秘书的议案》、《关于〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于〈董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于〈防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于〈总经理工作细则〉的议案》、《关于公司组织机构设置的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第二次会议，审议并通过《关于申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统并以协议方式公开转让的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第三次会议，审议并通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方温州百旺金赋信息科技有限公司之间关联交易的议案》、《关于追认与关联方温州意捷怡讯信息电子有限公司之间的关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方温州新中大软件有限公司之间的关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方吴建平之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方娄凯之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡依丹之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡素清之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡亮、董玮之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方白曙之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡亮、董玮、庄严、娄凯之间关联交易的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>会的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第四次会议，审议并通过《关于公司对外投资（设立全资子公司）的议案》、《关于召集 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 监事会  | 1 | <p>1、第一届监事会第一次会议，审议并通过《关于选举公司第一届监事会主席的议案》、《关于任命公司监事会联络人的议案》</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 股东大会 | 4 | <p>1、第一次临时股东大会，审议通过《关于公司筹办情况的报告》、《关于设立费用情况的报告》、《关于发起人出资情况的报告》、《关于授权公司董事会办理工商注册登记等相关事宜的议案》、《关于〈公司章程〉的议案》、《关于选举为公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于〈董事会议事规则〉的议案》、《关于〈监事会议事规则〉的议案》、《关于〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于〈对个担保管理制度〉的议案》、《关于〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>2、第二次临时股东大会，审议并通过《关于申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统并以协议方式公开转让的议案》；</p> <p>3、第三次临时股东大会，审议并通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方温州百旺金赋信息科技有限公司之间关联交易的议案》、《关于追认与关联方温州意捷怡讯信息电子有限公司之间的关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方温州新中大软件有限公司之间的关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方吴建平之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方娄凯之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡依丹之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡素清之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡亮、董玮之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方白曙之间关联交易的议案》、《关于追认公司与关联方胡亮、董玮、</p> |

|  |  |                                                                                       |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 庄严、娄凯之间关联交易的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；<br>4、第四次临时股东大会，审议并通过《关于公司对外投资（设立全资子公司）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

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。除控股股东外，公司的其他股东或直接或间接参与公司的经营管理，或通过三会文件以及定期查看询问公司经营情况等形式参与公司的经营管理；公司的管理层主要由具有丰富管理经验或专业技能的人员担任，并通过有效的管理制度对管理效果进行监督和考核，部分管理人员同时持有公司股权，公司在现有管理层的管理下正常有效运行。公司管理层没有引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者利益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务分开情况

公司专注于从事系统集成服务、软件开发及销售、运维服务和设备销售业务。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道，具备独立运营其业务和直接面向市场独

立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。

公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

#### （二）资产分开情况

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司主要资产包括房产、设备及运输工具等，公司对该等资产均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司名下商标、著作权等无形资产均登记于公司名下。公司对正在使用的房产、设备、运输工具、知识产权等均能够合法占有、使用，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

#### （三）人员分开情况

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间分开。

#### （四）财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间分开。

#### （五）机构分开情况

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

公司在机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间分开。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至本报告披露日，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                            |
|------------|----------------------------|
| 是否审计       | 是                          |
| 审计意见       | 无保留意见                      |
| 审计报告中的特别段落 | 无                          |
| 审计报告编号     | 中兴财光华审会字( 2018 )第 216006 号 |
| 审计机构名称     | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)        |
| 审计机构地址     | 北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24   |
| 审计报告日期     | 2018 年 4 月 12 日            |
| 注册会计师姓名    | 宋守东、杨文                     |
| 会计师事务所是否变更 | 否                          |

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字( 2018 )第 216006 号

浙江怡联网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江怡联网络科技股份有限公司（以下简称怡联科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、其他信息

怡联科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括怡联科技 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

怡联科技管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估怡联科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算怡联科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督怡联科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋守东

中国注册会计师：杨 文

中国·北京

2018 年 4 月 12 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注  | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|-----|------------|--------------|
| 流动资产： |     |            |              |
| 货币资金  | 五、1 | 715,949.96 | 8,518,249.57 |
| 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                   | 五、2  | 450,000.00    |               |
| 应收账款                   | 五、3  | 2,906,694.07  | 1,335,052.58  |
| 预付款项                   | 五、4  | 2,878,802.45  | 2,775,557.86  |
| 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、5  | 2,628,908.63  | 4,807,741.54  |
| 买入返售金融资产               |      |               |               |
| 存货                     | 五、6  | 2,827,988.40  | 3,204,141.20  |
| 持有待售资产                 |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |      |               |               |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 7,741,377.46  | 289,908.15    |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 20,149,720.97 | 20,930,650.90 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 发放贷款及垫款                |      |               |               |
| 可供出售金融资产               |      |               |               |
| 持有至到期投资                |      |               |               |
| 长期应收款                  |      |               |               |
| 长期股权投资                 | 五、8  | 3,032,302.20  | 3,204,308.19  |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 五、9  | 4,387,022.50  | 5,008,845.32  |
| 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、10 | 172,942.45    | 277,559.54    |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | 五、11 | 111,550.00    | 125,350.00    |
| 递延所得税资产                | 五、12 | 187,686.27    | 41,553.30     |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 7,891,503.42  | 8,657,616.35  |
| <b>资产总计</b>            |      | 28,041,224.39 | 29,588,267.25 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 五、13 | 8,428,202.01  | 12,000,000.00 |
| 向中央银行借款                |      |               |               |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 吸收存款及同业存放              |      |               |               |
| 拆入资金                   |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |               |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应付票据                   |      |               |               |
| 应付账款                   | 五、14 | 1,873,235.60  | 1,616,239.11  |
| 预收款项                   | 五、15 | 572,497.58    | 1,069,247.97  |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 五、16 | 1,235,877.27  | 1,168,061.69  |
| 应交税费                   | 五、17 | 313,485.48    | 202,887.07    |
| 应付利息                   | 五、18 | 13,516.19     | 18,363.51     |
| 应付股利                   |      |               |               |
| 其他应付款                  | 五、19 | 107,350.00    | 177,135.00    |
| 应付分保账款                 |      |               |               |
| 保险合同准备金                |      |               |               |
| 代理买卖证券款                |      |               |               |
| 代理承销证券款                |      |               |               |
| 持有待售负债                 |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债            |      |               |               |
| 其他流动负债                 |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 12,544,164.13 | 16,251,934.35 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |
| 长期借款                   |      | -             | -             |
| 应付债券                   |      |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |
| 长期应付款                  |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬               |      |               |               |
| 专项应付款                  |      |               |               |
| 预计负债                   |      |               |               |
| 递延收益                   |      |               |               |
| 递延所得税负债                |      |               |               |
| 其他非流动负债                |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |               |               |
| <b>负债合计</b>            |      | 12,544,164.13 | 16,251,934.35 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |               |               |
| 股本                     | 五、20 | 10,650,000.00 | 8,950,000.00  |
| 其他权益工具                 |      |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |
| 资本公积                   | 五、21 | 3,817,375.97  |               |

|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 减：库存股             |      |               |               |
| 其他综合收益            |      |               |               |
| 专项储备              |      |               |               |
| 盈余公积              | 五、22 | 102,975.80    | 473,633.29    |
| 一般风险准备            |      |               |               |
| 未分配利润             | 五、23 | 926,708.49    | 3,912,699.61  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 15,497,060.26 | 13,336,332.90 |
| 少数股东权益            |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 15,497,060.26 | 13,336,332.90 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 28,041,224.39 | 29,588,267.25 |

法定代表人：胡亮

主管会计工作负责人：徐小红

会计机构负责人：徐小红

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>        |      | 32,844,802.66 | 34,508,285.89 |
| 其中：营业收入               | 五、24 | 32,844,802.66 | 34,508,285.89 |
| 利息收入                  |      |               |               |
| 已赚保费                  |      |               |               |
| 手续费及佣金收入              |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>        |      | 32,982,882.19 | 33,472,063.44 |
| 其中：营业成本               | 五、24 | 22,356,970.49 | 26,013,119.64 |
| 利息支出                  |      |               |               |
| 手续费及佣金支出              |      |               |               |
| 退保金                   |      |               |               |
| 赔付支出净额                |      |               |               |
| 提取保险合同准备金净额           |      |               |               |
| 保单红利支出                |      |               |               |
| 分保费用                  |      |               |               |
| 税金及附加                 | 五、25 | 171,457.27    | 199,153.94    |
| 销售费用                  | 五、26 | 2,523,835.97  | 1,857,622.44  |
| 管理费用                  | 五、27 | 7,365,805.46  | 4,655,004.40  |
| 财务费用                  | 五、28 | 491,610.01    | 655,287.34    |
| 资产减值损失                | 五、29 | 73,202.99     | 91,875.68     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |      |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 五、30 | -159,956.68   | -315,566.10   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |               |               |

|                                     |      |             |              |
|-------------------------------------|------|-------------|--------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      |             |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 五、31 |             | -17,765.65   |
| 其他收益                                | 五、32 | 38,734.72   |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | -259,301.49 | 702,890.70   |
| 加：营业外收入                             | 五、33 | 406,748.54  | 399,993.54   |
| 减：营业外支出                             | 五、34 | 10,852.66   | 5,016.67     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 136,594.39  | 1,097,867.57 |
| 减：所得税费用                             | 五、35 | -146,132.97 | 45,392.56    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 282,727.36  | 1,052,475.01 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |      |             |              |
| （一）按经营持续性分类：                        | -    | -           | -            |
| 1. 持续经营净利润                          |      |             |              |
| 2. 终止经营净利润                          |      |             |              |
| （二）按所有权归属分类：                        | -    | -           | -            |
| 1. 少数股东损益                           |      |             |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |      | 282,727.36  | 1,052,475.01 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      |             |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      |             |              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |             |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |             |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |             |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |             |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |             |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |             |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |             |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |             |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |             |              |
| 6. 其他                               |      |             |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |             |              |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | 282,727.36  | 1,052,475.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      |             |              |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |             |              |
| <b>八、每股收益：</b>                      |      |             |              |
| （一）基本每股收益                           |      | 0.03        | 0.11         |
| （二）稀释每股收益                           |      | 0.03        | 0.11         |

法定代表人：胡亮

主管会计工作负责人：徐小红

会计机构负责人：徐小红

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 34,436,502.89 | 41,189,302.21 |
| 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                      |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、36 | 2,846,551.12  | 1,032,794.73  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 37,283,054.01 | 42,222,096.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 21,336,837.27 | 25,280,556.93 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |               |               |
| 支付保单红利的现金                    |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 9,337,809.40  | 5,155,375.78  |
| 支付的各项税费                      |      | 1,238,229.80  | 1,187,884.38  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、36 | 6,785,538.83  | 1,828,759.17  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 38,698,415.30 | 33,452,576.26 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | -1,415,361.29 | 8,769,520.68  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |      | 5,000,000.00  |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 12,049.31     |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |               | 837.61        |
| 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               | 五、36 | 6,810,340.18  | 1,872,097.45  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | 11,822,389.49 | 1,872,935.06  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 96,502.51     | 205,359.33    |
| 投资支付的现金                      |      | 12,600,000.00 |               |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 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            | 五、36 | 3,283,060.00  | 5,175,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 15,979,562.51 | 5,380,359.33  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -4,157,173.02 | -3,507,424.27 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 1,878,000.00  | 1,790,000.00  |
| 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                 |      | 14,848,202.01 | 12,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、36 |               | 8,396,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 16,726,202.01 | 22,186,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 18,420,000.00 | 10,450,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 468,717.29    | 696,166.41    |
| 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            | 五、36 | 67,250.02     | 8,465,595.37  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 18,955,967.31 | 19,611,761.78 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,229,765.30 | 2,574,238.22  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -7,802,299.61 | 7,836,334.63  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 8,518,249.57  | 681,914.94    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 715,949.96    | 8,518,249.57  |

法定代表人：胡亮

主管会计工作负责人：徐小红

会计机构负责人：徐小红

(四) 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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益     |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积    | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |               |
|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |                  |             |                |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 8,950,000.00 |         |         |    |              |               |                |                  | 473,633.29  |                | 3,912,699.61  |                        | 13,336,332.90 |
| 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              | 8,950,000.00 |         |         |    |              |               |                |                  | 473,633.29  |                | 3,912,699.61  |                        | 13,336,332.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,700,000.00 |         |         |    | 3,817,375.97 |               |                |                  | -370,657.49 |                | -2,985,991.12 |                        | 2,160,727.36  |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |    |              |               |                |                  |             |                | 282,727.36    |                        | 282,727.36    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 626,000.00   |         |         |    | 1,252,000.00 |               |                |                  |             |                |               |                        | 1,878,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 626,000.00   |         |         |    | 1,252,000.00 |               |                |                  |             |                |               |                        | 1,878,000.00  |
| 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         |               |  |  |  |              |  |  | 102,975.80  |  | -102,975.80   |  |               |
| 1. 提取盈余公积        |               |  |  |  |              |  |  | 102,975.80  |  | -102,975.80   |  |               |
| 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    | 1,074,000.00  |  |  |  | 2,565,375.97 |  |  | -473,633.29 |  | -3,165,742.68 |  |               |
| 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            | 1,074,000.00  |  |  |  | 2,565,375.97 |  |  | -473,633.29 |  | -3,165,742.68 |  |               |
| (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         | 10,650,000.00 |  |  |  | 3,817,375.97 |  |  | 102,975.80  |  | 926,708.49    |  | 15,497,060.26 |

| 项目       | 上期           |         |         |    |          |               |                |          |            |                |              |                |               |
|----------|--------------|---------|---------|----|----------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |         |         |    |          |               |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益         |
|          | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |               |
|          |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |          |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 一、上年期末余额 | 7,160,000.00 |         |         |    |          |               |                |          | 368,385.79 |                | 2,965,472.10 |                | 10,493,857.89 |

|                       |              |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
|-----------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 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              | 7,160,000.00 |  |  |  |  |  |  | 368,385.79 |  | 2,965,472.10 |  | 10,493,857.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,790,000.00 |  |  |  |  |  |  | 105,247.50 |  | 947,227.51   |  | 2,842,475.01  |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |  |  |  |  |            |  | 1,052,475.01 |  | 1,052,475.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,790,000.00 |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  | 1,790,000.00  |
| 1．股东投入的普通股            | 1,790,000.00 |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  | 1,790,000.00  |
| 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               |              |  |  |  |  |  |  | 105,247.50 |  | -105,247.50  |  |               |
| 1．提取盈余公积              |              |  |  |  |  |  |  | 105,247.50 |  | -105,247.50  |  |               |
| 2．提取一般风险准备            |              |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |              |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4．其他                  |              |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转          |              |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |              |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |              |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |

|                 |              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
|-----------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损     |              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他           |              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备         |              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取         |              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用         |              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （六）其他           |              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b> | 8,950,000.00 |  |  |  |  |  |  |  | 473,633.29 |  | 3,912,699.61 |  | 13,336,332.90 |

法定代表人：胡亮

主管会计工作负责人：徐小红

会计机构负责人：徐小红

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江怡联网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”）注册资本为人民币 1065.00 万元，经浙江省温州市工商行政管理局批准于 2001 年 4 月 18 日成立，统一社会信用代码 9133030072845438XR；法定代表人：胡亮；

注册地址：温州市车站大道金鳞花苑二幢七楼；

本公司的经营范围为：计算机软件、移动互联网、云计算、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；大数据分析、数据集成、数据储存、数据应用；数字媒体广告设计、制作及服务；计算机系统、计算机网络系统、计算机控制系统、物联网系统设计及应用开发；建筑智能化工程的设计和施工；计算机系统集成；计算机软硬件产品、通讯器材销售；货物及技术进出口。（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）

本公司股票于 2017 年 10 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让。股票代码为 872283。

本公司经营期限：2001 年 4 月 18 日至长期。

#### 2、本期工商变更

（1）2017年2月15日，公司召开股东会，同意娄凯与胡亮签订股权转让协议，将其持有的公司股权转让给胡亮。

本次股权变更后，公司股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资总额（万元） | 出资比例（%） |
|------|------|----------|---------|
| 胡 亮  | 货币   | 475.00   | 53.0726 |
| 庄 严  | 货币   | 150.00   | 16.7598 |
| 娄 凯  | 货币   | 47.00    | 5.2514  |
| 吴建平  | 货币   | 36.00    | 4.0224  |
| 陈雄才  | 货币   | 30.00    | 3.3520  |
| 林胜存  | 货币   | 30.00    | 3.3519  |
| 陈通领  | 货币   | 30.00    | 3.3519  |

| 股东名称 | 出资方式 | 出资总额（万元） | 出资比例（%） |
|------|------|----------|---------|
| 朱丽平  | 货币   | 23.00    | 2.5698  |
| 陈灵敏  | 货币   | 18.00    | 2.0112  |
| 严沪欧  | 货币   | 18.00    | 2.0112  |
| 姚超炜  | 货币   | 18.00    | 2.0112  |
| 潘 奕  | 货币   | 10.00    | 1.1173  |
| 徐小红  | 货币   | 10.00    | 1.1173  |
| 合计   | --   | 895.00   | 100.00  |

（2）2017年3月6日，公司召开股东会，同意以2017年2月28日账面未分配利润315.24万元为基数，将其中未分配利润107.40万元按出资比例转增注册资本，注册资本由895.00万元增至1,002.40万元，同意根据《财政部 国家税务总局关于个人非货币性资产有关个人所得税政策的通知精神》，分期五年缴纳个人所得税；由北京永恩力合会计师事务所有限公司出具了永恩验字（2017）第G6915号《验资报告》予以确认。

本次增资后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式     | 出资总额（万元） | 出资比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 胡 亮  | 货币、未分配利润 | 532.00   | 53.0726 |
| 庄 严  | 货币、未分配利润 | 168.00   | 16.7598 |
| 娄 凯  | 货币、未分配利润 | 52.64    | 5.2514  |
| 吴建平  | 货币、未分配利润 | 40.32    | 4.0224  |
| 陈雄才  | 货币、未分配利润 | 33.60    | 3.3520  |
| 林胜存  | 货币、未分配利润 | 33.60    | 3.3519  |
| 陈通领  | 货币、未分配利润 | 33.60    | 3.3519  |
| 朱丽平  | 货币、未分配利润 | 25.76    | 2.5698  |
| 陈灵敏  | 货币、未分配利润 | 20.16    | 2.0112  |
| 严沪欧  | 货币、未分配利润 | 20.16    | 2.0112  |
| 姚超炜  | 货币、未分配利润 | 20.16    | 2.0112  |
| 潘 奕  | 货币、未分配利润 | 11.20    | 1.1173  |
| 徐小红  | 货币、未分配利润 | 11.20    | 1.1173  |
| 合计   | --       | 1,002.40 | 100.00  |

（3）2017年3月，有限公司第七次增资

2017年3月23日，公司召开股东会，同意吸收温州来同投资管理合伙企业（有

限合伙)为公司新股东,同意注册资本由1,002.40万元增至1,065.00万元;由北京永恩力合会计师事务所有限公司出具了永恩验字(2017)第G6916号《验资报告》予以确认。

本次增资后,公司股东及出资情况如下:

| 股东名称                       | 出资方式     | 出资总额(万元) | 出资比例(%) |
|----------------------------|----------|----------|---------|
| 胡 亮                        | 货币、未分配利润 | 532.00   | 49.9531 |
| 庄 严                        | 货币、未分配利润 | 168.00   | 15.7747 |
| 温州来同投资管理<br>合伙企业(有限合<br>伙) | 货币       | 62.60    | 5.8779  |
| 娄 凯                        | 货币、未分配利润 | 52.64    | 4.9427  |
| 吴建平                        | 货币、未分配利润 | 40.32    | 3.7859  |
| 陈雄才                        | 货币、未分配利润 | 33.60    | 3.1549  |
| 林胜存                        | 货币、未分配利润 | 33.60    | 3.1549  |
| 陈通领                        | 货币、未分配利润 | 33.60    | 3.1549  |
| 朱丽平                        | 货币、未分配利润 | 25.76    | 2.4188  |
| 陈灵敏                        | 货币、未分配利润 | 20.16    | 1.8930  |
| 严沪欧                        | 货币、未分配利润 | 20.16    | 1.8930  |
| 姚超炜                        | 货币、未分配利润 | 20.16    | 1.8930  |
| 潘 奕                        | 货币、未分配利润 | 11.20    | 1.0516  |
| 徐小红                        | 货币、未分配利润 | 11.20    | 1.0516  |
| 合计                         | --       | 1,065.00 | 100.00  |

(4)2017年5月21日,经浙江怡联网络科技股份有限公司股东会决议,以截至2017年3月31日,经审计的浙江怡联网络科技有限公司净资产14,467,375.97元为基准折合为10,650,000.00股,其余未折股部分计入公司资本公积,已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2017)第216003号验资报告予以确认。

### 3、本公司组织机构设置

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政管理部、人力资源部、财务部等职能部门。

### 4、财务报告的批准

本财务报告于 2018 年 4 月 12 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计

量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，

是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数所有者权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数所有者权益的份额，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，仍冲减少数所有者权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、应收款项

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

### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                             |                                                                                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>     | <p>余额为 300.00 万元以上的应收账款、余额为 500.00 万元以上的其他应收款。</p>                               |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p> |

### （2） 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按

信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 确定组合的依据        |                              |
| 关联方组合          | 按关联方划分组合                     |
| 账龄组合           | 关联方组合以外的其余应收款项按账龄划分组合        |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                              |
| 关联方组合          | 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。 |
| 账龄组合           | 按账龄分析法                       |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 3.00        | 3.00         |
| 1-2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年 | 30.00       | 30.00        |
| 3-4 年 | 50.00       | 50.00        |
| 4-5 年 | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称  | 方法说明                                                                          |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 关联方组合 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值                  |
| 坏账准备的计提方法   | 根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产

类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数所有者权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产

发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流

量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

金融负债。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为生产成本、库存商品、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。周转材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司

控制权的，按本附注三、6（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

### 13、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

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

| 类 别   | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 20 年    | 5.00   | 4.75    |

| 类 别  | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 3~5 年   | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 5 年     | 5.00   | 19.00       |
| 办公用具 | 5 年     | 5.00   | 19.00       |

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

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

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

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

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

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

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明

其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### 18、长期待摊费用摊销方法

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

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

本公司主营业务收入包括：系统集成、软件开发及销售、设备销售以及运维服务。报告期内不同业务类别的收入确认原则如下：

#### ① 系统集成

根据与客户签订的协议，完成相关产品的安装，经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入。

#### ② 软件开发及销售

根据与客户签订的合同，发出软件，客户方签收，确认销售收入。

#### ③ 设备销售

根据与客户签订的合同，产品发运到客户单位，客户签收确认商品销售收入。

#### ④ 运维服务

根据与客户签订的合同，在整个服务期间内，分期确认销售收入。

### (2) 提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

## 25、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则

施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

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

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 会计政策变更的依据    | 受影响的报表项目名称 | 影响 2016 年度金额增加+/减少- |
|----|--------------|------------|---------------------|
| 1  | 财会〔2017〕30 号 | 营业外支出      | -17,765.65          |
|    |              | 资产处置收益     | -17,765.65          |

## ②其他会计政策变更

无。

## （2）会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%              |
|---------|--------|------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 17.00、11.00、6.00 |
| 营业税     | 应税收入   | 5.00             |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00             |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00             |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2.00             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00            |

### 2、优惠税负及批文

（1）根据财税【2016】36 号附件 3 第一条第（二十六）款规定，本公司从事技术转让、技术开发业务免征增值税。

（2）根据财税【2011】100 号文件规定，本公司云通讯录软件 V1.0、民间借贷服务管理软件增值税超税负 3%部分实行即征即退政策。

(3)浙江怡联网络科技有限公司2015年9月17日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国际税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201533000930，有效期3年，2015年、2016年、2017年，所得税减按15.00%征收。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2017.12.31 | 2016.12.31   |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金   | 1,193.22   | 26,051.09    |
| 银行存款   | 714,756.74 | 8,492,198.48 |
| 其他货币资金 |            | -            |
| 合计     | 715,949.96 | 8,518,249.57 |

说明：截至2017年12月31日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种 类 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|------------|------------|
|     | 450,000.00 |            |
| 合 计 | 450,000.00 |            |

说明：截至2017年12月31日，本公司无已贴现未到期的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类别                   | 2017. 12. 31 |        |           |          |              |
|----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,004,531.00 | 100.00 | 97,836.93 | 3.26     | 2,906,694.07 |
| 其中：账龄组合              | 3,004,531.00 | 100.00 | 97,836.93 | 3.26     | 2,906,694.07 |

| 类别                    | 2017. 12. 31 |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 关联方组合                 | -            |        |           |          | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |           |          |              |
| 合计                    | 3,004,531.00 | 100.00 | 97,836.93 | 3.26     | 2,906,694.07 |

(续)

| 类别                    | 2016. 12. 31 |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,461,777.36 | 100.00 | 126,724.78 | 8.67     | 1,335,052.58 |
| 其中：账龄组合               | 1,461,777.36 | 100.00 | 126,724.78 | 8.67     | 1,335,052.58 |
| 关联方组合                 |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 1,461,777.36 | 100.00 | 126,724.78 | 8.67     | 1,335,052.58 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 2017. 12. 31 |        |           |       | 2016. 12. 31 |        |            |       |
|---------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|--------|------------|-------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备      | 计提比例% | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内   | 2,958,231.00 | 98.46  | 88,746.93 | 3.00  | 1,242,059.36 | 84.97  | 37,261.78  | 3.00  |
| 1 至 2 年 | 24,000.00    | 0.80   | 2,400.00  | 10.00 | 25,880.00    | 1.77   | 2,588.00   | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 22,300.00    | 0.74   | 6,690.00  | 30.00 | 50,220.00    | 3.44   | 15,066.00  | 30.00 |
| 3 至 4 年 |              |        |           |       | 143,618.00   | 9.82   | 71,809.00  | 50.00 |
| 合计      | 3,004,531.00 | 100.00 | 97,836.93 |       | 1,461,777.36 | 100.00 | 126,724.78 |       |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少      |    | 2017.12.31 |
|----|------------|------|-----------|----|------------|
|    |            |      | 转回        | 转销 |            |
| 金额 | 126,724.78 |      | 28,887.85 |    | 97,836.93  |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,063,733.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 68.69%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,912.01 元。

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额 | 账龄    | 占应收账款总额<br>的比例 (%) | 坏账准备余额    |
|------|--------------|-------|--------------------|-----------|
| 第一名  | 580,400.00   | 1 年以内 | 19.32              | 17,412.00 |
| 第二名  | 573,200.00   | 1 年以内 | 19.08              | 17,196.00 |
| 第三名  | 414,894.50   | 1 年以内 | 13.81              | 12,446.84 |
| 第四名  | 363,239.00   | 1 年以内 | 12.09              | 10,897.17 |
| 第五名  | 132,000.00   | 1 年以内 | 4.39               | 3,960.00  |
| 合计   | 2,063,733.50 |       | 68.69              | 61,912.01 |

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄    | 2017.12.31   |        | 2016.12.31   |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内 | 2,878,802.45 | 100.00 | 2,775,557.86 | 100.00 |
| 合计    | 2,878,802.45 | 100.00 | 2,775,557.86 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款<br>总额的比例% | 账龄    | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|-----------------|-------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 1,607,400.00 | 55.83           | 1 年以内 | 尚未发货  |
| 第二名  | 非关联方   | 500,000.00   | 17.37           | 1 年以内 | 尚未发货  |
| 第三名  | 非关联方   | 275,275.00   | 9.56            | 1 年以内 | 尚未发货  |
| 第四名  | 非关联方   | 195,642.32   | 6.80            | 1 年以内 | 尚未发货  |
| 第五名  | 非关联方   | 137,966.40   | 4.79            | 1 年以内 | 尚未发货  |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款<br>总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|-----------------|----|-------|
| 合计   |        | 2,716,283.72 | 94.35           |    |       |

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

| 类别                     | 2017.12.31   |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,881,296.72 | 100.00 | 252,388.09 | 8.76     | 2,628,908.63 |
| 其中：账龄组合                | 2,881,296.72 | 100.00 | 252,388.09 | 8.76     | 2,628,908.63 |
| 关联方组合                  |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 2,881,296.72 | 100.00 | 252,388.09 | 8.76     | 2,628,908.63 |

(续)

| 类别                     | 2016.12.31   |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,958,038.79 | 100.00 | 150,297.25 | 3.03     | 4,807,741.54 |
| 其中：账龄组合                | 3,431,023.55 | 69.20  | 150,297.25 | 4.38     | 3,280,726.30 |
| 关联方组合                  | 1,527,015.24 | 30.80  |            |          | 1,527,015.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |

| 类别 | 2016.12.31   |           |            |             |              |
|----|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|    | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|    | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 合计 | 4,958,038.79 | 100.00    | 150,297.25 | 3.03        | 4,807,741.54 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 2017.12.31   |        |            |        | 2016.12.31   |        |            |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例%  | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例%  |
| 1 年以内   | 1,909,051.22 | 66.26  | 57,271.54  | 3.00   | 2,894,930.05 | 84.38  | 86,847.90  | 3.00   |
| 1 至 2 年 | 539,135.50   | 18.71  | 53,913.55  | 10.00  | 507,693.50   | 14.80  | 50,769.35  | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 405,010.00   | 14.06  | 121,503.00 | 30.00  | 9,600.00     | 0.28   | 2,880.00   | 30.00  |
| 3 至 4 年 | 9,600.00     | 0.33   | 4,800.00   | 50.00  | 18,000.00    | 0.52   | 9,000.00   | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 18,000.00    | 0.62   | 14,400.00  | 80.00  | 0.00         | -      | -          | 80.00  |
| 5 年以上   | 500.00       | 0.02   | 500.00     | 100.00 | 800.00       | 0.02   | 800.00     | 100.00 |
| 合计      | 2,881,296.72 | 100.00 | 252,388.09 |        | 3,431,023.55 | 100.00 | 150,297.25 |        |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加       | 本期减少 |    | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|------|----|------------|
|    |            |            | 转回   | 转销 |            |
| 金额 | 150,297.25 | 102,090.84 |      |    | 252,388.09 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2017.12.31   | 2016.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 2,661,026.00 | 1,227,220.50 |
| 备用金   |              | 300.00       |
| 押金    | 165,500.00   | 223,503.00   |
| 借款    |              | 3,481,047.29 |
| 代垫公积金 | 36,822.00    | 25,968.00    |
| 增值税退税 | 17,948.72    |              |
| 合计    | 2,881,296.72 | 4,958,038.79 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------|--------|------|--------------|-------------------------------------|----------------------|------------|
| 第一名  | 否      | 保证金  | 885,500.00   | 1 年以内                               | 30.73                | 26,565.00  |
| 第二名  | 否      | 保证金  | 224,000.00   | 2-3 年                               | 7.77                 | 67,200.00  |
| 第三名  | 否      | 保证金  | 143,386.50   | 1 年以内 127,486.50<br>1-2 年 15,900.00 | 4.98                 | 5,414.60   |
| 第四名  | 否      | 保证金  | 127,780.00   | 1-2 年 125,180.00<br>2-3 年 2,600.00  | 4.43                 | 13,298.00  |
| 第五名  | 否      | 保证金  | 110,000.00   | 1 年以内                               | 3.82                 | 3,300.00   |
| 合计   |        |      | 1,490,666.50 |                                     | 51.73                | 115,777.60 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 2017.12.31   |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 生产成本 | 308,487.67   |      | 308,487.67   |
| 库存商品 | 2,496,936.65 |      | 2,496,936.65 |
| 周转材料 | 22,564.08    |      | 22,564.08    |
| 合计   | 2,827,988.40 |      | 2,827,988.40 |

(续)

| 项目   | 2016.12.31   |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 生产成本 | 256,537.23   |      | 256,537.23   |
| 库存商品 | 2,932,219.37 |      | 2,932,219.37 |
| 周转材料 | 15,384.60    |      | 15,384.60    |
| 合计   | 3,204,141.20 |      | 3,204,141.20 |

### (2) 存货跌价准备

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

## 7、其他流动资产

| 项 目   | 2017.12.31   | 2016.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 留抵进项税 |              | 266,474.92 |
| 理财产品  | 7,600,000.00 |            |
| 预缴所得税 | 141,377.46   | 23,433.23  |
| 合 计   | 7,741,377.46 | 289,908.15 |

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

| 被投资单位                  | 2016.12.31   | 本期增减变动 |      |                 |              |        |
|------------------------|--------------|--------|------|-----------------|--------------|--------|
|                        |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业                 |              |        |      |                 |              |        |
| 小计                     |              |        |      |                 |              |        |
| 二、联营企业                 |              |        |      |                 |              |        |
| 温州百旺金赋<br>信息科技有限公司     |              |        |      |                 |              |        |
| 温州意捷怡讯<br>信息电子有限<br>公司 | 3,204,308.19 |        |      | -172,005.99     |              |        |
| 小计                     | 3,204,308.19 |        |      | -172,005.99     |              |        |
| 合计                     | 3,204,308.19 |        |      | -172,005.99     |              |        |

(续)

| 被投资单位              | 本期增减变动          |        |    | 2017.12.31 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|-----------------|--------|----|------------|----------|
|                    | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业             |                 |        |    |            |          |
| 小计                 |                 |        |    |            |          |
| 二、联营企业             |                 |        |    |            |          |
| 温州百旺金赋信<br>息科技有限公司 |                 |        |    |            |          |

|                |  |  |  |              |  |
|----------------|--|--|--|--------------|--|
| 温州意捷怡讯信息电子有限公司 |  |  |  | 3,032,302.20 |  |
| 小计             |  |  |  | 3,032,302.20 |  |
| 合计             |  |  |  | 3,032,302.20 |  |

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物       | 电子设备         | 运输设备       | 办公用具       | 合计            |
|----------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值         |              |              |            |            |               |
| 1、2016.12.31余额 | 8,136,594.88 | 1,754,805.52 | 764,454.86 | 263,358.43 | 10,919,213.69 |
| 2、本年增加金额       | -            | 82,038.19    | -          | 14,464.32  | 96,502.51     |
| (1) 购置         |              | 82,038.19    |            | 14,464.32  | 96,502.51     |
| (2) 在建工程转入     |              |              |            |            |               |
| (3) 企业合并增加     |              |              |            |            |               |
| 3、本年减少金额       |              |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废      |              |              |            |            |               |
| (2) 合并范围减少     |              |              |            |            |               |
| 4、2017.12.31余额 | 8,136,594.88 | 1,836,843.71 | 764,454.86 | 277,822.75 | 11,015,716.20 |
| 二、累计折旧         |              |              |            |            |               |
| 1、2016.12.31余额 | 4,185,989.50 | 815,687.49   | 663,410.98 | 245,280.40 | 5,910,368.37  |
| 2、本年增加金额       | 386,488.20   | 293,862.43   | 34,266.12  | 3,708.58   | 718,325.33    |
| (1) 计提         | 386,488.20   | 293,862.43   | 34,266.12  | 3,708.58   | 718,325.33    |
| (2) 企业合并增加     |              |              |            |            |               |
| 3、本年减少金额       |              |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废      |              |              |            |            |               |
| (2) 合并范围减少     |              |              |            |            |               |
| 4、2017.12.31余额 | 4,572,477.70 | 1,109,549.92 | 697,677.10 | 248,988.98 | 6,628,693.70  |
| 三、减值准备         |              |              |            |            |               |
| 1、2016.12.31余额 |              |              |            |            |               |
| 2、本年增加金额       |              |              |            |            |               |
| (1) 计提         |              |              |            |            |               |
| (2) 企业合并增加     |              |              |            |            |               |
| 3、本年减少金额       |              |              |            |            |               |

| 项目               | 房屋及建筑物       | 电子设备       | 运输设备       | 办公用具      | 合计           |
|------------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| (1) 处置或报废        |              |            |            |           |              |
| (2) 合并范围减少       |              |            |            |           |              |
| 4、2017.12.31余额   |              |            |            |           |              |
| 四、账面价值           |              |            |            |           |              |
| 1、2017.12.31账面价值 | 3,564,117.18 | 727,293.79 | 66,777.76  | 28,833.77 | 4,387,022.50 |
| 2、2016.12.31账面价值 | 3,950,605.38 | 939,118.03 | 101,043.88 | 18,078.03 | 5,008,845.32 |

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产情况

说明：关于固定资产的抵押情况见附注五、13.。

#### 10、无形资产

| 项目             | 软件         | 合计         |
|----------------|------------|------------|
| 一、账面原值         |            |            |
| 1、2016.12.31余额 | 549,752.12 | 549,752.12 |
| 2、本年增加金额       |            |            |
| (1) 购置         |            |            |
| (2) 内部研发       |            |            |
| (3) 企业合并增加     |            |            |
| 3、本年减少金额       |            |            |
| (1) 处置         |            |            |
| (2) 合并范围减少     |            |            |
| 4、2017.12.31余额 | 549,752.12 | 549,752.12 |
| 二、累计摊销         |            |            |
| 1、2016.12.31余额 | 272,192.58 | 272,192.58 |
| 2、本年增加金额       | 104,617.09 | 104,617.09 |
| (1) 摊销         | 104,617.09 | 104,617.09 |
| (2) 企业合并增加     |            |            |
| 3、本年减少金额       |            |            |
| (1) 处置         |            |            |
| (2) 合并范围减少     |            |            |
| 4、2017.12.31余额 | 376,809.67 | 376,809.67 |
| 三、减值准备         |            |            |
| 1、2016.12.31余额 |            |            |

| 项目               | 软件         | 合计         |
|------------------|------------|------------|
| 2、本年增加金额         |            |            |
| (1) 计提           |            |            |
| 3、本年减少金额         |            |            |
| (1) 处置           |            |            |
| 4、2017.12.31余额   |            |            |
| 四、账面价值           |            |            |
| 1、2017.12.31账面价值 | 172,942.45 | 172,942.45 |
| 2、2016.12.31账面价值 | 277,559.54 | 277,559.54 |

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证的无形资产。

#### 11、长期待摊费用

| 项 目  | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 2017.12.31 | 其他减少<br>的原因 |
|------|------------|------|-----------|------|------------|-------------|
| 车库费用 | 125,350.00 |      | 13,800.00 |      | 111,550.00 |             |
| 合 计  | 125,350.00 |      | 13,800.00 |      | 111,550.00 |             |

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产

| 项目    | 2017.12.31 |              | 2016.12.31 |              |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|
|       | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性<br>差异 |
| 坏账损失  | 52,533.75  | 350,225.02   | 41,553.30  | 277,022.03   |
| 可抵扣亏损 | 135,152.52 | 901,016.80   |            |              |
| 合计    | 187,686.27 | 1,251,241.82 | 41,553.30  | 277,022.03   |

#### 13、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

| 借款类别   | 2017.12.31   | 2016.12.31    |
|--------|--------------|---------------|
| 抵押担保借款 | 5,430,000.00 | 9,000,000.00  |
| 保证借款   | 2,998,202.01 | 3,000,000.00  |
| 合计     | 8,428,202.01 | 12,000,000.00 |

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以房屋建筑物及土地为抵押，白曙以房产为抵押，同时胡亮、董玮共同为本公司担保贷款 2,460,000.00 元；本公司以房屋建筑物及土地为抵押，同时胡亮、董玮共同为本公司担保贷款 2,970,000.00 元；胡亮、娄凯、庄严、董玮及温州市小微企业信用保证基金运行中心共同为本公司担保贷款 2,998,202.01 元。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项目  | 2017.12.31   | 2016.12.31   |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 1,839,535.60 | 1,607,739.11 |
| 服务费 | 33,700.00    | 8,500.00     |
| 合计  | 1,873,235.60 | 1,616,239.11 |

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项列示

| 项目    | 2017.12.31 | 2016.12.31   |
|-------|------------|--------------|
| 货款    |            | 580,220.00   |
| 授权服务费 | 572,497.58 | 489,027.97   |
| 合计    | 572,497.58 | 1,069,247.97 |

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2016.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31   |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 877,659.42   | 8,459,576.99 | 8,503,037.56 | 834,198.85   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 290,402.27   | 946,047.98   | 834,771.83   | 401,678.42   |
| 合计             | 1,168,061.69 | 9,405,624.97 | 9,337,809.39 | 1,235,877.27 |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目         | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31 |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴 | 806,064.11 | 6,779,470.47 | 6,843,504.23 | 742,030.35 |

| 项目            | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 和补贴           |            |              |              |            |
| 2、职工福利费       | -          | 821,453.60   | 777,610.60   | 43,843.00  |
| 3、社会保险费       | 71,595.31  | 450,036.06   | 473,305.87   | 48,325.50  |
| 其中：医疗保险费      | 44,249.66  | 392,100.34   | 402,697.70   | 33,652.30  |
| 工伤保险费         | 25,656.25  | 25,300.83    | 39,523.87    | 11,433.21  |
| 生育保险费         | 1,689.40   | 32,634.89    | 31,084.30    | 3,239.99   |
| 4、住房公积金       |            | 378,984.00   | 378,984.00   | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 29,632.86    | 29,632.86    | -          |
| 合计            | 877,659.42 | 8,459,576.99 | 8,503,037.56 | 834,198.85 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2016.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2017.12.31 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 288,917.76 | 920,609.60 | 809,880.37 | 399,646.99 |
| 2、失业保险费  | 1,484.51   | 25,438.38  | 24,891.46  | 2,031.43   |
| 合计       | 290,402.27 | 946,047.98 | 834,771.83 | 401,678.42 |

17、应交税费

| 税项      | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 275,121.06 | 137,515.12 |
| 城市维护建设税 | 20,973.82  | 9,581.92   |
| 房产税     |            | 44,902.60  |
| 印花税     | 2,409.30   | 2,090.80   |
| 教育费附加   | 8,988.78   | 4,106.54   |
| 地方教育费附加 | 5,992.52   | 2,737.69   |
| 土地使用税   |            | 1,952.40   |
| 合计      | 313,485.48 | 202,887.07 |

18、应付利息

| 项目       | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 13,516.19  | 18,363.51  |
| 合计       | 13,516.19  | 18,363.51  |

说明：截至 2017 年 12 月 31 日不存在已逾期未支付利息情况。

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

| 项目  | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 保证金 | 31,850.00  | 61,850.00  |
| 垫付款 |            | 1,180.00   |
| 押金  | 75,500.00  | 61,900.00  |
| 待退款 |            | 52,205.00  |
| 合计  | 107,350.00 | 177,135.00 |

## 20、股本

| 项目   | 2017.01.01   | 本期增减       |              |           |    |              | 2017.12.31    |
|------|--------------|------------|--------------|-----------|----|--------------|---------------|
|      |              | 发行新股       | 送股           | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总数 | 8,950,000.00 | 626,000.00 | 1,074,000.00 |           |    | 1,700,000.00 | 10,650,000.00 |

说明：1、根据本公司 2017 年 3 月 6 日股东会决议修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,074,000.00 元，公司以 2017 年 2 月 28 日账面未分配利润 3,152,400.00 元为基数，将其中未分配利润 1,074,000.00 元按股权份额同比例转增，变更后的注册资本为人民币 10,024,000.00 元。上述增资经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，并出具了永恩验字【2017】第 G6915 号验资报告。

2、根据本公司 2017 年 3 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 626,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 10,650,000.00 元。截至 2017 年 3 月 29 日止，本公司已收到新股东温州来同投资管理合伙企业（有限合伙）出资款人民币 1,878,000.00 元，出资方式为货币出资，其中，计入实收资本 626,000.00 元，超出部分计入资本公积。上述增资经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，并出具了永恩验字【2017】第 G6916 号验资报告。

## 21、资本公积

| 项目   | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2017.12.31   |
|------|------------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价 |            | 3,817,375.97 |      | 3,817,375.97 |
| 合计   |            | 3,817,375.97 | -    | 3,817,375.97 |

说明：1、根据本公司 2017 年 3 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加

注册资本人民币 626,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 10,650,000.00 元。截至 2017 年 3 月 29 日止，本公司已收到新股东温州来同投资管理合伙企业（有限合伙）出资款人民币 1,878,000.00 元，出资方式为货币出资，其中，计入实收资本 626,000.00 元，超出部分计入资本公积。上述增资经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，并出具了永恩验字【2017】第 G6916 号验资报告。

2、本公司全体股东于 2017 年 5 月 6 日共同签署了《发起人协议》和整体变更后公司章程的规定，以 2017 年 3 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2017）第 216002 号审计报告确认，本公司 2017 年 3 月 31 日的净资产 14,467,375.97 元，其中实收资本 10,650,000.00 元，资本公积 1,252,000.00 元，盈余公积 473,633.29 元，未分配利润 2,091,742.68 元。截至 2017 年 5 月 21 日止，本公司共折合 10,650,000.00 股，每股面值 1 元，共计 10,650,000.00 元，剩余净资产计入资本公积。上述股份公司改制经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2017）第 216003 号验资报告。

## 22、盈余公积

| 项目     | 2016.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 法定盈余公积 | 473,633.29 | 102,975.80 | 473,633.29 | 102,975.80 |
| 合计     | 473,633.29 | 102,975.80 | 473,633.29 | 102,975.80 |

说明：期初盈余公积股改时转增资本公积，按 3 月 31 日后净利润 10%计提盈余积。

## 23、未分配利润

| 项目                    | 金额           | 提取或分配比例         |
|-----------------------|--------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,912,699.61 |                 |
| 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            | 3,912,699.61 |                 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 282,727.36   |                 |
| 减：提取法定盈余公积            | 102,975.80   | 按照股改后净利润的 10%提取 |
| 提取任意盈余公积              |              |                 |
| 提取一般风险准备金             |              |                 |
| 应付普通股股利               |              |                 |
| 转作股本的普通股股利            |              |                 |
| 其他未分配利润减少项            | 3,165,742.68 |                 |

| 项目      | 金额         | 提取或分配比例 |
|---------|------------|---------|
| 期末未分配利润 | 926,708.49 |         |

说明:: 股份公司改制, 未分配利润 3,165,742.68 转增资本公积。

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项目     | 2017 年度       |               | 2016 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 32,768,274.26 | 22,297,224.39 | 33,652,838.31 | 25,204,277.28 |
| 其他业务收入 | 76,528.40     | 59,746.10     | 855,447.58    | 808,842.36    |
| 合计     | 32,844,802.66 | 22,356,970.49 | 34,508,285.89 | 26,013,119.64 |

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

| 行业名称   | 2017 年度       |               | 2016 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 信息系统行业 | 32,768,274.26 | 22,297,224.39 | 33,652,838.31 | 25,204,277.28 |
| 合计     | 32,768,274.26 | 22,297,224.39 | 33,652,838.31 | 25,204,277.28 |

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

| 产品名称    | 2017 年度       |               | 2016 年度       |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 系统集成    | 19,954,645.84 | 16,898,599.40 | 20,911,860.27 | 18,050,168.50 |
| 软件开发及销售 | 5,108,821.06  | 1,292,208.66  | 3,743,945.53  | 1,004,120.12  |
| 设备销售    | 3,256,119.47  | 2,954,172.23  | 5,714,606.09  | 5,097,548.72  |
| 运维服务    | 4,448,687.89  | 1,152,244.10  | 3,282,426.42  | 1,052,439.94  |
| 合计      | 32,768,274.26 | 22,297,224.39 | 33,652,838.31 | 25,204,277.28 |

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

| 地区名称 | 2017 年度       |               | 2016 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 华北   | 9,337.05      | 2,838.63      | 161,523.53    | 9,440.93      |
| 华东   | 32,754,536.35 | 22,293,285.54 | 33,418,357.52 | 25,131,955.93 |
| 西南   | 4,400.86      | 1,100.22      | 72,957.26     | 62,880.42     |

| 地区名称 | 2017 年度       |               | 2016 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 合计   | 32,768,274.26 | 22,297,224.39 | 33,652,838.31 | 25,204,277.28 |

#### 25、税金及附加

| 项目      | 2017 年度    | 2016 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 75,919.37  | 63,478.56  |
| 教育费附加   | 32,536.86  | 27,205.11  |
| 地方教育费附加 | 21,691.25  | 18,136.72  |
| 地方水利基金  | -          | 15,782.28  |
| 印花税     | 11,207.70  | 9,586.55   |
| 土地使用税   | 2,455.80   | 1,952.40   |
| 房产税     | 3,778.29   | 55,624.76  |
| 残保金     | 23,868.00  |            |
| 营业税     |            | 7,387.56   |
| 合计      | 171,457.27 | 199,153.94 |

#### 26、销售费用

| 项目     | 2017 年度      | 2016 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 工资     | 1,473,332.77 | 956,412.70   |
| 福利费    | 114,609.00   | 58,368.67    |
| 差旅费    | 175,554.83   | 263,283.14   |
| 社会保险费  | 311,509.98   | 285,039.11   |
| 住房公积金  | 94,608.00    | 67,660.00    |
| 办公费    | 77,853.63    | 62,271.24    |
| 水电费    | 23,215.82    | 19,322.93    |
| 运杂费    | 24,250.60    | 16,719.19    |
| 折旧费    | 114,374.86   | 77,247.52    |
| 会务费    | 12,996.89    | 43,398.09    |
| 修理费    | 3,522.37     | 2,975.31     |
| 广告费    | 86,827.75    | 2,009.43     |
| 职工教育经费 | -            | 2,915.11     |
| 其他     | 11,179.47    |              |
| 合计     | 2,523,835.97 | 1,857,622.44 |

## 27、管理费用

| 项目      | 2017 年度      | 2016 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 工资      | 974,418.16   | 625,988.01   |
| 福利费     | 254,474.60   | 81,324.27    |
| 业务招待费   | 223,004.76   | 156,561.60   |
| 差旅费     | 190,748.56   | 70,711.01    |
| 职工教育经费  | 29,284.18    | 23,605.00    |
| 社会保险费   | 100,707.80   | 111,660.65   |
| 住房公积金   | 90,068.00    | 65,060.00    |
| 办公费     | 552,888.48   | 416,286.50   |
| 运杂费     | 7,722.05     | 7,699.09     |
| 折旧费     | 471,002.66   | 429,044.70   |
| 残疾人保障金  |              | 24,597.00    |
| 会务费     | 24,215.30    | 21,879.00    |
| 修理费     | 8,221.47     | 8,139.05     |
| 研发费用    | 2,910,098.09 | 2,546,470.47 |
| 其中：职工薪酬 | 2,693,682.37 | 2,297,462.00 |
| 折旧及摊销   | 182,670.59   | 223,733.11   |
| 直接费用    | 33,745.13    | 25,275.36    |
| 税金      |              | 19,778.05    |
| 长期待摊费用  | 13,800.00    | 13,800.00    |
| 租金      | 30,857.16    | 32,400.00    |
| 中介机构服务费 | 1,454,088.04 |              |
| 其他      | 30,206.15    |              |
| 合计      | 7,365,805.46 | 4,655,004.40 |

## 28、财务费用

| 项目     | 2017 年度    | 2016 年度    |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 473,564.61 | 695,323.69 |
| 减：利息收入 | 54,445.31  | 113,163.88 |
| 手续费    | 72,490.71  | 73,127.53  |
| 合计     | 491,610.01 | 655,287.34 |

## 29、资产减值损失

| 项 目  | 2017年度    | 2016年度    |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 73,202.99 | 91,875.68 |
| 合计   | 73,202.99 | 91,875.68 |

### 30、投资收益

| 被投资单位名称        | 2017 年度     | 2016 年度     |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -172,005.99 | -315,566.10 |
| 理财产品投资收益       | 12,049.31   |             |
| 合计             | -159,956.68 | -315,566.10 |

### 31、资产处置收益

| 项 目         | 2017 年度 | 2016 年度    | 计入当期非经常性损益的金 |
|-------------|---------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |         | -17,765.65 |              |
| 其中：固定资产处置利得 |         | -17,765.65 |              |
| 合 计         |         | -17,765.65 |              |

### 32、其他收益

| 项 目        | 2017年度    | 2016年度 |
|------------|-----------|--------|
| 与收益相关的政府补助 | 38,734.72 |        |
| 合计         | 38,734.72 |        |

### 33、营业外收入

| 项 目  | 2017 年度    | 2016 年度    | 计入当期非经常性损益 |
|------|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 406,748.54 | 399,993.54 | 是          |
| 合计   | 406,748.54 | 399,993.54 |            |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                                                   | 2017年度 | 2016年度     |
|--------------------------------------------------------|--------|------------|
| 关于下达 2014 年浙江省信息服务业发展专项计划的通知                           |        | 300,000.00 |
| 与收益相关 关于对浙江怡联网络科技有限公司软件产品增值税超税负 3%部分实行即征即退政策的通知 39 号文件 |        | 11,965.81  |

| 补助项目 |                                       | 2017年度     | 2016年度     |
|------|---------------------------------------|------------|------------|
|      | 关于温州市区 2015 年度城镇土地使用税房产税减免优惠办理有关事项的公告 |            | 39,284.37  |
|      | 关于印发《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》的通知         |            | 18,743.36  |
|      | 关于做好鹿城区 2016 年度重点文化企业和成长型企业申报工作的通知    |            | 30,000.00  |
|      | 关于印发《温州市网络经济发展典型示范评选办法（试行）》的通知        | 50,000.00  |            |
|      | 2017 年就业见习补贴                          | 11,818.00  |            |
|      | 吴广华入选省千单位引才奖励（市级）                     | 50,000.00  |            |
|      | 2016 年省级企业研发中心补助                      | 100,000.00 |            |
|      | 2016 年省级软件和信息产业特色基地资助                 | 10,000.00  |            |
|      | 2017 年科技型企业对接多层次资本市场补助                | 50,000.00  |            |
|      | 小微企业招用两年内高校毕业生社保补贴                    | 17,828.40  |            |
|      | 2016 年房产税退回                           | 44,055.03  |            |
|      | 2016 水利基金退回                           | 11,047.11  |            |
|      | 吴广华入选 2016 年千人计划鹿城区奖励                 | 50,000.00  |            |
|      | 科技创新券奖励                               | 12,000.00  |            |
| 合计   |                                       | 406,748.54 | 399,993.54 |

#### 34、营业外支出

| 项目     | 2017年度    | 2016年度   | 计入当期非经常性损益 |
|--------|-----------|----------|------------|
| 对外捐赠支出 | 10,100.00 | 5,000.00 | 10,100.00  |
| 滞纳金    | 752.66    | 16.67    | 752.66     |
| 合计     | 10,852.66 | 5,016.67 | 10,852.66  |

#### 35、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目      | 2017年度      | 2016年度     |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 |             | 59,173.91  |
| 递延所得税费用 | -146,132.97 | -13,781.35 |
| 合计      | -146,132.97 | 45,392.56  |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | 136,594.39  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 20,489.16   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |             |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 非应税收入的影响                       |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 40,809.08   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |             |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |             |
| 研发费用加计扣除                       | -207,431.21 |
| 所得税费用                          | -146,132.97 |

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2017年度       | 2016年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 利息收入     | 54,445.31    | 39,051.19    |
| 往来款      | 2,364,571.27 | 93,750.00    |
| 政府补助     | 427,534.54   | 399,993.54   |
| 受限货币资金解限 |              | 500,000.00   |
| 合计       | 2,846,551.12 | 1,032,794.73 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2017年度       | 2016年度       |
|--------|--------------|--------------|
| 手续费    | 5,240.60     | 3,532.16     |
| 滞纳金    | 752.66       | 16.67        |
| 捐赠支出   | 10,100.00    | 5,000.00     |
| 付现管理费用 | 2,555,697.10 | 722,971.46   |
| 付现销售费用 | 415,401.36   | 442,379.33   |
| 往来款    | 3,798,347.02 | 654,859.55   |
| 合计     | 6,785,538.83 | 1,828,759.17 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 2017年度       | 2016年度       |
|------|--------------|--------------|
| 拆借款  | 6,758,060.00 | 1,800,000.00 |
| 借款利息 | 52,280.18    | 72,097.45    |
| 合计   | 6,810,340.18 | 1,872,097.45 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目  | 2017年度       | 2016年度       |
|-----|--------------|--------------|
| 拆借款 | 3,283,060.00 | 5,175,000.00 |
| 合计  | 3,283,060.00 | 5,175,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 2017年度 | 2016年度       |
|-------|--------|--------------|
| 关联方借款 |        | 8,396,000.00 |
| 合计    |        | 8,396,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 2017年度    | 2016年度       |
|--------|-----------|--------------|
| 关联方借款  |           | 8,396,000.00 |
| 保险及担保费 | 67,250.02 | 69,595.37    |
| 合计     | 67,250.02 | 8,465,595.37 |

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2017年度        | 2016年度       |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |              |
| 净利润                              | 282,727.36    | 1,052,475.01 |
| 加：资产减值准备                         | 73,202.99     | 91,875.68    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 718,325.33    | 775,958.35   |
| 无形资产摊销                           | 104,617.09    | 104,617.10   |
| 长期待摊费用摊销                         | 13,800.00     | 13,800.00    |
| 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） |               |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               | 17,765.65    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 483,687.13    | 693,664.33   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 159,956.68    | 315,566.10   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -146,132.97   | -13,781.35   |
| 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）                 | 376,152.80    | 3,520,698.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,345,725.47 | 2,101,863.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -135,972.23   | 95,018.29    |
| 其他                               | -             |              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,415,361.29 | 8,769,520.68 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |               |              |
| 债务转为资本                           |               |              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |              |
| 融资租入固定资产                         |               |              |
| ...                              |               |              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |               |              |

| 补充资料         | 2017年度        | 2016年度       |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额      | 715,949.96    | 8,518,249.57 |
| 减：现金的期初余额    | 8,518,249.57  | 681,914.94   |
| 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 | -7,802,299.61 | 7,836,334.63 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2017年度     | 2016年度       |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金                        | 715,949.96 | 8,518,249.57 |
| 其中：库存现金                     | 1,193.22   | 26,051.09    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 714,756.74 | 8,492,198.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |              |
| 存放同业款项                      |            |              |
| 拆放同业款项                      |            |              |
| 二、现金等价物                     |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 715,949.96 | 8,518,249.57 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |              |

38、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2017.12.31账面价值 | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 固定资产 | 3,564,117.18   | 抵押担保借款 |
| 合计   | 3,564,117.18   |        |

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目                           | 金额        | 与资产相关 |          | 与收益相关 |      |           |        | 是否实际收到 |
|--------------------------------|-----------|-------|----------|-------|------|-----------|--------|--------|
|                                |           | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益 | 营业外收入     | 冲减成本费用 |        |
| 关于印发《温州市网络经济发展典型示范评选办法（试行）》的通知 | 50,000.00 |       |          |       |      | 50,000.00 |        | 是      |

| 补助项目                                       | 金额         | 与资产相关 |          | 与收益相关 |           |            |        | 是否实际收到 |
|--------------------------------------------|------------|-------|----------|-------|-----------|------------|--------|--------|
|                                            |            | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益      | 营业外收入      | 冲减成本费用 |        |
| 2017 年就业见习补贴                               | 11,818.00  |       |          |       |           | 11,818.00  |        | 是      |
| 吴广华入选省千单位引才奖励（市级）                          | 50,000.00  |       |          |       |           | 50,000.00  |        | 是      |
| 2016 年省级企业研发中心补助                           | 100,000.00 |       |          |       |           | 100,000.00 |        | 是      |
| 2016 年省级软件和信息产业特色基地资助                      | 10,000.00  |       |          |       |           | 10,000.00  |        | 是      |
| 2017 年科技型企业对接多层次资本市场补助                     | 50,000.00  |       |          |       |           | 50,000.00  |        | 是      |
| 小微企业招用两年内高校毕业生社保补贴                         | 17,828.40  |       |          |       |           | 17,828.40  |        | 是      |
| 2016 年房产税退回                                | 44,055.03  |       |          |       |           | 44,055.03  |        | 是      |
| 2016 水利基金退回                                | 11,047.11  |       |          |       |           | 11,047.11  |        | 是      |
| 吴广华入选 2016 年千人计划鹿城区奖励                      | 50,000.00  |       |          |       |           | 50,000.00  |        | 是      |
| 科技创新券奖励                                    | 12,000.00  |       |          |       |           | 12,000.00  |        | 是      |
| 关于对浙江怡联网络科技有限公司软件产品增值税超税负 3% 部分实行即征即退政策的通知 | 17,948.72  |       |          |       | 17,948.72 |            |        | 是      |
| 关于做好 2017 年市区企业稳定岗位补贴申报工作的通知               | 20,786.00  |       |          |       | 20,786.00 |            |        | 是      |
| 合 计                                        | 445,483.26 |       |          |       | 38,734.72 | 406,748.54 |        |        |

（2）计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                           | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入    | 冲减成本费用 |
|--------------------------------|----------|--------|------------|--------|
| 关于印发《温州市网络经济发展典型示范评选办法（试行）》的通知 | 与收益相关    |        | 50,000.00  |        |
| 2017 年就业见习补贴                   | 与收益相关    |        | 11,818.00  |        |
| 吴广华入选省千单位引才奖励（市级）              | 与收益相关    |        | 50,000.00  |        |
| 2016 年省级企业研发中心补助               | 与收益相关    |        | 100,000.00 |        |
| 2016 年省级软件和信息产业特色基地资助          | 与收益相关    |        | 10,000.00  |        |
| 2017 年科技型企业对接多层次资本市场补助         | 与收益相关    |        | 50,000.00  |        |
| 小微企业招用两年内高校毕                   | 与收益相关    |        | 17,828.40  |        |

| 补助项目                                      | 与资产/收益相关 | 计入其他收益    | 计入营业外收入    | 冲减成本费用 |
|-------------------------------------------|----------|-----------|------------|--------|
| 业生社保补贴                                    |          |           |            |        |
| 2016 年房产税退回                               | 与收益相关    |           | 44,055.03  |        |
| 2016 水利基金退回                               | 与收益相关    |           | 11,047.11  |        |
| 吴广华入选 2016 年千人计划鹿城区奖励                     | 与收益相关    |           | 50,000.00  |        |
| 科技创新券奖励                                   | 与收益相关    |           | 5,500.00   |        |
| 科技创新券奖励                                   | 与收益相关    |           | 6,500.00   |        |
| 关于对浙江怡联网络科技有限公司软件产品增值税超税负 3%部分实行即征即退政策的通知 | 与收益相关    | 17,948.72 |            |        |
| 关于做好 2017 年市区企业稳定岗位补贴申报工作的通知              | 与收益相关    | 20,786.00 |            |        |
| 合 计                                       |          | 38,734.72 | 406,748.54 |        |

(3) 本期无退回的政府补助。

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质       | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-------|------------|---------|----|---------------------|
|                |       |       |            | 直接      | 间接 |                     |
| 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 浙江温州市 | 浙江温州市 | 软件和技术服务业   | 20.00   |    | 权益法                 |
| 温州意捷怡讯信息电子有限公司 | 浙江温州市 | 浙江温州市 | 其他广播电视设备行业 | 20.00   |    | 权益法                 |

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目    | 2017.12.31 余额/2017 年度 |                | 2016.12.31 余额/2016 年度 |                |
|-------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|       | 温州百旺金赋信息科技有限公司        | 温州意捷怡讯信息电子有限公司 | 温州百旺金赋信息科技有限公司        | 温州意捷怡讯信息电子有限公司 |
| 流动资产  | 644,640.92            | 11,076,893.16  | 1,493,077.93          | 6,447,210.48   |
| 非流动资产 | 61,930.76             | 19,239,297.50  | 91,041.95             | 20,239,969.98  |

| 项目                               | 2017.12.31 余额/2017 年度 |                    | 2016.12.31余额/2016年度 |                    |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                                  | 温州百旺金赋信息<br>科技有限公司    | 温州意捷怡讯信<br>息电子有限公司 | 温州百旺金赋信<br>息科技有限公司  | 温州意捷怡讯信<br>息电子有限公司 |
| 资产合计                             | 706,571.68            | 30,316,190.66      | 1,584,119.88        | 26,687,180.46      |
| 流动负债                             | 4,880,811.72          | 16,630,215.28      | 2,976,235.04        | 12,141,175.11      |
| 非流动负债                            | -                     | -                  | -                   | -                  |
| 负债合计                             | 4,880,811.72          | 16,630,215.28      | 2,976,235.04        | 12,141,175.11      |
| 少数股东权益                           |                       |                    |                     |                    |
| 归属于母公司<br>股东权益                   | -4,174,240.04         | 13,685,975.38      | -1,392,115.16       | 14,546,005.35      |
| 按持股比例计<br>算的净资产份<br>额            | -834,848.01           | 2,737,195.08       | -278,423.03         | 2,909,201.07       |
| 调整事项                             |                       |                    |                     |                    |
| 一商誉                              |                       |                    |                     |                    |
| 一内部交易未<br>实现利润                   |                       |                    |                     |                    |
| 一其他                              |                       |                    |                     |                    |
| 对合营企业权<br>益投资的账面<br>价值           | -834,848.01           | 2,737,195.08       | -278,423.03         | 2,909,201.07       |
| 存在公开报价<br>的合营企业权<br>益投资的公允<br>价值 |                       |                    |                     |                    |
| 营业收入                             | 5,597,062.53          | 2,488,438.48       | 7,370,032.24        | 1,184,884.14       |
| 净利润                              | -2,782,124.88         | -860,029.97        | -499,696.38         | -1,577,830.51      |
| 终止经营的净<br>利润                     |                       |                    |                     |                    |
| 其他综合收益                           |                       |                    |                     |                    |
| 综合收益总额                           | -2,782,124.88         | -860,029.97        | -499,696.38         | -1,577,830.51      |
| 本年度收到的                           |                       |                    |                     |                    |

| 项目        | 2017.12.31 余额/2017 年度 |                    | 2016.12.31余额/2016年度 |                    |
|-----------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|           | 温州百旺金赋信息<br>科技有限公司    | 温州意捷怡讯信<br>息电子有限公司 | 温州百旺金赋信<br>息科技有限公司  | 温州意捷怡讯信<br>息电子有限公司 |
| 来自合营企业的股利 |                       |                    |                     |                    |

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营或联营企业名称      | 截至2017.12.31未确认<br>的损失 | 截至 2016.12.31 未确认的<br>损失 |
|----------------|------------------------|--------------------------|
| 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 834,848.01             | 278,423.03               |

七、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为胡亮。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 温州来同投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东        |
| 浙江同兴技术股份有限公司       | 控股股东曾担任董事企业 |
| 温州新中大软件有限公司        | 股东关联        |
| 庄严                 | 公司股东        |
| 胡素清                | 股东关联        |
| 胡依丹                | 股东关联        |
| 白曙                 | 股东关联        |
| 潘奕                 | 公司股东        |
| 董玮                 | 股东关联        |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 |
|-------|--------|----|
|-------|--------|----|

|                |      | 2017 年度 | 2016 年度    |
|----------------|------|---------|------------|
| 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 购买商品 |         | 471,552.82 |
| 温州意捷怡讯信息电子有限公司 | 购买商品 |         |            |
| 温州新中大软件有限公司    | 购买商品 |         | 12,820.51  |
| 合计             |      |         | 484,373.33 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 金额         |              |
|----------------|--------|------------|--------------|
|                |        | 2017 年度    | 2016 年度      |
| 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 技术服务   | 859,306.89 | 1,734,195.27 |
| 合计             |        | 859,306.89 | 1,734,195.27 |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方         | 担保金额          | 担保起始日           | 担保终止日           | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 胡亮、董玮       | 15,000,000.00 | 2015 年 4 月 29 日 | 2017 年 4 月 29 日 | 是          |
| 白曙          | 560,000.00    | 2017 年 6 月 13 日 | 2022 年 6 月 13 日 | 否          |
| 胡亮、董玮       | 15,000,000.00 | 2017 年 6 月 5 日  | 2019 年 6 月 5 日  | 否          |
| 胡亮、董玮、庄严、娄凯 | 3,300,000.00  | 2016 年 5 月 10 日 | 2017 年 5 月 9 日  | 是          |

(3) 关联租赁情况

公司作为出租方:

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 2017 年度确认的租赁收入 | 2016 年度确认的租赁收入 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 房屋     | 31,485.71      | 225,678.49     |
| 温州新中大软件有限公司    | 房屋     |                | 18,487.06      |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方            | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 说 明              |
|----------------|--------------|------------|------------|------------------|
| 拆出：            |              |            |            |                  |
| 温州意捷怡讯信息电子有限公司 | 3,250,000.00 | 2017 年 1 月 | 2017 年 3 月 | 本年计提利息 25,310.17 |

说明：2017 年 3 月已收回全部借款和利息。

(5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2017 年度      | 2016 年度    |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,036,929.45 | 914,218.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 2017.12.31 |      | 2016.12.31   |      |
|-------|----------------|------------|------|--------------|------|
|       |                | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 温州百旺金赋信息科技有限公司 |            |      | 100,000.00   |      |
| 其他应收款 | 温州意捷怡讯信息电子有限公司 |            |      | 1,427,015.24 |      |

(2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称          | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|----------------|------------|------------|
|       |                | 账面余额       | 账面余额       |
| 预收账款  | 温州百旺金赋信息科技有限公司 | 101,566.08 | 489,027.97 |
| 其他应付款 | 潘奕             |            | 1,180.00   |

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司于 2017 年 12 月 5 日新设子公司杭州怡联数字技术有限公司，注册资本 500.00 万元，住所：浙江省杭州市江干区杭海路 601 号三堡产业大厦 B 幢 13 楼 1318 室，法人代表：胡亮；公司尚未开始经营。

截至 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 2017年度     | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 |            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 427,534.54 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |    |
| 债务重组损益                                                     |            |    |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                       |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并                                       |            |    |

| 项目                                                  | 2017年度     | 说明 |
|-----------------------------------------------------|------------|----|
| 日的当期净损益                                             |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                               |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 |            |    |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                 |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                         |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                    |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                        |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                  | -10,852.66 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                   |            |    |
| 非经常性损益总额                                            | 416,681.88 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     | 64,130.18  |    |
| 非经常性损益净额                                            | 352,551.70 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                |            |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                   | 352,551.70 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 2017 年度利润            | 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       | 1.90          | 0.03   | 0.03   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.47         | -0.01  | -0.01  |

浙江怡联网络科技股份有限公司

2018 年 4 月 12 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：

温州市车站大道金鳞花苑二幢七楼