



媒迪雅
NEEQ:838895

金华媒迪雅网络股份有限公司
(Jinhua Media Network Co., Ltd.)



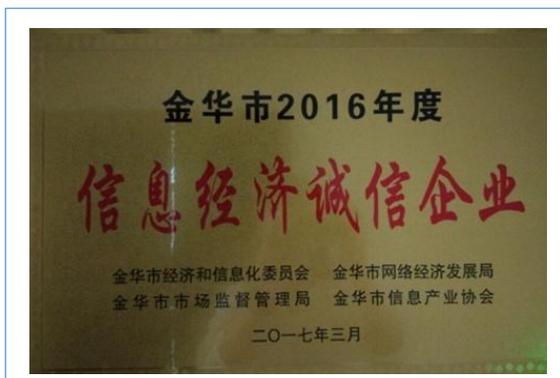
年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017 年 2 月公司获得 2016 年度金华市信息经济十大软件与信息服务业企业



2017 年 3 月公司获得 2016 年度信息经济诚信企业



2017 年 12 月公司获得《浙江省名牌》

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
媒迪雅、股份公司、公司	指	金华媒迪雅网络股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司股东大会
董事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司董事会
监事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
IDC	指	互联网数据中心业务（Internet Data Center Intern），是伴随着互联网发展而兴起的服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
公司章程	指	《金华媒迪雅网络股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金华开赢	指	金华开赢信息科技有限公司，系媒迪雅子公司
浙江强云	指	浙江强云信息科技有限公司，系媒迪雅子公司
媒迪雅上海分公司	指	金华媒迪雅网络股份有限公司上海分公司
浙江西瓜皮	指	浙江西瓜皮文化传播有限公司，系媒迪雅控股公司
上海衷迅	指	上海衷迅网络科技有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡向锋、主管会计工作负责人邵惠英及会计机构负责人（会计主管人员）邵惠英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
(一) 政策变化的风险	随着近几年移动互联网行业爆炸式的增长, 以及国内经济结构转型压力日益增大, 政府希望逐步消除行业垄断, 开放竞争, 进一步完善市场经济, 鼓励民间资本进入电信领域。在这样的宏观经济和行业背景之下, 工信部在 2012 年底正式开始恢复受理电信业务牌照申请, 而且进一步明确了对民间资本开放 IDC 业务的相关政策。2014 年 1 月, 国务院发布的《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》(国发[2014]5 号文)决定“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”, 降低了 IDC 服务行业壁垒, 可能进一步加剧行业竞争。
(二) 关键资源成本上升风险	由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业, 行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果电信运营供应商在未来提高其资源的供应价格, 或调整行业的相关政策来限制电信资源的供应量, 公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。
(三) 市场竞争的风险	我国 IDC 行业企业较多, 市场化程度较高。随着互联网服务行业的不断发展, 市场对 IDC 服务的需求有很大提升, 市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者, 使得市场竞争日益加剧。近年来, 一些大型互联网企业在这个市场上持续发力, 也加剧了 IDC 行业的竞争。中小企业为了生存和发展, 针对客

	<p>户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用等方式快速提升其在行业内的市场份额。</p>
<p>(四) 技术创新风险</p>	<p>公司的主要业务是基于互联网业务的发展而发展，且为高度依赖技术革新的新型行业。该行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。这就意味着公司必须紧跟市场和技术的动向，准确地把握住行业技术和应用发展趋势，不断推出新产品和更新服务内容来应对日益变化的市场需求。由此可能面临因研发投入有限、科研难题等原因使研发停滞或陷入暂时困难，不能及时根据日新月异的互联网技术及应用需求而相应研发适用 IDC 技术，或者可能面临因未来市场判断不准确导致前瞻性的技术研发成果偏离用户实际需求的技术革新风险。</p>
<p>(五) 规模扩张不及预期风险</p>	<p>公司 2016 年度和 2017 年度新增固定资产分别为 3,887,201.48 元和 4,591,950.9 元，2017 年公司又同电信、联通、移动多地机房签订合作协议。公司机房的增加将要求公司招聘更多的人员、需要更多的营运资金及开拓更多的业务，满足公司规模扩张需要。如果公司人员、业务、资金等发展无法满足公司发展的需要，公司业务扩张及盈利情况将不及预期，影响公司正常运营。</p>
<p>(六) 公司内部控制制度尚未运作成熟的风险</p>	<p>有限公司阶段，公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，并且得到良好的执行，但未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。2016 年 3 月 17 日，有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>(七) 实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人胡向锋共持有及控制公司股份比例为 70.00%，处于控股地位。此外，胡向锋担任公司的法定代表人、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
<p>(八) 供应商集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司产品及服务的主要供应商包括由三大基础电信运营商构成的电信资源供应商及其他电子设备供应商。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，报告期内，公司向基础运营商采购电信资源的金额占采购总额的比重较大，导致公司供应商集中度较高。2017 年度，2016 年度对三大基础电信运营商及其所属的各级分公司、电子设备</p>

	供应商的采购金额为 59,872,760.00 元, , 62,850,897.70 元, , 占公司采购总额的比重为 65.49%, 83.86%, 公司存在供应商集中度较高的风险。
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	金华媒迪雅网络股份有限公司
英文名称及缩写	Jinhua Media Network Co., Ltd.
证券简称	媒迪雅
证券代码	838895
法定代表人	胡向锋
办公地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵惠英
职务	副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	0579-82398222
传真	0579-82494444
电子邮箱	shy@cnmdy.com
公司网址	www.cnmdy.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧 321017
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	2006 年 3 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	互联网数据中心服务(IDC 服务)及与 IDC 服务相关的产品销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡向锋
实际控制人	胡向锋

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	913307027864316610	否
注册地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	俞德昌、陈春波
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 33 号万豪大厦 C 区 10 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司自 2018 年 1 月 15 日实施的《全国中小企业股份转让细则》，公司的转让方式由协议转让改成集合竞价转让方式。

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	100,106,181.15	83,283,203.70	20.20%
毛利率%	16.8%	10.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,923,450.11	-2,461,687.03	381.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,272,304.50	-7,170,217.79	131.69%
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）	29.67%	-11.66%	-
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）	9.74%	-33.97%	-
基本每股收益	0.69	-0.25	376.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,762,136.11	40,465,465.50	3.20%
负债总计	14,983,243.89	20,591,110.68	-27.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,797,804.93	19,874,354.82	34.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	1.99	34.67%
资产负债率%（母公司）	37.06%	48.61%	-
资产负债率%（合并）	35.88%	50.89%	-
流动比率	1.78	1.17	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,563,117.30	3,897,242.73	-8.57%
应收账款周转率	5.04	6.06	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.20%	12.43%	-
营业收入增长率%	20.20%	27.26%	-
净利润增长率%	-381.25%	-127.50%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,236.17
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,559,090.07
委托他人投资或管理资产的损益	0
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,173.39
非经常性损益合计	5,549,027.29
所得税影响数	-897,881.68
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,651,145.61

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司主营业务属于“互联网和相关服务业”（I64）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司所处行业属于“互联网接入及相关服务”（I6410）。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“互联网接入及相关服务”（I6410）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“互联网软件与服务”（17101010）。

公司业务立足于互联网信息服务行业，致力于为各行业客户提供互联网数据中心服务（IDC 服务）。报告期内，公司的 IDC 服务主要包括服务器托管、机柜带宽租用、服务器租用、专线接入、CDN 加速、云主机租用等相关业务，并面向客户提供优质的 24×7×365 安全监控和技术支持、数据备份、防火墙等增值服务。作为第三方 IDC 服务提供商，公司主要向浙江电信、浙江移动、浙江联通等上游电信资源运营商采购带宽、机柜空间等电信资源，以及向硬件制造商采购服务器、交换机等设备，在此基础上与基础运营商合建数据中心机房，并结合自身的技术服务团队，向客户提供资源租用服务和增值服务，以获得收入、利润和现金流。经过多年的技术研发和积累，公司在互联网行业内具有较强的影响力，主要客户包括门户网站、网游企业、电子商务网站、流媒体视频等。

具体商业模式如下：

（一）研发模式

公司建立了以客户需求为导向的产品开发流程，通过与客户的良性互动，及时捕捉需求信息。公司的研发工作主要由研发部承担。公司管理层根据市场调研结果制定研发方向后，由研发中心充分调研研发方向的可行性，根据调研结果制定研发项目总方案和研发执行进度计划，同时公司技术部在研发中心开发的基础上，协助完成新产品的完善及技术改进与维护工作。报告期内，公司提供的技术服务与销售的核心产品均为公司自主研发。

（二）采购模式

公司实施按需采购的采购模式，公司 IDC 服务采购的内容主要由从基础电信运营商处购买的带宽、机柜、自身购买的服务器及交换机等设备组成。公司会考虑资源使用量、潜在客户需求和资源分布配置等情况制定相应的采购计划。公司采购部负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责；公司技术部门负责对所涉及供应商的资格进行审批；总经理助理负责采购申请和外购合同的审批；申请部门或人员配合对采购产品进行验收、保管及维护；总经理审核通过后由财务部负责对采购货物进行发票验证及付款。

公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度。在受理采购申请后，采购部会从备选的合格供应商中调样进行测试，并交由研发中心、工程技术中心进行检验，确认产品合格后方可从供应商处购买产品。公司通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

（三）销售模式

公司的产品采用直接销售的模式，销售部门通过网上 QQ 或电话接触客户，根据客户的要求谈好价格后签订服务合同。协议签订好后或者客户确定已预付款项后，则按照用户的要求填写订单并通知客服部。客服部通知财务科审核上架，并提交到技术部门，公司配备了技术实力雄厚的技术服务人员，会根据用户的实际需求，进行服务器检测和网络架设。上架完成后还会应用户要求负责现场安装软件、调试，并提供售后服务。

（四）服务模式

公司根据客户的需求从电信运营商采购电信资源，从设备制造商采购互联网硬件设备，将自己的服

务和技术相结合，向客户提供互联网数据中心（IDC）业务及其相关增值电信服务。公司对机房范围内的服务器实行 24×7×365 的全天候实时监控和运维管理，对网络服务状态提供全面的监控和警告服务，以跟踪重要业务系统的可用性和高效性。客服部根据《客服部手册》监督、实施和控制客户满意度，提供全天候现场技术支持服务，迅速解决响应客户的需求，及时解决服务器或网络故障等问题，确保服务的可用性。

（五）盈利模式

公司主要向电信运营商采购带宽、机柜空间等电信资源，以及向硬件制造商采购服务器、交换机等设备，并在此基础上建设数据中心机房，并结合自身的技术服务团队，向客户提供包括服务器托管、机柜宽带、服务器租用、专线接入、CDN 加速、云主机租用等相关业务，以获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

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

2017 年公司经营情况良好，实现营业收入 100,106,181.15 元，较上年同期增长 20.20%；主要原因系报告期内公司扩大了销售市场，开发了新的客户源，且随着原有客户对我公司产品的认可，客户对公司产品需求量的增加使得本期收入较上年同期有所增加。营业成本 83,286,899.58 元，较上年同期增长 11.72%；毛利率为 16.8%，比去年同期增加了 6.31 个百分点，主要原因为公司报告期内为快速扩张业务规模占领市场，增加了不同应用类型的客户，公司机房资源的利用率提高使得毛利率增加，2017 年公司净利润为 6,904,537.4 元。

公司未来加强与客户群体的深度合作，获得原有客户更大订单的主机托管、机柜、带宽租用等 IDC 服务，公司将继续加大 CDN 加数和大数据分析平台的研发投入并推动研发成果尽快的市场化和应用化。除此之外，公司还将引入具有较高业界口碑的标准化增值类产品战略合作伙伴，包括云储存、防火墙、性能监控等为用户量身定制服务，形成了良好的互动，在客户心中树立良好的形象，为收入带来新的增长点。

（二） 行业情况

公司所从事的 IDC 及其增值服务与互联网行业发展息息相关。中国互联网络信息中心（CNNIC）第 41 次《中国互联网络发展状况统计报告》统计显示，截至 2017 年 12 月，我国网民 规模达 7.72 亿，普及率达到 55.8%，超过全球平均水平（51.7%）4.1 个百分点，超过亚洲平均水平（46.7%）9.1 个百

分点。我国网民规模继续保持平稳增长，互联网模式不断创新、线上线下服务融合加速以及公共服务线上化步伐加快，成为网民规模增长推动力。国际出口带宽实现 10.2% 的增长，达 7,320,180Mbps；此外，光缆、互联网接入端口、移动电话基站和互联网数据中心等基础设施建设稳步推进。在此基础上，网站、网页、移动互联网接入流量与 APP 数量等应用发展迅速，均在 2017 年实现显著增长，尤其是移动互联网接入流量自 2014 年以来连续三年实现翻番增长。电信运营商近年来加大了对带宽的投资力度，电信网、广电网和互联网的融合进一步加速，传统行业信息化快速发展，由此带动 IDC 机房需求和网络需求持续增长。移动互联网和视频行业呈现爆发增长，游戏等行业增速稳定，这些领域客户需求的增长拉动了 IDC 市场整体规模。预计 2019 年，市场规模将接近 1900 亿元。移动互联网、视频、网络游戏等垂直行业客户需求稳定增长，是拉动 IDC 市场规模的核心驱动力。同时移动互联网领域快速发展和云计算技术的广泛应用带动数据存储规模、计算能力以及网络流量的大幅增加，将推 IDC 市场增速提升。

随着互联网应用内容的极大丰富以及国内互联网用户数、访问量不断增加，用户对访问速度和服务内容的需求不断升级，推动国内 IDC 服务市场的发展，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争日益加剧，同时将导致市场上的产品服务价格的下降。

(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	2,627,493.20	6.29%	3,650,595.69	9.02%	-28.03%
应收账款	22,289,716.36	53.37%	15,383,290.90	38.02%	44.90%
存货	0	-	0	0%	-
长期股权投资	0	-	0	0%	-
固定资产	12,438,742.75	29.78%	13,978,139.11	34.54%	-11.01%
在建工程	648,376.07	1.55%	648,376.07	1.60%	0.00%
短期借款	0	-	0	-	-
长期借款	0	-	0	-	-
应付账款	9,325,101.23	22.33%	13,953,259.45	34.48%	-33.17%
预收账款	3,557,926.16	8.52%	3,814,705.99	9.43%	-6.73%
应付职工薪酬	1,271,705.75	3.05%	1,504,969.39	3.72%	-15.50%
应交税费	255,859.51	0.61%	611,038.15	1.51%	-58.13%
资产总计	41,762,136.11	-	40,465,465.50	-	3.20%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动比例较大的主要原因系报告期内公司销售未完全回款，且本年采购固定资产支付的现金比去年同期增加944843.1，导致公司期末货币资金余额下降。

2、应收账款变动比例较大的主要原因系报告期内公司营业额增加，公司对优质客户信用政策上的倾斜，客户回款周期延长。因此引起的应收账款随之增加。

3、应付账款比上年同期减少33.17%，主要原因是公司支付供应商的款相对比较及时。

4、应付职工薪酬的减少15.5%，主要原因是公司改变薪酬的发放方式，提高员工月工资，年终奖金

发放减少，使得期末计提的职工薪酬减少。

5、应交税费减少58.13%，主要原因是期末应交增值税减少，另外2017年弥补以前年度的亏损，企业所得税减少，使得期末计提的税费减少。

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	100,106,181.15	-	83,283,203.70	-	20.20%
营业成本	83,286,899.58	83.20%	74,548,391.58	89.51%	11.72%
毛利率%	16.80%	-	10.49%	-	-
管理费用	16,116,160.75	16.10%	17,237,586.59	20.70%	-6.51%
销售费用	43,325.31	0.04%	73,868.05	0.09%	-41.35%
财务费用	1,616.26	0.00%	-20,523.30	-0.02%	107.88%
营业利润	4,898,464.15	4.89%	-8,887,427.16	-10.67%	155.12%
营业外收入	879,695.6	0.88%	5,510,103.56	6.62%	-84.03%
营业外支出	12,758.38	0.01%	9,858.81	0.01%	29.41%
净利润	6,904,537.40	6.90%	-2,461,687.03	-2.96%	380.48%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加了 16,822,977.45 元，比上年同期增加 20.2%，是由于公司对外扩张了规模，降低了产品的服务价格，吸引并增加了不同的客户群体，使得营业收入增加。

2、营业成本增加了 8,738,508.00 元，比上年同期增加了 11.72%，营业收入的增加对应的营业成本增加，由于公司资源利用率提高，成本的提高比例相对收入比例低。

3、管理费用减少，主要是公司 2016 年完成了股份制改造和新三板挂牌，当期支付的新三板推荐挂牌、律师、审计、评估等服务费比 2017 年增加 1,261,318.16 元，2017 年研发设备折旧费增加 213,2763.92 元，研发费用发生额比 2016 年减少 988,388.65 元。

4、销售费用减少，主要是设备的折旧费减少。

5、财务费用增加，主要原因是每月银行库存现金减少，导致存款利息收入减少。

6、营业外收入减少，主要原因是政府补助收入本公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

7、营业利润增加，主要原因是公司扩大了规模增加了不同应用类型的客户，营业收入增加同时公司资源的收益率提高使得毛利率也增加、营业利润增加。

8、净利润增加，主要原因是营业利润的增加，净利润也同时增加。

(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	100,106,181.15	83,283,203.70	20.20%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	83,286,899.58	74,548,391.58	11.72%
其他业务成本	0	0	0%

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%
IDC 业务收入	93,642,673.61	93.54%	81,496,776.58	97.85%
CDN 业务收入	6,463,507.54	6.46%	1,751,952.79	2.10%
销售商品收入	0	0%	34,474.33	0.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务未发生变化，收入占比变动未超过 10%。

(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	金华载文网络科技有限公司	22,066,639.33	22.04%	否
2	上海硬通网络科技有限公司	9,690,768.36	9.68%	否
3	上海优刻得信息科技有限公司	8,062,111.29	8.05%	否
4	北京快网科技有限公司	6,053,827.35	6.05%	否
5	上海游族信息技术有限公司	5,940,072.89	5.93%	否
合计		51,813,419.22	51.75%	-

(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	中国电信股份有限公司金华分公司	16,258,740.72	17.78%	否
2	中国电信股份有限公司温州分公司	15,926,210.39	17.42%	否
3	中国电信股份有限公司武义分公司	12,103,550.67	13.24%	否
4	联通云数据有限公司浙江省公司	9,294,146.14	10.17%	否
5	中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	6,290,112.08	6.88%	否
合计		59,872,760.00	65.49%	-

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	3,563,117.30	3,897,242.73	-8.57%
投资活动产生的现金流量净额	-4,586,219.79	-3,641,716.61	25.94%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因（1）是报告期内研发技术人员工资占比增大，员工薪酬增加了 3,032,270.10 元，（2）报告期内支付的税费减少了 1,631,179.96 元，主要原因是公司 2016 年产生了亏损，加上公司是科技型技术企业研发费用投入可按 75%加计，使得 2017 年公司企业所得税减少。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 944,503.18 元，主要是本报告期内固定资产采购支付的现金增加。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****1、金华开赢信息科技有限公司**

金华开赢为公司的全资子公司，金华开赢 2017 年营业收入为 9,508,528.87 元，净利润为 873,931.89 元。

2、浙江强云信息科技有限公司

浙江强云为公司的全资子公司，金华浙江强云 2017 年营业收入为 12,054,346.11 元，净利润为 422,695.34 元。

3、浙江西瓜皮文化传播有限公司

浙江西瓜皮成立于 2017 年 2 月 16 日，媒迪雅占 51%股份为公司的控制子公司纳入公司的合并范围。

4、上海衷迅网络科技有限公司

上海衷迅成立于 2017 年 7 月 19 日，媒迪雅占 90%股份为公司的控股子公司纳入公司的合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2017 年 6 月 12 日起执行财政部于 2017 年修订及新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

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

他收益。

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

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

本公司根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

③2017 年，财政部发布了财会〔2017〕30 号文件，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。此项会计政策变更采用追溯调整法，本次变更不涉及追溯调整，仅对本报告期内产生影响。

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更对报表的影响如下：

影响报表科目	本期发生额影响金额
利润表科目	
其他收益	4,682,090.07
营业外收入	-4,682,090.07

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，比上期增加 2 户，新增子公司的具体情况：

1、浙江西瓜皮文化传播有限公司，浙江西瓜皮成立于 2017 年 2 月 16 日，媒迪雅占 51%股份为公司的控制子公司纳入公司的合并范围。

2、上海衷迅网络科技有限公司，上海衷迅成立于 2017 年 7 月 19 日，媒迪雅占 90%股份为公司的控股子公司纳入公司的合并范围。

说明：2017 年新成立了浙江龙盾网络科技有限公司，但是媒迪雅未实际出资并已经工商注销。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极就业和保障员工的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力，保持公司经营稳定，持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的不利因素。

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

经营活动中的风险因素主要如下：

（一） 政策变化的风险

随着近几年移动互联网行业爆炸式的增长，以及国内经济结构转型压力日益增大，政府希望逐步消除行业垄断，开放竞争，进一步完善市场经济，鼓励民间资本进入电信领域。在这样的宏观经济和行业背景之下，工信部在 2012 年底正式开始恢复受理电信业务牌照申请，而且进一步明确了对民间资本开放 IDC 业务的相关政策。2014 年 1 月，国务院发布的《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》（国发[2014]5 号文）决定“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”，降低了 IDC 服务行业壁垒，可能进一步加剧行业竞争。

针对上述风险，未来公司将不断完善产品功能，提高相关产品的技术指标，扩大产品的市场占有率，进一步增强自身的竞争优势，巩固其优势地位。

（二） 关键资源成本上升风险

由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果电信运营供应商在未来提高其资源的供应价格，或调整行业的相关政策来限制电信资源的供应量，公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。

針對上述風險，公司將優化資源配置，統籌協調，增強成本控制手段，服務支撐重點業務發展，以此緩解可能發生的資源成本上升問題。

（三）市場競爭的風險

我國 IDC 行業企業較多，市場化程度較高。隨著互聯網服務行業的不斷發展，市場對 IDC 服務的需求有很大提升，市場的廣闊前景將逐漸吸引越來越多的參與者，使得市場競爭日益加劇。近年來，一些大型互聯網企業在這個市場上持續發力，也加劇了 IDC 行業的競爭。中小企業為了生存和發展，針對客戶需求的变化，通過技術創新為客戶提供更優質的服務，向專業化和精細化方向發展，並通過降低費用等方式快速提升其在行業內的市场份額。

針對上述風險，公司與上游電信資源運營商加強合作，進一步完善基礎資源和業務體系，向客戶提供全方位的 IDC 服務。同時，公司為下游用戶提供定制服務，在客戶心中樹立良好形象，不斷建立穩定的上下游關係。憑借豐富的運營經驗與技術優勢，在區域市場力爭領先地位。

（四）技術創新風險

公司的主要業務是基於互聯網業務的發展而發展，且為高度依賴技術革新的新型行業。該行業具有技術進步快、產品生命週期短、升級頻繁、繼承性較強等特點。這就意味着公司必須緊跟市場和技術的動向，準確地把握住行業技術和應用發展趨勢，不斷推出新產品和更新服務內容來應對日益變化的市場需求。由此可能面臨因研發投入有限、科研難題等原因使研發停滯或陷入暫時困難，不能及時根據日新月異的互聯網技術及應用需求而相應研發適用 IDC 技術，或者可能面臨因未來市場判斷不準確導致前瞻性的技術研發成果偏離用戶實際需求的技術革新風險。

針對上述風險，公司不斷加強與客戶的互動環節，形成良好的客服平台，深入挖掘客戶體驗與偏好，緊跟市場需求。另外，通過良好的融資能力為公司研發帶來新的血液，不斷培養、提升技術人員的專業能力為公司研發儲存後備力量。

（五）規模擴張不及預期風險

報告期內，公司 2016 年度及 2017 年度新增固定資產分別為 3,887,201.48 元和 4,591,950.9 元，2017 年公司又同電信、聯通、移動多地機房簽訂合作協議。

公司機房的增加將要求公司招聘更多的人員、需要更多的營運資金及開拓更多的業務，滿足公司規模擴張需要。如果公司人員、業務、資金等發展無法滿足公司發展的需要，公司業務擴張及盈利情況將不及預期，影響公司正常運營。

針對上述風險，公司將加強與主要客戶合作，獲得原有客戶更大訂單的主機托管、機櫃、帶寬租用等 IDC 服務訂單。公司將通過股權融資，進入資本市場等方式拓寬公司融資渠道。公司也通過內部培訓等方式提升公司自身業務水平和營運能力。

（六）公司內部控制制度尚未運作成熟的風險

有限公司階段，公司已經制定了與日常生產經營管理相關的內部控制制度，並且得到良好的執行，但未按照股份公司的標準系統設立“三會”議事規則、對外擔保管理制度、關聯交易管理制度及對外投資管理制度等規章制度。2016 年 3 月 17 日，有限公司整體變更為股份公司後，相應的內部控制制度得以健全，但由於股份公司設立時間距今較短，公司及管理層規範運作意識的提高、相關制度切實執行及完善均需要一定過程。因此，公司短期內仍可能存在治理不規範、相關內部控制制度不能有效執行的風險。

針對上述風險，公司將加強管理層和員工在公司治理和內部控制方面的培訓，提高董事、監事和高級管理人員對《公司法》、《非上市公眾公司監督管理辦法》等相關規定的認識，強化規範運作的意識，嚴格履行職責，切實執行《公司法》、《公司章程》及各項制度等的規定，使公司規範治理更趨完善。

（七）實際控制人控制不當的風險

公司实际控制人胡向锋共持有及控制公司股份比例为70.00%，处于控股地位。此外，胡向锋担任公司的法定代表人、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

针对上述风险，公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。

（八）供应商集中度较高的风险

报告期内，公司产品及服务的主要供应商包括由三大基础电信运营商构成的电信资源供应商及其他电子设备供应商。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，报告期内，公司向基础运营商采购电信资源的金额占采购总额的比重较大，导致公司供应商集中度较高。2017年度，2016年度对三大基础电信运营商及其所属的各级分公司、电子设备供应商的采购金额为59,872,760.00元，62,850,897.70元，公司采购总额的比重为65.49%, 83.86%，公司存在供应商集中度较高的风险。

针对上述风险，公司将采取以下措施：1) 扩大数据中心基础设施战略合作伙伴数量并提升建设标准；2) 在升级业务资质的基础上，持续扩大网络建设规模，进一步扩展华东地区网络节点建设；3) 重点拓宽与基础运营商之间的联通带宽。同时，公司将进一步完善技术服务和支持体系建设，重点通过人员、流程和平台系统三方面来推进。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、重要事项详情

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

1、2017年2月5日媒迪雅召开了第一届董事会第六次会议，同意设立控股子公司浙江西瓜皮文化传播有限公司，（公告编号：2017-001）和对外投资公告（2017-002）。2017年2月16日，浙江西瓜皮取得了金华市市场监督管理局颁发的《营业执照》，（统一社会信用代码：91330701MA28PJMKXK），注册资本为人民币1000万元，法定代表人：吴为民，住所为：浙江省金华市婺城区西关街道永康街697号亚泰孵化基地1#311室，经营范围：经营性互联网文化服务（凭有效许可证件经营）；国内广告的设计、制作、代理、发布；计算机软件的开发、设计、制作、销售；网络技术开发、网页设计；网络技术咨询和技术服务。营业期限为2017年2月16日至长期。

媒迪雅认缴浙江西瓜皮文化传播有限公司51%的股权，拥有该公司控制权，属于股份公司合并报表范围。

2、2017年3月7日媒迪雅召开了第一届董事会第七次会议，同意设立控股子公司浙江龙盾网络科技有限公司（公告编号：2017-003）和对外投资公告（2017-004）。2017年3月21日，浙江龙盾网络科技有限公司取得了金华市市场监督管理局颁发的《营业执照》，（统一社会信用代码：91330701MA28QCCH8R），注册资本为人民币1000万元，法定代表人：林实志，住所为：江省金华市婺城区西关街道永康街697号亚泰孵化基地1#534室，经营范围：网络技术开发、技术服务；计算机软硬件技术开发、技术咨询及销售；网页设计。营业期限为2017年3月21日至长期。媒迪雅认缴浙江龙盾网络科技有限公司55%股权，媒迪雅未实际出资，公司未开展运营。2017年9月14日媒迪雅召开第一届董事会第十一次会议审议并通过了《关于注销控股子公司浙江龙盾网络科技有限公司》（公告编号2017-022）并于2017年12月8日完成了工商注销。

3、2017年6月13日媒迪雅召开了第一届董事会第九次会议，同意设立控股子公司上海衷迅网络科技有限公司并提请2017年6月30日召开临时股东大会（公告编号：2017-013，对外投资公告编号：（2017-014），2017年第一次临时股东大会通知公告（编号：2017-015），2017年6月30日召开2017年第一次临时股东大会（公告编号：2017-017），2017年7月19日上海衷迅取得了上海市嘉定区市场监督管理局颁发的《营业执照》，（统一社会信用代码：91310114MA1GU6RF8F），注册资本为人民币1000万元，法定代表人：江恺贤，住所：上海市嘉定区新成路500号J991室，经营范围：从事网络技术、计算机技术、软件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机服务，电子商务，网页设计，商务咨询，设计、制作、代理各类广告，软件设计，计算机、软件及辅助设备的销售。营业期限2017年7月19日至2047年7月18日。

(二) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺；有效规避了实际控制人控制不当的风险。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背。

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对

公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

本报告期内，公司股东严格按照上述法律法规履行义务。

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%	4,791,666	4,791,666	47.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,625,000	1,625,000	16.25%
	董事、监事、高管	0	0%	1,625,000	1,625,000	16.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-4,791,666	5,208,334	52.08%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65.00%	-1,625,000	4,875,000	48.75%
	董事、监事、高管	6,500,000	65.00%	-1,625,000	4,875,000	48.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						3

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡向锋	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	4,875,000	1,625,000
2	杨笑	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0	3,000,000
3	金华英龙志投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	5.00%	333,334	166,666
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,208,334	4,791,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本报告期内，除英龙志投资系胡向锋控制的企业外，公司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

胡向锋为公司的控股股东与实际控制人。截至本报告批准报出之日，胡向锋直接持有公司 650.00 万股股份，占公司股本总额的 65.00%，通过英龙志投资间接控制公司 50.00 万股份（胡向锋系英龙志投资执行合伙事务的普通合伙人），占公司股本总额的 5.00%，合计控制股份比例为 70.00%，系公司的控股股东。胡向锋自公司成立以来，担任公司董事长（有限公司阶段为执行董事）、总经理，负责公司重大经营决策、重要人员任免，董事、监事、高级管理人员的提名，对公司的经营发展、日常经营决策、人事任免等重要事项有决定权和控制权，系公司的实际控制人。胡向锋，男，1976 年出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2001 年 8 月，就职于金华日报社计算机工程有限公司，担任技术员；2001 年 9 月至 2006 年 2 月，就职于金华市恒旭数码科技有限公司，担任经理；2006 年 2 月至 2016 年 3 月，创办媒迪雅有限，担任公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任媒迪雅股份公司董事长、总经理。报告期内公司控股股东与实际控制人的情况没有发生变动。

（二） 实际控制人情况

截至本报告批准报出之日，公司实际控制人即为控股股东胡向锋，详情见上。

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

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
胡向锋	董事长、总经理	男	42	本科	2016年3月16日至2019年3月15日	是
邵惠英	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	女	46	本科	2016年3月16日至2019年3月15日	是
林实志	董事、副总经理	男	35	大专	2016年3月16日至2019年3月15日	是
戴小龙	董事、副总经理	男	31	大专	2016年3月16日至2019年3月15日	是
李凌鹏	董事	男	36	本科	2016年3月16日至2019年3月15日	是
沈芸	监事会主席	女	35	本科	2016年3月16日至2019年3月15日	是
毛建兵	监事	男	30	大专	2016年3月16日至2019年3月15日	是
麻淑云	监事	女	32	大专	2016年3月16日至2019年3月15日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，同时与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡向锋	董事长、总经理	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	0
邵惠英	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	0	0	0	0%	0
林实志	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
戴小龙	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李凌鹏	董事	0	0	0	0%	0

沈芸	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
毛建兵	监事	0	0	0	0.00%	0
麻淑云	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	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	65	69
销售人员	7	6
管理及其他人员	10	16
员工总计	82	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	18
专科	52	45
专科以下	14	27
员工总计	82	91

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：随着公司的发展和研发部门壮大，报告期内公司新增人员 29 人，离职人员 20 人，新增人员多为后勤管理人员及研发技术人员。公司中高层管理人员比较稳定。

2、人才招聘及薪酬政策：根据人员规划需要，不断完善招聘流程和招聘方式，保障公司发展的人员需求，公司实行劳动合同制，公司按照《中华人民共和国劳动合同法》认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用工手续。

3、公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，目前已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等制度，同时建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修订。

(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	7	<p>1、第一届董事会第六次会议，审议通过《关于设立控股子公司的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第七次会议，审议通过《关于设立控股子公司的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第八次会议，审议通过（1）《2016 年度董事会工作报告》（2）《2016 年度总经理工作报告》；（3）《2016 年年度报告及其摘要的议案》；（4）《2016 年度财务决算报告》；（5）《2017 年度财务预算报告》；（6）《关于续聘2017 年度审计机构的议案》；（7）《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》；（8）《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案。（8）《关于召开2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第九次会议，审议通过（1）《关于设立控股子公司的议案》；（2）审议通过《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于注销控股子公司浙江龙盾网络科技有限公司的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第十二次会议，审议通过（1）《关于变更会计师事务所的议案》；（2）《关于召开公司2018年一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议，审议通过（1）《2016 年年度报告及其摘要的议案》；（2）《2016 年度监事会工作报告》；（3）《2016 年度财务决算报告》；（4）《2017 年度财务预算报告》；（5）《关于续聘2017 年度审计机构的议案》；（6）《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》；（7）关于《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案。</p> <p>2、第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p>

<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>1、召开2016年年度股东大会，审议通过： (1)《2016 年度董事会工作报告》(2)《2016 年度监事会工作报告》；(3)《2016 年年度报告及其摘要的议案》；(4)《2016 年度财务决算报告》；(5)《2017 年度财务预算报告》；(6)《关于续聘2017 年度审计机构的议案》；(7)《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；(8)关于《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案。 2、召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立控制子公司的议案》。</p>
-------------	----------	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

股份公司成立以来，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审

核程序符合法律、行政法規、中國證監會及全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司的有關規定和公司章程，報告的內容能夠真實、準確、完整地反映公司實際情況。監事會對本年度內的監督事項無異議。

（二） 公司保持獨立性、自主經營能力的說明

本公司自成立以來，嚴格按照《公司法》等有關法律、法規和《公司章程》的要求嚴格規範運作，在業務、人員、資產、機構、財務等方面與現有股東完全分開，具有獨立完整的業務體系及獨立面對市場經營的能力。

1、 業務獨立

公司擁有獨立的技术研發、採購、銷售及相關的工作機構，獨立對外開展業務活動並承擔相應責任，在經營和管理上對控股股東和其他關聯方均不存在依賴關係。公司不存在與控股股東及其控制的其他企業間有影響公司獨立性的同業競爭的情況。

2、 人員獨立

公司擁有自己獨立的人事管理部門，獨立負責員工勞動、人事和工資管理，與公司股東、實際控制人的相關管理体系完全分離；公司依照國家及本地區的企业勞動、人事和工資管理規定，制定了一整套完整獨立的勞動、人事及工資管理制度。公司的董事、監事、高級管理人員均以合法程序選舉或聘任，不存在控股股東、實際控制人超越公司股東大會和董事會作出人事任免決定的情況。公司的高級管理人員均無在控股股東、實際控制人及其控制的其他單位中擔任除董事、監事以外的其他職務的情況，也沒有在與本公司業務相同或相似或存在其他利益衝突的企业任職或領取薪酬。

3、 資產獨立

公司在變更設立時，原有限公司全部資產和負債均由股份公司承繼。公司擁有獨立於控股股東的辦公場所、研發場所，擁有獨立完整的資產結構，擁有獨立的企业商標、著作權等無形資產。公司沒有以資產或信譽為各股東的債務提供擔保，公司與股東之間的資產產權界定清晰，公司對所有資產具有完全的控制支配權，不存在資產、資金被控股股東占用而損害公司利益的情況。

4、 機構獨立

本公司具有健全的組織結構，已建立了股東大會、董事會、監事會以及公司各級管理部門等完備的法人治理機構，公司具有完備的内部管理制度，設有銷售部、行政部、客服部、技術部、軟件開發部、財務部等職能部門，公司擁有獨立的生产經營和辦公場所，不存在與控股股東和實際控制人混合經營、合署辦公的情況。

5、 財務獨立

公司已按照《企業會計準則》的要求建立了一套獨立、完整、規範的財務會計核算體系，並實施嚴格的財務監督管理。公司設立了獨立的財務部門，配備了專職財務人員；公司在銀行單獨開立賬戶，擁有獨立的銀行賬號；公司依法獨立納稅；公司獨立作出財務決策，不受股東或其他單位干預或控制；公司未為股東提供擔保，公司對所有的資產擁有完全的控制支配權。目前，公司不存在資產、資金被股東占用或其他損害公司利益的情況。

綜上所述，公司在業務、資產、人員、機構、財務等方面均與股東完全分開，實現了獨立運作，擁有獨立完整的業務及面向市場自主開發經營的能力。

（三） 對重大内部管理制度的評價

1、内部控制制度建設情況：根據中國證監會等五部委聯合發布的《企業内部控制基本規範》及相關配套指引的要求，公司董事會結合公司實際情況和未來發展狀況，按照公司治理方面的制度正在逐步進行内部管理及運行的規範化，以建立規範的内部控制體系。

2、關於會計核算體系：報告期內，公司嚴格按照國家法律法規關於會計核算的規定，從公司自身

情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

4、关于风险控制体系：由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展状况不断调整和完善，加强制度的执行和监督，促进公司稳健发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和公司《信息披露管理制度》。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。

截至报告期末，公司已建立年报信息披露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	立信中联审字[2018]D-0660 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 33 号万豪大厦 C 区 10 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	俞德昌、陈春波
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

金华媒迪雅网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金华媒迪雅网络股份有限公司（以下简称媒迪雅网络公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了媒迪雅网络公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

媒迪雅网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2017 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估媒迪雅网络公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算媒迪雅网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督媒迪雅网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞德昌

中国注册会计师：陈春波

中国天津市

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,627,493.20	3,650,595.69
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、2	22,289,716.36	15,383,290.90
预付款项	五、3	165,569.24	2,538,995.44
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款	五、4	108,027.53	81,442.04
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、5	467,327.51	1,560,728.50
流动资产合计		25,658,133.84	23,215,052.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、6	12,438,742.75	13,978,139.11
在建工程	五、7	648,376.07	648,376.07
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	7,229.40	19,622.52
开发支出		0	0
商誉		0	0

长期待摊费用		0	1,660.80
递延所得税资产	五、9	3,009,654.05	2,602,614.43
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,104,002.27	17,250,412.93
资产总计		41,762,136.11	40,465,465.50
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、10	9,325,101.23	13,953,259.45
预收款项	五、11	3,557,926.16	3,814,705.99
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、12	1,271,705.75	1,504,969.39
应交税费	五、13	255,859.51	611,038.15
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		3,198.73	9,039.98
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		14,413,791.38	19,893,012.96
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五、14	569,452.51	698,097.72
其他非流动负债			

非流动负债合计		569,452.51	698,097.72
负债合计		14,983,243.89	20,591,110.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、16	11,666,674.51	11,666,674.51
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、17	617,917.14	56,797.81
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、18	4,513,213.28	-1,849,117.50
归属于母公司所有者权益合计		26,797,804.93	19,874,354.82
少数股东权益		-18,912.71	0
所有者权益合计		26,778,892.22	19,874,354.82
负债和所有者权益总计		41,762,136.11	40,465,465.50

法定代表人：胡向锋 主管会计工作负责人：邵惠英 会计机构负责人：邵惠英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		503,580.12	2,940,968.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、1	15,955,593.00	12,161,197.22
预付款项		98,427.82	1,655,722.78
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		102,477.53	70,127.54
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		344,504.55	912,528.09
流动资产合计		17,004,583.02	17,740,544.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0

持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、2	6,899,659.99	3,269,659.99
投资性房地产		0	0
固定资产		10,789,162.94	11,759,861.15
在建工程		648,376.07	648,376.07
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		7,229.40	19,622.52
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	1,660.80
递延所得税资产		2,902,440.59	2,490,695.26
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		21,246,868.99	18,189,875.79
资产总计		38,251,452.01	35,930,419.89
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		8,005,607.05	11,321,742.28
预收款项		3,287,879.00	3,793,272.66
应付职工薪酬		1,099,858.11	1,373,773.54
应交税费		407.27	407,777.41
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		1,300,000.00	7,968.84
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,693,751.43	16,904,534.73
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
专项应付款		0	0

预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		482,875.02	562,252.90
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		482,875.02	562,252.90
负债合计		14,176,626.45	17,466,787.63
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		11,936,334.50	11,936,334.50
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		561,119.33	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,577,371.73	-3,472,702.24
所有者权益合计		24,074,825.56	18,463,632.26
负债和所有者权益合计		38,251,452.01	35,930,419.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,106,181.15	83,283,203.70
其中：营业收入	五、19	100,106,181.15	83,283,203.70
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		99,889,807.07	92,170,630.86
其中：营业成本	五、19	83,286,899.58	74,548,391.58
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、20	31,628.20	80,945.50
销售费用	五、21	43,325.31	73,868.05
管理费用	五、22	16,116,160.75	17,237,586.59
财务费用	五、23	1,616.26	-20,523.30

资产减值损失	五、24	410,176.97	250,362.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
其他收益	五、25	4,682,090.07	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,898,464.15	-8,887,427.16
加：营业外收入	五、26	879,695.6	5,510,103.56
减：营业外支出	五、27	12,758.38	9,858.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,765,401.37	-3,387,182.41
减：所得税费用	五、28	-1,139,136.03	-925,495.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,904,537.40	-2,461,687.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		6,904,537.40	-2,461,687.03
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-18,912.71	0
2.归属于母公司所有者的净利润		6,923,450.11	-2,461,687.03
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		6,904,537.40	-2,461,687.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,923,450.11	-2,461,687.03
归属于少数股东的综合收益总额		-18,912.71	0
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.69	-0.25
(二) 稀释每股收益		0.69	-0.25

法定代表人：胡向锋 主管会计工作负责人：邵惠英 会计机构负责人：邵惠英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	84,642,888.10	74,006,968.48
减：营业成本	十三、3	70,006,156.84	67,723,062.90
税金及附加		23,456.69	67,924.43
销售费用		40,189.31	73,868.05
管理费用	十三、4	14,713,175.10	14,833,990.40
财务费用		959.06	-17,501.81
资产减值损失		235,968.28	-84,461.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
其他收益		4,027,390.07	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,650,372.89	-8,589,913.90
加：营业外收入		879,010.22	4,173,094.76
减：营业外支出		12,648.86	9,858.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,516,734.25	-4,426,677.95
减：所得税费用		-1,094,459.05	-953,975.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,611,193.30	-3,472,702.24
（一）持续经营净利润		5,611,193.30	-3,472,702.24
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,611,193.30	-3,472,702.24
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,860,008.69	87,637,846.52
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		38,090.07	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	5,538,058.06	5,553,922.90
经营活动现金流入小计		103,436,156.82	93,191,769.42
购买商品、接受劳务支付的现金		86,175,938.28	72,624,756.55
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		8,870,395.97	5,838,125.88
支付的各项税费		237,780.86	1,868,960.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	4,588,924.41	8,962,683.44
经营活动现金流出小计		99,873,039.52	89,294,526.69
经营活动产生的现金流量净额		3,563,117.30	3,897,242.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		611.11	271.19

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		611.11	271.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,586,830.90	3,641,987.80
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		4,586,830.90	3,641,987.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,586,219.79	-3,641,716.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,023,102.49	255,526.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,650,595.69	3,395,069.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,627,493.20	3,650,595.69

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,789,775.81	80,277,197.67

收到的税费返还		38,090.07	
收到其他与经营活动有关的现金		6,169,463.99	4,211,485.47
经营活动现金流入小计		91,997,329.87	84,488,683.14
购买商品、接受劳务支付的现金		73,960,026.37	64,333,589.05
支付给职工以及为职工支付的现金		7,914,493.73	5,108,991.44
支付的各项税费		199,335.95	1,706,282.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,306,698.81	7,397,747.29
经营活动现金流出小计		86,380,554.86	78,546,610.16
经营活动产生的现金流量净额		5,616,775.01	5,942,072.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		611.11	271.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		611.11	271.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,424,774.47	3,290,266.27
投资支付的现金		3,630,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,054,774.47	5,290,266.27
投资活动产生的现金流量净额		-8,054,163.36	-5,289,995.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,437,388.35	652,077.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,940,968.47	2,288,890.57
六、期末现金及现金等价物余额		503,580.12	2,940,968.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				11,666,674.51				56,797.81	-	-1,849,117.50		19,874,354.82
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	10,000,000.00	-	-	-	11,666,674.51				56,797.81	-	-1,849,117.50	-	19,874,354.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	561,119.33		6,362,330.78	-18,912.71	6,904,537.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,923,450.11	-18,912.71	6,904,537.40
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	561,119.33	-	-561,119.33	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	561,119.33	-	-561,119.33	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00				11,666,674.51				617,917.14		4,513,213.28	-18,912.71	26,778,892.22	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	7,143,000.00				2,857,000.00				1,223,465.26		11,112,576.59		22,336,041.85
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	7,143,000.00	-	-	-	2,857,000.00	-	-	-	1,223,465.26	-	11,112,576.59	-	22,336,041.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,857,000.00	-	-	-	8,809,674.51	-	-	-	-1,166,667.45	-	-12,961,694.09	-	-2,461,687.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,461,687.03	-	-2,461,687.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,857,000.00				8,809,674.51				-1,166,667.45	-	-10,500,007.06		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,857,000.00				-2,857,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	11,666,674.51	-	-	-	-1,166,667.45	-	-10,500,007.06	-	
四、本年期末余额	10,000,000.00				11,666,674.51	-	-	-	56,797.81	-	-1,849,117.50	-	19,874,354.82

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				11,936,334.50						-3,472,702.24	18,463,632.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00				11,936,334.50	-	-	-	-	-	-3,472,702.24	18,463,632.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	561,119.33	-	5,050,073.97	5,611,193.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,611,193.30	5,611,193.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	561,119.33	-	-561,119.33	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	561,119.33	-	-561,119.33	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	11,936,334.50	-	-	-	561,119.33	-	1,577,371.73	24,074,825.56

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,143,000.00	-	-	-	3,126,659.99	-	-	-	1,166,667.45	-	10,500,007.06	21,936,334.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	7,143,000.00	-	-	-	3,126,659.99	-	-	-	1,166,667.45	-	10,500,007.06	21,936,334.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,857,000.00	-	-	-	8,809,674.51	-	-	-	-1,166,667.45	-	-13,972,709.30	-3,472,702.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,472,702.24	-3,472,702.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,857,000.00	-	-	-	8,809,674.51	-	-	-	-1,166,667.45	-	-10,500,007.06	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,857,000.00	-	-	-	-2,857,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	11,666,674.51	-	-	-	-1,166,667.45	-	-10,500,007.06	-
四、本年期末余额	10,000,000.00				11,936,334.50	-	-	-	-	-	-3,472,702.24	18,463,632.26

金华媒迪雅网络股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：金华媒迪雅网络股份有限公司（以下简称公司或本公司）

注册地址：浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧

注册资本：1000 万元

统一社会信用代码：913307017864316610

法定代表人：胡向锋

公司类型：股份有限公司

经营期限：2006 年 03 月 24 日至长期

（二）公司历史沿革

公司原名为金华市媒迪雅网络科技有限公司，成立于 2006 年 03 月 24 日，原注册资本为 100 万元，其中自然人胡向锋出资 49 万元，占注册资本的 49%，自然人范未浩出资 51 万元，占注册资本的 51%，法定代表人为胡向锋。注册资本业经金华众泰会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（金众会验字[2006]38 号）。

2007 年 9 月 24 日，根据股东会决议和股权转让协议，自然人范未浩将其持有本公司 41 万元的出资额（占注册资本的 41%）以 41 万元转让给自然人胡向锋，公司于 2007 年 10 月 16 日完成相关工商变更登记手续。

2012 年 4 月 18 日，根据股东会决议和股权转让协议，自然人范未浩将其持有本公司 10 万元的出资额（占注册资本的 10%）以 10 万元转让给自然人胡根德，公司于 2012 年 5 月 3 日完成相关工商变更登记手续。

2014 年 5 月 15 日，根据股东会决议，公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元，自然人胡向锋以货币资金认缴出资 360 万元，自然人胡根德以货币资金认缴出资 40 万元。各股东认缴的增资款于 2014 年 5 月 19 日缴存浙江金华成泰农村合作银行江南支行人民

币账户 1107011301201000067005 账户。公司于 2014 年 5 月 16 日完成相关工商变更登记手续。

2015 年 7 月 23 日，根据股东会决议和股权转让协议，自然人胡根德将其持有本公司 50 万元的出资额（占注册资本的 10%）分别以 14.29 万元、35.71 万元转让给自然人胡向锋、金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）。公司于 2015 年 7 月 30 日完成相关工商变更登记手续。

2015 年 7 月 25 日，根据股东会决议，同意引入投资者并增加注册资本，公司注册资本由 500 万元增加至 714.30 万元，增资款全部由自然人杨笑以货币资金认缴出资。增资款业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并由其出具《验资报告》（[2015]京会兴沪分验字第 60000017 号）。公司于 2015 年 7 月 30 日完成相关工商变更登记手续。

根据 2016 年 3 月 1 日召开的股东会，审议同意公司以 2015 年 12 月 31 日为审计、评估基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字（2016）第 2085 号《审计报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，公司审计后净资产为 21,936,334.50 元。根据中铭国际资产评估（北京）有限公司出具的中铭评报字（2016）第 3006 号《评估报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，公司经评估后的净资产为 2,547.03 万元。

根据公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以经审计公司净资产中的 1,000 万元，按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），剩余净资产 11,936,334.50 元计入资本公积。公司于 2016 年 3 月 17 日完成相关工商变更登记手续，同日更名为金华媒迪雅网络股份有限公司。

公司于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：媒迪雅，股票代码：838895。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司有限售流通股 520.83 万股，非限售流通股 479.17 万股。

（三）行业性质

本公司属互联网信息行业。

（四）经营范围

增值电信业务（经营范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》）；网络技术开发、技术服务（不含互联网信息服务），计算机软硬件开发、维护及销售，网页设计。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

（六）本年度合并财务报表的范围及其变化

1、本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，比上期增加 2 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。

2、新增子公司的具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司 2017 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 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）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（六）企业合并

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。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计

准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值

与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控

制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同

时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 200.00 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响

的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

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

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或

将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	3-5	0-5	19.00-33.33
通用设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回

金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理

竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具

有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现

现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

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

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

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、离职后福利

设定提存计划

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

（二十）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

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

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

4、收入确认的具体原则如下：本公司与客户签订 IDC 及增值服务合同，并根据合同约定提供相关服务，主要分为固定合同和敞口合同。对于固定合同，公司按照合同约定，按月结算并开具发票确认收入；对于敞口合同，公司根据流量监控统计的带宽使用量，经客户确认并开具发票后确认收入。

（二十二）政府补助

1、分类

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

A. 公司能够满足政府补助所附条件；

B. 公司能够收到政府补助。

2、会计处理

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

A. 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；

B. 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。

（3）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵

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

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

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

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

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

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

3、递延所得税资产减值

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

（二十四）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁会计处理

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

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

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

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

4、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1、关于会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司于2017年6月12日起执行财政部于2017年修订及新颁布的《企业会计准则第16号——政府补助》准则，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第16号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府

补助计入其他收益。

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

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

本公司根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

③2017 年，财政部发布了财会〔2017〕30 号文件，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。此项会计政策变更采用追溯调整法。

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更对报表的影响如下：

影响报表科目	本期发生额影响金额
利润表科目	
其他收益	4,682,090.07
营业外收入	-4,682,090.07

(2) 其他会计政策变更

无。

2、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

2、企业所得税

公司名称	计税依据	税率	备注
金华媒迪雅网络股份有限公司	应纳税所得额	15%	详见（二）税收优惠及批文
金华开赢信息科技有限公司	应纳税所得额	25%	
浙江强云信息科技有限公司	应纳税所得额	25%	
上海衷迅网络科技有限公司	应纳税所得额	25%	
浙江西瓜皮文化传播有限公司	应纳税所得额	25%	

（二）税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字〔2016〕195号)，公司2016年通过高新技术企业认证，并取得编号为GR201633000904的《高新技术企业证书》，认定有效期为2016-2018年度，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2017年12月31日为截止日，金额以人民币为单位。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	27,999.00	6,894.93
银行存款	2,599,494.20	3,643,700.76
合计	2,627,493.20	3,650,595.69

注：截至 2017 年 12 月 31 日止，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	23,516,313.63	100.00	1,226,597.27	5.22
账龄组合	23,516,313.63	100.00	1,226,597.27	5.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	23,516,313.63	100.00	1,226,597.27	5.22

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	16,203,357.80	100.00	820,066.90	5.06
账龄组合	16,203,357.80	100.00	820,066.90	5.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	16,203,357.80	100.00	820,066.90	5.06

(2) 各类应收账款的坏账准备

账龄组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,802,801.83	5.00	1,140,140.09
1-2 年	691,531.80	10.00	69,153.18
2-3 年	6,680.00	30.00	2,004.00
3 年以上	15,300.00	100.00	15,300.00
合计	23,516,313.63		1,226,597.27

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:无。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
金华载文网络科技有限公司	非关联方	4,864,946.74	1 年以内	20.69
北京快网科技有限公司	非关联方	3,383,041.00	1 年以内	14.39
上海硬通网络科技有限公司	非关联方	3,009,648.00	1 年以内	12.80
浙江云易科技有限公司	非关联方	2,052,548.29	1 年以内	8.73
金华讯飞科技有限公司	非关联方	1,680,000.00	1 年以内	7.14
合计		14,990,184.03		63.75

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	165,569.24	100.00	1,173,840.30	46.23
1-2 年			1,365,155.14	53.77
合计	165,569.24	100.00	2,538,995.44	100.00

(2) 金额较大预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
嵊州市温颀网络科技有限公司	非关联方	56,000.00	1 年以内	33.82
金华科技园创业服务中心有限公司	非关联方	54,096.63	1 年以内	32.67
合计		110,096.63		66.50

(3) 报告期内本公司无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	119,280.29	100.00	11,252.76	9.43
账龄组合	119,280.29	100.00	11,252.76	9.43

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	119,280.29	100.00	11,252.76	9.43

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	89,048.20	100.00	7,606.16	8.54
账龄组合	89,048.20	100.00	7,606.16	8.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	89,048.20	100.00	7,606.16	8.54

(2) 各类其他应收款的坏账准备

账龄组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	91,805.29	5.00	4,590.26
1-2 年	18,400.00	10.00	1,840.00
2-3 年	6,075.00	30.00	1,822.50
3 年以上	3,000.00	100.00	3,000.00
合计	119,280.29		11,252.76

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收总额的比例 (%)
上海锦和商业经营管理有限公司	非关联方	87,212.37	1 年以内	押金	73.12
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	非关联方	12,000.00	1-2 年	押金	10.06
金华科技园创业服务中心有限公司	非关联方	3,000.00	1-2 年	押金	2.52
		6,000.00	2-3 年	押金	5.03
		3,000.00	3 年以上	押金	2.52
上海研发中心宽带押金	非关联方	2,000.00	1-2 年	押金	1.68
上海能源押金	非关联方	1,592.92	1 年以内	押金	1.34

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收总额的比例 (%)
		114,805.29			96.27

(5) 报告期内无本公司应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5、其他流动资产

单位名称	期末余额	期初余额
技术服务费		958,706.74
留抵增值税	396,223.92	602,021.76
装修费	45,529.45	
房租费	25,574.14	
合计	467,327.51	1,560,728.50

6、固定资产

(1) 明细情况

项目	专用设备	通用设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	25,442,193.23	62,975.47	178,638.46	25,683,807.16
本期增加金额	4,581,975.77	9,975.13		4,591,950.90
1) 购置	4,581,975.77	9,975.13		4,591,950.90
2) 企业合并增加				
本期减少金额	256,948.00			256,948.00
1) 处置或报废	256,948.00			256,948.00
2) 合并范围减少				
期末余额	29,767,221.00	72,950.60	178,638.46	30,018,810.06
累计折旧				
期初余额	11,598,016.92	33,404.58	74,246.55	11,705,668.05
本期增加金额	6,063,361.03	12,712.35	42,426.60	6,118,499.98
1) 计提	6,063,361.03	12,712.35	42,426.60	6,118,499.98
2) 企业合并增加				
本期减少金额	244,100.72			244,100.72
1) 处置或报废	244,100.72			244,100.72
2) 合并范围减少				
期末余额	17,417,277.23	46,116.93	116,673.15	17,580,067.31
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
1) 计提				

项目	专用设备	通用设备	运输设备	合计
2) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 合并范围减少				
期末余额				
账面价值				
期末余额账面价值	12,349,943.77	26,833.67	61,965.31	12,438,742.75
期初余额账面价值	13,844,176.31	29,570.89	104,391.91	13,978,139.11

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无持有待售的固定资产情况。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 报告期末公司无固定资产用于抵押担保。

7、在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	其中：资本化利息金额
联通 IDC 机房建设	648,376.07				648,376.07	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
账面原值		
期初余额	24,786.32	24,786.32
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末余额	24,786.32	24,786.32
累计摊销		
期初余额	5,163.80	5,163.80
本期增加金额	12,393.12	12,393.12
1) 计提	12,393.12	12,393.12
本期减少金额		

项 目	软件	合 计
1) 处置		
期末余额	17,556.92	17,556.92
账面价值		
期末账面价值	7,229.40	7,229.40
期初账面价值	19,622.52	19,622.52

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

9、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,226,597.27	223,539.88	827,673.06	142,475.75
可供弥补亏损	18,535,261.93	2,786,114.17	16,224,638.61	2,460,138.68
合 计	19,761,859.20	3,009,654.05	17,052,311.67	2,602,614.43

10、应付账款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,325,101.23	13,953,259.45
合 计	9,325,101.23	13,953,259.45

(2) 应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄
联通云数据有限公司浙江省公司	2,812,227.88	IDC	1 年以内
中国电信股份有限公司金华分公司	1,727,368.26	IDC	1 年以内
中国电信股份有限公司温州分公司	1,000,000.00	IDC	1 年以内
温州市瑞普计算机网络科技有限公司	935,344.00	IDC	1 年以内
中国电信股份有限公司武义分公司	858,937.45	IDC	1 年以内
合 计	7,333,877.59		

(3) 报告期内本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

11、预收款项

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,557,926.16	3,814,705.99

合计	3,557,926.16	3,814,705.99
----	--------------	--------------

(2) 金额较大预收账款

单位名称或款项性质	期末余额	性质或内容	账龄
上海游族信息技术有限公司	1,710,606.06	IDC 服务费	1 年以内
杭州昵图信息技术有限公司	505,833.33	IDC 服务费	1 年以内
杭州汇图网络科技有限公司	304,741.67	IDC 服务费	1 年以内
上海驰游信息技术有限公司	112,500.00	IDC 服务费	1 年以内
上海游家信息技术有限公司	66,666.67	IDC 服务费	1 年以内
合计	2,700,347.73		

(3) 报告期内本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,465,088.79	8,144,790.33	8,383,084.22	1,226,794.90
离职后福利-设定提存计划	39,880.60	492,342.00	487,311.75	44,910.85
合计	1,504,969.39	8,637,132.33	8,870,395.97	1,271,705.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,432,394.89	7,615,801.58	7,857,623.28	1,190,573.19
职工福利费		129,203.22	129,203.22	
社会保险费	16,463.90	208,442.53	205,958.72	18,947.71
其中：医疗保险费	14,469.40	182,652.00	180,496.60	16,624.80
工伤保险费	547.50	7,439.73	7,350.27	636.96
生育保险费	1,447.00	18,350.80	18,111.85	1,685.95
住房公积金	16,230.00	191,343.00	190,299.00	17,274.00
工会经费和职工教育经费				
合计	1,465,088.79	8,144,790.33	8,383,084.22	1,226,794.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	37,378.60	472,020.00	465,939.60	43,459.00
失业保险费	2,502.00	20,322.00	21,372.15	1,451.85
合计	39,880.60	492,342.00	487,311.75	44,910.85

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,450.35	
企业所得税	199,144.08	609,340.34
城市维护建设税	1,652.47	
代扣代缴个人所得税	60.00	39.37
教育费附加	708.20	
地方教育费附加	472.14	
印花税	372.27	1,658.44
合计	255,859.51	611,038.15

14、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税负债	暂时性差异金额	递延所得税负债
固定资产折旧年限形成的暂时性差异	3,565,476.76	569,452.51	4,291,731.94	698,097.72

15、股本

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	股权比例 (%)
非限售流通股		4,791,700.00		4,791,700.00	47.92
限售流通股	10,000,000.00		4,791,700.00	5,208,300.00	52.08
合计	10,000,000.00	4,791,700.00	4,791,700.00	10,000,000.00	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,666,674.51			11,666,674.51
合计	11,666,674.51			11,666,674.51

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,797.81	561,119.33		617,917.14
合计	56,797.81	561,119.33		617,917.14

18、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期期初余额	-1,849,117.50	11,112,576.59
本期增加额	6,923,450.11	-2,461,687.03
其中：本期净利润转入	6,923,450.11	-2,461,687.03

项目	期末余额	期初余额
本期减少额	561,119.33	10,500,007.06
其中：本期提取盈余公积数	561,119.33	
转增资本		
净利润转股		10,500,007.06
本期期末余额	4,513,213.28	-1,849,117.50

19、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	100,106,181.15	83,283,203.70
合计	100,106,181.15	83,283,203.70

续：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	83,286,899.58	74,548,391.58
合计	83,286,899.58	74,548,391.58

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IDC 业务收入	93,642,673.61	76,715,616.03	81,496,776.58	72,918,926.54
CDN 业务收入	6,463,507.54	6,571,283.55	1,751,952.79	1,597,072.70
销售商品收入			34,474.33	32,392.34
合计	100,106,181.15	83,286,899.58	83,283,203.70	74,548,391.58

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,428.11	12,936.59
教育费附加	6,612.04	5,544.26
地方教育费附加	4,408.02	3,696.16
印花税	5,180.03	3,278.88
水利建设专项资金		55,489.61
合计	31,628.20	80,945.50

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费、运费	43,325.31	35,538.84

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用		900.00
折旧费		37,429.21
合计	43,325.31	73,868.05

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	64,082.53	108,337.21
职工薪酬	2,126,151.30	2,544,616.80
中介服务费	297,403.31	1,558,721.47
业务招待费	211,517.81	350,544.00
房租费	164,635.49	88,697.29
研发费用	10,948,365.42	11,936,754.07
税费	7,138.77	4,654.68
差旅费	53,029.64	238,720.88
汽车费用	39,285.35	309,404.30
折旧及摊销	2,062,832.82	30,068.90
电话及光纤费	35,729.91	26,976.92
残保金	38,976.13	
软件服务费	31,214.23	
其他	35,798.04	40,090.07
合计	16,116,160.75	17,237,586.59

其中，研发费用明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	5,168,658.09	2,436,299.89
直接投入	3,884,732.59	5,937,287.35
折旧与摊销费	1,331,923.51	2,683,514.78
委托外部研究开发费用		300,000.00
其他	563,051.23	579,652.05
合计	10,948,365.42	11,936,754.07

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	11,293.71	29,149.91
银行手续费	12,909.97	8,626.61
合计	1,616.26	-20,523.30

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	410,176.97	250,362.44

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,682,090.07	

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	与资产/收益相关
市区网络经济发展扶持政策资金	2,570,900.00	与收益相关
市现代服务业综合试点服务贸易项目第四次扶持资金	1,154,900.00	与收益相关
金华市区第一批科技创新资金	318,200.00	与收益相关
开发区支持服务业、科技发展和招引人才等扶持资金	600,000.00	与收益相关
高新企业水利建设资金优惠退税	38,090.07	与收益相关
合计	4,682,090.07	

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助[注]	877,000.00	5,509,243.30
防伪税控抵减税	610.00	
其他	2,085.60	860.26
合计	879,695.60	5,510,103.56

[注]：政府补助明细如下：

项目	本期发生额	与资产/收益相关
鼓励和扶持企业对接多层次资本市场资金	800,000.00	与收益相关
市区网络经济人才发展扶持政策资金	27,000.00	与收益相关
市区品牌发展扶持奖励资金	50,000.00	与收益相关
合计	877,000.00	

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	12,236.17	8,298.81
其中：固定资产处置损失	12,236.17	8,298.81
其他	522.21	1,560.00
合计	12,758.38	9,858.81

28、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-603,451.20	
递延所得税费用	-535,684.83	-925,495.38
合计	-1,139,136.03	-925,495.38

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款、代垫款及保证金等	5,764.35	
政府补助	5,521,000.00	5,509,243.30
利息收入	11,293.71	29,149.91
其他		15,529.69
合计	5,538,058.06	5,553,922.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款及保证金等	39,664.30	
销售费用支出	43,325.31	73,868.05
管理费用支出	4,494,146.20	8,293,329.46
银行手续费	12,909.97	8,626.61
营业外支出		
其他		586,859.32
合计	4,588,924.41	8,962,683.44

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,904,537.40	-2,461,687.03
加：资产减值准备	410,176.97	250,362.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	6,118,499.98	4,977,625.05
无形资产摊销	12,393.12	5,163.80
长期待摊费用摊销	1,660.80	8,490.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	12,236.17	8,298.81
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-407,039.62	-815,478.78
递延所得税负债增加	-128,645.21	-110,016.60

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-4,633,473.71	-4,789,334.60
经营性应付项目的增加	-4,727,228.60	6,823,818.68
经营活动产生的现金流量净额	3,563,117.30	3,897,242.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,627,493.20	3,650,595.69
减：现金的期初余额	3,650,595.69	3,395,069.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,023,102.49	255,526.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
现金	2,627,493.20	3,650,595.69
其中：库存现金	27,999.00	6,894.93
可随时用于支付的银行存款	2,599,494.20	3,643,700.76
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：理财产品		
期末现金及现金等价物余额	2,627,493.20	3,650,595.69

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

(五) 其他原因方面的合并范围变动

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净资产投资的其他项目余额
浙江西瓜皮文化传播有限公司	设立	有限公司	浙江金华	互联网	1,000.00	互联网文化服务	51.00	51.00	7.00	
上海衷迅网络科技有限公司	设立	有限公司	上海	互联网	1,000.00	网络技术开发服务	90.00	90.00	1.00	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
金华开赢信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	IDC 增值业务服务	100.00		100.00	企业合并
浙江强云信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	CDN 增值业务服务	100.00		100.00	货币出资
上海衷迅网络科技有限公司	上海	上海	网络技术开发服务	90.00		90.00	货币出资
浙江西瓜皮文化传播有限公司	浙江金华	浙江金华	互联网文化服务	51.00		51.00	货币出资

八、关联方关系及其交易

(一) 实际控制人

实际控制人名称	持股比例
胡向锋	70% (直接持股 65%，通过金华英龙志投资管理合伙企业 (有限合伙) 间接持股 5%)

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨笑	股东

金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
胡根德	实际控制人之父母
顾凯樱	实际控制人之配偶
胡雪丽	实际控制人之兄妹

（五）关联方交易

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- 2、关联租赁情况：无。
- 3、关联担保情况：无。
- 4、关联方资金拆借：无。
- 5、向关联方支付资金占用费情况：无。

（六）关联方应收应付款项

- 1、应收关联方款项：无。
- 2、应付关联方款项：无。

九、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

2、销售退回

本期无销售退回。

3、债务重组

本期无债务重组事项。

4、资产置换

本期无资产置换事项。

5、年金计划

本期无年金计划。

6、终止经营

本期无终止经营事项。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	16,828,183.78	100.00	872,590.78	5.19
账龄组合	16,828,183.78	100.00	872,590.78	5.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	16,828,183.78	100.00	872,590.78	5.19

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	12,801,611.82	100.00	640,414.60	5.00
账龄组合	12,801,611.82	100.00	640,414.60	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	12,801,611.82	100.00	640,414.60	5.00

(2) 各类应收账款的坏账准备

账龄组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,231,271.98	5.00	811,563.60
1-2 年	590,231.80	10.00	59,023.18
2-3 年	6,680.00	30.00	2,004.00
合计	16,828,183.78		872,590.78

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:无。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
金华载文网络科技有限公司	非关联方	3,782,538.18	1 年以内	22.48
北京快网科技有限公司	非关联方	3,383,041.00	1 年以内	20.10
上海硬通网络科技有限公司	非关联方	3,009,648.00	1 年以内	17.88
北京金迅瑞博网络技术有限公司	非关联方	1,051,312.51	1 年以内	6.25
浙江强云信息科技有限公司	非关联方	829,927.00	1 年以内	4.93
合计		12,056,466.69		71.64

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	3,269,659.99	3,630,000.00		6,899,659.99
减:长期股权投资减值准备				
合计	3,269,659.99	3,630,000.00		6,899,659.99

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子公司									
金华开赢信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,269,659.99		1,269,659.99	100.00%			
浙江强云信息科技有限公司	成本法	5,550,000.00	2,000,000.00	3,550,000.00	5,550,000.00	100.00%			
上海衷迅网络科技有限公司	成本法	10,000.00		10,000.00	10,000.00	90.00%			
浙江西瓜皮文化传播有限公司	成本法	70,000.00		70,000.00	70,000.00	51.00%			

合计		6,630,000 .00	3,269,659.99	3,630,000.00	6,899,659.99	100.00%			
----	--	------------------	--------------	--------------	--------------	---------	--	--	--

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	84,642,888.10	74,006,968.48

续：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	70,006,156.84	67,723,062.90

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IDC 业务收入	84,629,953.19	69,994,559.29	73,974,545.43	67,691,149.19
CDN 业务收入	12,934.91	11,597.55		
销售商品收入			32,423.05	31,913.71
合计	84,642,888.10	70,006,156.84	74,006,968.48	67,723,062.90

4、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	57,972.69	91,547.74
职工薪酬	1,893,191.85	2,220,288.46
中介服务费	295,516.52	1,558,721.47
业务招待费	203,154.81	316,542.00
房租费	99,179.92	51,274.06
研发费用	9,888,088.15	10,038,276.14
税费	660.00	4,654.68
差旅费	52,075.14	233,852.88
汽车费用	39,285.35	237,812.30
折旧及摊销	2,055,629.34	29,298.74
电话及光纤费	35,729.91	26,976.92
残保金	38,976.13	
软件服务费	31,214.23	
其他	22,501.06	24,745.01
合 计	14,713,175.10	14,833,990.40

其中，研发费用明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,668,386.15	2,116,431.05
直接投入	3,691,844.96	4,747,932.26
折旧与摊销费	998,956.75	2,404,833.46
委托外部研究开发费用		300,000.00
其他	528,900.29	469,079.37
合 计	9,888,088.15	10,038,276.14

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,611,193.30	-3,472,702.24
加：资产减值准备	235,968.28	-84,461.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	5,382,625.40	4,319,824.64
无形资产摊销	12,393.12	5,163.80
长期待摊费用摊销	1,660.80	8,490.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	12,236.17	8,298.81
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-411,745.33	-822,072.79
递延所得税负债增加	-79,377.88	-131,902.92
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-1,937,395.55	2,890,737.33
经营性应付项目的增加	-3,210,783.30	3,220,696.98
经营活动产生的现金流量净额	5,616,775.01	5,942,072.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	503,580.12	2,940,968.47
减：现金的期初余额	2,940,968.47	2,288,890.57
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	-2,437,388.35	652,077.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
现金	503,580.12	2,940,968.47
其中：库存现金	10,922.21	4,643.50
可随时用于支付的银行存款	492,657.91	2,936,324.97
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：理财产品		
期末现金及现金等价物余额	503,580.12	2,940,968.47

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-12,236.17	-8,298.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,559,090.07	5,509,243.30
委托他人投资或管理资产的损益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,173.39	-699.74
当期非经常性损益合计	5,549,027.29	5,500,244.75
所得税影响额	-897,881.68	-791,713.99
归属于公司股东的非经常性损益	4,651,145.61	4,708,530.76

(二) 净资产收益率

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	29.67	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	9.74	0.23	0.23

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

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

报表项目	期末余额 (或 2017 年度)	期初余额 (或 2016 年度)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	22,289,716.36	15,383,290.90	44.90	注 1
应付账款	9,325,101.23	13,953,259.45	33.17	注 2
未分配利润	4,513,213.28	-1,849,117.50	344.07	注 3

资产减值损失	410,176.97	250,362.44	63.83	注 4
营业外收入	1,379,695.60	5,510,103.56	74.96	注 5

注 1：应收账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加主要系本期销售收入增长所致；

注 2：应付账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少主要系供应商催款及时所致；

注 3：未分配利润 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加主要系母公司本期盈利所致；

注 4：资产减值损失 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加主要系应收账款坏账准备增加所致；

注 5：营业外收入 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少主要系按新准则调整至其他收益所致。

金华媒迪雅网络股份有限公司

2018 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室