

杭州光云科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 -2018 年度

杭州光云科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10061 号

杭州光云科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州光云科技股份有限公司（以下简称光云科技）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光云科技 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认 如后附财务报表附注“三、(二十)”所示,光云科技公司销售收入分为电商 SaaS 应用、配套硬件、CRM 短信和运营服务,其中:电商 SaaS 应用在服务期间内按月摊销确认收入,配套硬件销售在货物交付后确认收入,CRM 短信根据实际向客户提供的短信服务数量确认销售收入,运营服务在服务期间内按月确认服务收入。 报告期内,如财务报表附注五、(二十五)所述,公司营业收入分别为 2018 年度 46,549.38 万元、2017 年度 35,836.58 万元,营业收入逐年增加; 公司收入增长幅度较高,且客户主要为大量零散的终端消费者,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	在针对收入确认的审计过程中,我们主要执行了下列程序: (1) 了解并测试与收入确认相关内部控制的有效性。 (2) 核验了与收入确认相关的支持性凭证:电商 SaaS 应用检查了对应的结算单据、款项的支付记录;配套硬件销售业务抽样检查了订单支付记录、货运记录等;CRM 短信服务获取并复核了收入确认分月明细表,对每月客户订购数据、实际提供服务数据、期末结存数据进行了分析,判断是否存在异常;运营服务抽样检查了订单支付记录、通过电商交易平台查询客户电商店铺信息,通过了解电商店铺的实际运营情况,判断客户订购交易的合理性。 (3) 对销售毛利率进行了同期、同行业比较分析,判断是否存在异常。 (4) 按照随机抽样的形式选取样本,执行一定比例电话访谈、现场走访、细节测试程序。 (5) 对处理与 CRM 短信业务收入相关交易的关键信息技术系统,聘请外部信息技术专家执行 IT 审计,评价所选取的该系统内相关的信息技术应用控制的设计和运行有效性。同时,也对与该系统相关的信息技术一般控制的设计和运行有效性进行评价,包括对程序和数据的访问、程序变更及系统运行的控制。 (6) 将收入确认数据与向供应商采购结算数据进行比较分析,判断是否存在异常。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

光云科技管理层(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,管理层负责评估光云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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光云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，就可能导致对光云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光云科技不能持续经营。

(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。

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

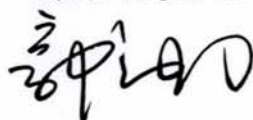
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



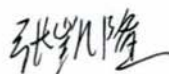
中国注册会计师: 郭宪明
(项目合伙人)



中国注册会计师: 陈科举



中国注册会计师: 张凯隆



中国·上海

二〇一九年三月二十九日



杭州光云科技股份有限公司

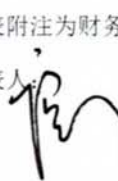
合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

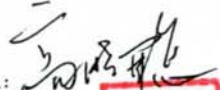
	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	11,180,038.57	23,811,472.40	24,121,167.96
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	29,796,290.27	20,376,608.37	17,433,932.72
预付款项	(三)	11,574,977.66	6,469,351.72	8,905,701.76
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	1,664,558.31	2,025,318.64	8,514,971.82
买入返售金融资产				
存货	(五)	11,327,802.06	4,818,014.67	1,621,191.49
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	519,013,858.93	440,915,085.67	169,201,977.37
流动资产合计		584,557,525.80	498,415,851.47	229,798,943.12
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	(七)	4,000,000.00	4,000,000.00	16,705.10
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)		51,952,404.90	44,969,960.84
投资性房地产				
固定资产	(九)	4,300,700.64	3,785,940.06	3,567,039.43
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	72,504,105.53	17,103,822.19	18,868,608.27
开发支出				
商誉	(十一)	39,414,260.47	5,345,829.76	5,445,829.76
长期待摊费用	(十二)	2,078,067.52	1,231,758.55	912,333.33
递延所得税资产	(十三)	312,560.92	183,932.14	165,923.22
其他非流动资产	(十四)			518,393.20
非流动资产合计		122,609,695.08	83,603,687.60	74,464,793.15
资产总计		707,167,220.88	582,019,539.07	304,263,736.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






杭州光云科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

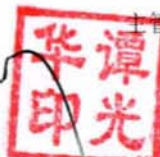
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款	(十五)			10,000,000.00
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				
应付票据及应付账款	(十六)	4,881,139.85	4,416,428.78	4,240,399.84
预收款项	(十七)	30,749,782.01	22,648,443.68	15,945,265.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十八)	30,419,127.15	22,273,853.95	13,169,725.48
应交税费	(十九)	13,622,982.64	4,429,757.08	2,050,456.17
其他应付款	(二十)	426,144.44	369,103.90	5,455,268.99
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		80,099,176.09	54,137,587.39	50,861,116.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	(十三)	17,919,166.67	4,041,666.67	4,541,666.67
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,919,166.67	4,041,666.67	4,541,666.67
负债合计		98,018,342.76	58,179,254.06	55,402,782.67
所有者权益：				
股本	(二十一)	360,900,000.00	360,900,000.00	64,086,265.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	146,867,943.53	149,29,881.71	230,857,600.24
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十三)	4,896,705.35	2,777,325.38	
一般风险准备				
未分配利润	(二十四)	96,484,229.24	40,233,077.92	-45,845,559.88
归属于母公司所有者权益合计		609,148,878.12	523,840,285.01	249,098,305.36
少数股东权益				-237,351.76
所有者权益合计		609,148,878.12	523,840,285.01	248,860,953.60
负债和所有者权益总计		707,167,220.88	582,019,539.07	304,263,736.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

谭光



主管会计工作负责人：

高晓



会计机构负责人：

文廖





杭州光云科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		2,004,503.32	22,346,530.61	14,457,160.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(一)	9,877,558.18	9,524,268.11	9,614,262.19
预付款项		3,342,363.97	2,373,135.25	3,661,223.31
其他应收款	(二)	49,985,360.00	70,559,771.21	24,664,415.81
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		357,645,211.93	346,072,702.14	148,354,851.37
流动资产合计		422,854,997.40	450,876,407.32	200,751,913.67
非流动资产:				
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00	16,705.10
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	132,768,652.08	78,183,782.08	73,823,782.08
投资性房地产				
固定资产		2,748,621.26	2,557,080.23	2,551,233.79
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		462,529.37	355,828.84	227,453.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,864,283.79	1,231,758.55	912,333.33
递延所得税资产		274,803.95	182,964.09	165,923.22
其他非流动资产				518,393.20
非流动资产合计		142,118,890.45	86,691,413.79	78,215,824.16
资产总计		564,973,887.85	537,567,821.11	278,967,737.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

谭光印

主管会计工作负责人:

高晓

会计机构负责人:

廖双印

报表 第 3 页



杭州光云科技股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：4321				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		2,723,268.79	2,079,167.59	2,071,808.23
预收款项		13,159,006.73	10,094,984.09	7,152,600.12
应付职工薪酬		12,705,642.97	11,866,108.39	6,498,067.88
应交税费		3,445,347.07	3,690,648.82	1,487,737.01
其他应付款		231,554.08	259,705.50	22,777,444.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		32,264,819.64	27,990,614.39	39,987,657.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		32,264,819.64	27,990,614.39	39,987,657.35
所有者权益：				
股本		360,900,000.00	360,900,000.00	64,086,265.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		147,842,014.78	120,903,952.96	230,905,209.95
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,896,705.35	2,777,325.38	
未分配利润		19,070,348.08	24,995,928.38	-56,011,394.47
所有者权益合计		532,709,068.21	509,577,206.72	238,980,080.48
负债和所有者权益总计		564,973,887.85	537,567,821.11	278,967,737.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





杭州光云科技股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		465,493,823.07	358,365,763.28	262,249,857.44
其中: 营业收入	(二十五)	465,493,823.07	358,365,763.28	262,249,857.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		389,247,188.31	287,560,055.35	236,966,746.71
其中: 营业成本	(二十五)	185,682,478.58	154,651,832.40	115,086,876.66
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	(二十六)	2,066,732.61	1,779,381.65	667,597.12
销售费用	(二十七)	44,450,165.97	25,527,604.33	17,859,551.01
管理费用	(二十八)	73,476,242.30	53,636,732.34	66,149,176.80
研发费用	(二十九)	83,341,196.70	51,770,548.69	36,255,561.71
财务费用	(三十)	-705,216.04	-30,868.20	-268,508.77
其中: 利息费用			23,586.66	414,081.54
利息收入		767,744.41	92,193.95	704,676.18
资产减值损失	(三十一)	935,588.19	224,824.14	1,216,492.18
加: 其他收益	(三十二)	2,619,900.00	1,560,600.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	15,576,986.36	19,273,499.82	1,121,994.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,479,677.63	6,982,444.06	-30,039.16
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		94,443,521.12	91,639,807.75	26,405,104.88
加: 营业外收入	(三十四)	2,070,487.48	1,539,510.53	177,243.67
减: 营业外支出	(三十五)	205,854.55	200,000.00	1,417,234.66
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		96,308,154.05	92,979,318.28	25,165,113.89
减: 所得税费用	(三十六)	12,937,622.76	4,352,464.88	4,035,540.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,370,531.29	88,626,853.40	21,129,573.06
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,370,531.29	88,626,853.40	21,129,573.06
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,370,531.29	88,555,963.18	21,666,924.82
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			-229,109.78	-537,351.76
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		83,370,531.29	88,626,853.40	21,129,573.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,370,531.29	88,555,963.18	21,666,924.82
归属于少数股东的综合收益总额			-229,109.78	-537,351.76
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.23	0.25	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	0.25	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 5 页

3-2-1-11



杭州光云科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	182,595,527.05	170,249,631.82	137,402,300.42
减: 营业成本	(四)	63,073,927.39	63,927,507.20	42,890,722.81
税金及附加		717,136.62	919,249.81	128,746.58
销售费用		15,926,122.22	12,539,972.39	9,577,099.01
管理费用		56,869,258.63	37,531,977.25	52,658,660.17
研发费用		40,871,123.73	29,814,119.32	22,752,455.17
财务费用		-702,986.56	-46,926.87	-496,619.92
其中: 利息费用				195,904.87
利息收入		729,570.69	58,589.78	694,477.65
资产减值损失		368,313.57	136,327.00	1,198,752.15
加: 其他收益		2,524,900.00	1,446,700.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	16,355,031.01	60,539,658.38	1,066,645.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		24,352,562.46	87,413,764.10	9,759,129.65
加: 营业外收入		830,785.10	1,404,787.88	50,000.00
减: 营业外支出		202,026.78	200,000.00	279,721.08
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,981,320.78	88,618,551.98	9,529,408.57
减: 所得税费用		3,787,521.11	4,833,903.75	4,492,745.71
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,193,799.67	83,784,648.23	5,036,662.86
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,193,799.67	83,784,648.23	5,036,662.86
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		21,193,799.67	83,784,648.23	5,036,662.86

立信会计师事务所
注册会计师
高晓
文

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杭州光云科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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		449,362,435.58	357,119,727.32	262,183,548.98
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			90,343.25	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	6,198,179.92	3,681,841.23	1,578,506.09
经营活动现金流入小计		455,560,615.50	360,891,911.80	263,762,055.07
购买商品、接受劳务支付的现金		139,247,155.87	120,976,858.85	93,154,753.14
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		153,813,167.82	99,664,249.42	65,026,905.72
支付的各项税费		29,312,739.32	16,704,307.08	15,869,136.52
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	28,273,589.42	24,694,988.40	20,500,229.76
经营活动现金流出小计		350,646,652.43	262,040,403.75	194,551,025.14
经营活动产生的现金流量净额		104,913,963.07	98,851,508.05	69,211,029.93
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,320,940,000.00	1,268,747,660.62	192,092,033.31
取得投资收益收到的现金		21,056,663.99	12,389,968.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,960.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(三十七)	250,000.00	6,206,361.29	679,500.09
投资活动现金流入小计		2,342,264,623.99	1,287,343,990.75	192,771,533.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,203,403.79	2,753,164.32	3,273,026.58
投资支付的现金		2,373,323,885.00	1,540,746,115.00	339,840,000.00
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		50,949,587.12		6,353,877.40
支付其他与投资活动有关的现金	(三十七)			2,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,428,576,875.91	1,543,499,279.32	351,966,903.98
投资活动产生的现金流量净额		-86,312,251.92	-256,155,288.57	-159,195,370.58
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			175,590,233.00	133,103,613.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				300,000.00
取得借款收到的现金				30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)			200,000.00
筹资活动现金流入小计			175,590,233.00	163,303,613.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00	38,328.33	30,399,339.87
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	(三十七)		5,058,884.37	
筹资活动现金流出小计		25,000,000.00	15,097,212.70	50,399,339.87
筹资活动产生的现金流量净额		-25,000,000.00	160,493,020.30	112,904,273.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,719.30		
五、现金及现金等价物净增加额		-6,336,569.55	3,189,239.78	22,919,932.48
加：期初现金及现金等价物余额		30,052,753.71	26,863,513.93	3,943,581.45
六、期末现金及现金等价物余额		23,716,184.16	30,052,753.71	26,863,513.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 7 页

3-2-1-13



杭州光云科技股份有限公司

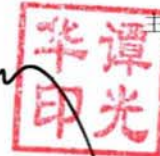
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

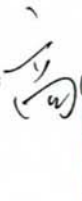
项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		169,276,872.32	155,235,837.25	121,920,446.61
收到的税费返还			70,044.42	
收到其他与经营活动有关的现金		4,505,360.37	3,300,268.82	1,091,628.46
经营活动现金流入小计		173,782,232.69	158,606,150.49	123,012,075.07
购买商品、接受劳务支付的现金		38,962,807.86	31,456,360.07	20,854,085.51
支付给职工以及为职工支付的现金		70,580,498.94	54,269,594.81	35,584,618.44
支付的各项税费		11,321,397.69	8,740,719.91	10,749,980.29
支付其他与经营活动有关的现金		15,759,283.45	15,680,545.34	11,721,134.62
经营活动现金流出小计		136,623,987.94	110,147,220.13	78,909,818.86
经营活动产生的现金流量净额		37,158,244.75	48,458,930.36	44,102,256.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,688,870,000.00	1,085,150,000.00	175,906,645.20
取得投资收益收到的现金		66,355,031.01	10,995,656.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,960.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		417,870.22	12,341,561.29	5,511,817.34
投资活动现金流入小计		1,755,653,861.23	1,108,487,217.82	181,418,462.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,877,763.98	1,945,969.53	2,112,029.08
投资支付的现金		1,753,888,755.00	1,290,646,115.00	267,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				56,662,222.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,035,104.50	8,534,158.70	6,938,200.00
投资活动现金流出小计		1,786,801,623.48	1,301,126,243.23	332,952,451.08
投资活动产生的现金流量净额		-31,147,762.25	-192,639,025.41	-151,533,988.54
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			175,590,233.00	132,803,613.00
取得借款收到的现金				20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				19,113,539.96
筹资活动现金流入小计			175,590,233.00	171,917,152.96
偿还债务支付的现金				20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00		30,195,904.87
支付其他与筹资活动有关的现金			22,605,401.16	
筹资活动现金流出小计		25,000,000.00	22,605,401.16	50,195,904.87
筹资活动产生的现金流量净额		-25,000,000.00	152,984,831.84	121,721,248.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-18,989,517.50	8,804,736.79	14,289,515.76
加: 期初现金及现金等价物余额		23,399,232.75	14,594,495.96	304,980.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,409,715.25	23,399,232.75	14,594,495.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




杭州光云科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2018 年度									
	归属上市公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	360,900,000.00	其他权益工具 永续债 其他	119,929,881.71				2,777,325.38		40,233,077.92	
二、本年年初余额	360,900,000.00		119,929,881.71				2,777,325.38		40,233,077.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			26,938,061.82				2,119,379.97		56,251,151.32	
（一）综合收益总额									83,370,531.29	
（二）所有者投入和减少资本			26,938,061.82							
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			26,938,061.82							
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	360,900,000.00		146,867,943.53				4,896,705.35		96,484,229.24	
所有者权益合计										523,840,285.01

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





杭州光云科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2017年度												
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	64,086,265.00			230,857,600.24						-45,845,559.88	-237,351.76	248,860,953.60
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、本年年初余额	64,086,265.00			230,857,600.24						-45,845,559.88	-237,351.76	248,860,953.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	296,813,735.00			-110,927,718.53				2,777,325.38		86,078,637.80	237,351.76	274,979,331.41
（一）综合收益总额										88,855,963.18	-229,109.78	88,626,853.40
（二）所有者投入和减少资本	5,402,777.00			181,409,701.01								186,812,478.01
1. 股东投入的普通股	5,402,777.00			170,187,456.00								175,590,233.00
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				11,222,245.01								11,222,245.01
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,777,325.38		-2,777,325.38		
2. 提取一般风险准备								2,777,325.38		-2,777,325.38		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	291,410,958.00			-291,410,958.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	291,410,958.00			-291,410,958.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				-926,461.54							466,461.54	-460,000.00
四、本期末余额	360,900,000.00			119,929,881.71				2,777,325.38		40,233,077.92		523,840,285.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



高晓



廖双





杭州光云科技股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016 年度													
项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计						
	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、上年年末余额	1,526,264.00					121,087,796.16		250,000.00		-42,402,321.51			80,461,738.65
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、本年初余额	1,526,264.00					121,087,796.16		250,000.00		-42,402,321.51			80,461,738.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,560,001.00					109,769,804.08		-250,000.00		-3,443,238.37			168,399,214.95
（一）综合收益总额										21,666,924.82			21,129,573.06
（二）所有者投入和减少资本	4,086,265.00					167,720,446.00							172,106,711.00
1、股东投入的普通股	4,086,265.00					128,717,348.00							133,103,613.00
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						39,003,098.00							39,003,098.00
4、其他													
（三）利润分配										-30,000,000.00			-30,000,000.00
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										-30,000,000.00			-30,000,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	58,473,736.00					-58,223,736.00		-250,000.00					
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他	58,473,736.00					-58,223,736.00		-250,000.00					
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他						273,094.08				4,889,836.81			5,162,930.89
四、本期末余额	64,086,265.00					230,857,600.24				-45,845,559.88			248,860,953.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谭华

主管会计工作负责人: 高晓

会计机构负责人: 文廖





杭州光云科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	360,900,000.00						2,777,325.38	24,995,928.38	509,577,206.72
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	360,900,000.00						2,777,325.38	24,995,928.38	509,577,206.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,119,379.97	-5,925,580.30	23,131,861.49
(一) 综合收益总额								21,193,799.67	21,193,799.67
(二) 所有者投入和减少资本									26,938,061.82
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									26,938,061.82
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配							2,119,379.97	-27,119,379.97	-25,000,000.00
3. 其他							2,119,379.97	-2,119,379.97	-25,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	360,900,000.00						4,896,705.35	19,070,348.08	532,709,068.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





杭州光云科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	64,086,265.00							-56,011,394.47	238,980,080.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	64,086,265.00							-56,011,394.47	238,980,080.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	296,813,735.00						2,777,325.38	81,007,322.85	270,597,126.24
（一）综合收益总额								83,784,648.23	83,784,648.23
（二）所有者投入和减少资本	5,402,777.00								186,812,478.01
1. 股东投入的普通股	5,402,777.00								175,590,233.00
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									11,222,245.01
1. 提取盈余公积								-2,777,325.38	
2. 对所有者（或股东）的分配								-2,777,325.38	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转	291,410,958.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	291,410,958.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	360,900,000.00						2,777,325.38	24,995,928.38	509,577,206.72

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杭州光云科技股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州光云科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2016 年 4 月在原杭州光云科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为“91330108077312600N”。

公司注册地址为杭州市滨江区江南大道 588 号恒鑫大厦主楼 15 层。

公司经营范围主要为围绕电商卖家在业务经营过程中产生的商品管理、订单管理、流量推广、客户关系管理等一系列的衍生服务需求,提供电商 SaaS 应用、配套硬件、运营服务、CRM 短信等产品和服务,帮助电商卖家实现店铺的精细化运营管理;公司所处行业属于电子商务生态系统中的电商衍生服务业。

公司实际控制人为谭光华先生。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
杭州淘云科技有限公司(以下简称“淘云科技”)	是	是	是
杭州快云科技有限公司(以下简称“快云科技”)	是	是	是
杭州麦家科技有限公司(以下简称“麦家科技”)	是	是	是
杭州旺店科技有限公司(以下简称“杭州旺店”)	是	是	是
上海顽促网络科技有限公司(以下简称“顽促网络”)	否	否	是
北京移动未来科技有限公司(以下简称“移动未来科技”)	否	是	是
大连旺店科技有限公司(以下简称“大连旺店”)	否	否	是
嘉兴快云科技有限公司(以下简称“嘉兴快云”)	否	否	是
杭州凌电科技有限公司(以下简称“杭州凌电”)	是	是	是
深圳名玖科技有限公司(以下简称“深圳名玖”)	是	是	是
杭州麦杰信息技术有限公司(以下简称“麦杰信息”)	是	是	否
杭州光云软件科技有限公司(以下简称“光云软件”)(注)	否	否	是
北京其乐融融科技有限公司(以下简称“其乐融融”)	是	否	否

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
香港光云电子商务有限公司（以下简称“香港光云”）	是	否	否

注：因公司承接光云软件相关业务，构成同一控制下业务合并，公司将光云软件 2016 年度利润表纳入公司合并财务报表范围。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东

在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金

融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌时间超过六个月，且预计未来一年内无法得到根本改变；持续下跌期间的确定依据为：自公允价值低于投资成本开始，至财务报表截止日止，期间若有公允价值上升至等于或高于投

资成本时，持续下跌期间重新开始计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确

认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

（十四）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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
运营软件	10 年	预计未来受益期限
客户关系	10 年	预计未来受益期限
商标权	5-10 年	预计未来受益期限
办公软件及其他	1-5 年	预计未来受益期限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为租赁办公场所装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	5 年	预计未来受益期限

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价

值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则:

公司业务包括电商 SaaS 应用、配套硬件、CRM 短信服务和运营服务。报告期内不同业务类别的收入确认具体原则分别如下:

1) 电商 SaaS 应用

客户订购公司超级店长、超级快车等软件服务并支付相应款项,公司在服务期间内按月摊销确认软件服务收入,并结转相应成本。

2) 配套硬件

公司配套硬件产品主要分为经销模式和自营模式:

经销模式,公司与经销商签订买断式采购协议,公司在货物交付经销商时确认销售收入,并结转相应的成本;

自营模式,客户在各线上平台下单,公司向客户发货,在货物交付客户时确认收入,并结转相应的成本。

3) CRM 短信服务

客户订购公司短信营销等短信服务并支付相应款项,公司根据实际向客户提供的短信服务数量确认销售收入,并结转相应的成本。

4) 运营服务

公司客户订购超级云托管的运营服务主要分为线上支付和线下订购两个渠道:线上支付渠道,公司在服务期间内根据电商服务市场平台结算单按月确认软件服务收入,并结转相应成本;

线下收款渠道,公司在收到客户支付的相应款项后,在服务期间内按月确认软件服务收入,并结转相应成本。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:本公司将与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到相关款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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。

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- （1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），

适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调整增加 2016 年度税金及附加金额 101,371.54 元，调整减少 2016 年度管理费用金额 101,371.54 元。

(2) 执行《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》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行该项准则未产生实质性影响。

(3) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常活动相关的政府补助调整至其他收益科目列示，比较数据不调整。	调整增加 2017 年度其他收益金额 1,560,600.00 元， 调整减少 2017 年度营业外收入金额 1,560,600.00 元。

(4) 执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报；对可比期间的比较数据进行调整。	2017 年度列示持续经营净利润金额 88,626,853.40 元； 2016 年度列示持续经营净利润金额 21,129,573.06 元；

(5) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业
财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行
了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 2018 年 12 月 31 日金额 29,796,290.27 元, 2017 年 12 月 31 日金额 20,376,608.37 元, 2016 年 12 月 31 日金额 17,433,932.72 元。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 2018 年 12 月 31 日金额 4,881,139.85 元, 2017 年 12 月 31 日金额 4,416,428.78 元, 2016 年 12 月 31 日金额 4,240,399.84 元。 “应付利息”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”, 2016 年 12 月 31 日金额为 5,455,268.99 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年金额 83,341,196.70 元, 2017 年度金额 51,770,548.69 元, 2016 年度金额 36,255,561.71 元, 重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税(注 1、注 2)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、 3%	17%、6%、 3%	17%、6%、 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税（注 3）	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%	25%、20%	25%、20%

注 1：公司及子公司配套硬件销售业务适用增值税税率为 17%；其他服务业务适用增值税率为 6%；杭州旺店 2016 年 1-9 月、杭州凌电 2016 年 3-12 月和 2017 年度、其乐融融杭州分公司 2018 年度、深圳名玖 2016 年 4-5 月、嘉兴快云、移动未来科技、顽促网络系小规模纳税人，适用增值税税率为 3%。

注 2：根据国家税务总局财税〔2018〕32 号文，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 3：杭州凌电、深圳名玖 2017 年度属于小型微利企业，所得税税率为 20%，香港光云所得税（利得税）税率为 16.5%。

（二） 税收优惠

1、根据财税〔2012〕27 号文件的相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司及子公司快云科技、杭州旺店享受上述税收优惠，其中：公司 2016-2018 年度减半征收企业所得税；子公司快云科技自 2016 年度开始获利，2016-2017 年度免征企业所得税，2018 年度减半征收企业所得税。子公司杭州旺店自 2017 年度开始获利，2017-2018 年度免征企业所得税。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，2016 年 11 月 21 日本公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201633001284 的高新技术企业证书，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。

3、据财税〔2017〕43 号文件的相关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。杭州凌电、深圳名玖 2017 年度享受该税收优惠。

4、据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）规定，自 2018 年

4 月 1 日起, 法团首 200 万元 (港币) 的利得税税率将降至 8.25%, 其后的利润则继续按 16.5% 征税。子公司香港光云享受该税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行存款	11,180,038.57	23,811,472.40	24,121,167.96
合计	11,180,038.57	23,811,472.40	24,121,167.96
其中: 存放在境外的款项总额	83,268.31		

其他说明: 报告期末, 公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	29,796,290.27	20,376,608.37	17,433,932.72
合计	29,796,290.27	20,376,608.37	17,433,932.72

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

1) 2018 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	30,097,262.90	100.00	300,972.63	1.00	29,796,290.27
组合小计	30,097,262.90	100.00	300,972.63	1.00	29,796,290.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,097,262.90	100.00	300,972.63	1.00	29,796,290.27

2) 2017 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	20,582,432.69	100.00	205,824.32	1.00	20,376,608.37
组合小计	20,582,432.69	100.00	205,824.32	1.00	20,376,608.37
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	20,582,432.69	100.00	205,824.32	1.00	20,376,608.37

3) 2016 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	17,610,033.07	100.00	176,100.35	1.00	17,433,932.72
组合小计	17,610,033.07	100.00	176,100.35	1.00	17,433,932.72
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	17,610,033.07	100.00	176,100.35	1.00	17,433,932.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,097,262.90	300,972.63	1.00	20,582,432.69	205,824.32	1.00	17,610,033.07	176,100.35	1.00
合计	30,097,262.90	300,972.63		20,582,432.69	205,824.32		17,610,033.07	176,100.35	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	95,148.31	29,723.97	61,036.11

(3) 本报告期无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	24,132,053.26	80.18	241,320.53
深圳市百合花科技有限公司	1,963,617.50	6.52	19,636.18
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	680,419.79	2.26	6,804.20
合肥市达标商贸有限公司	378,766.00	1.26	3,787.66
南京科然办公用品有限公司	274,491.00	0.91	2,744.91
合计	27,429,347.55	91.13	274,293.48

2) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	16,735,145.90	81.31	167,351.46
深圳市百合花科技有限公司	1,124,993.00	5.47	11,249.93
无锡行创科技有限公司	521,034.00	2.53	5,210.34
广州巨精贸易有限公司	262,758.80	1.28	2,627.59
杭州通码信息技术有限公司	191,727.50	0.93	1,917.28
合计	18,835,659.20	91.52	188,356.60

3) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	15,418,380.59	87.55	154,183.81
深圳市百合花科技有限公司	580,355.00	3.30	5,803.55
南京冠洋网络科技有限公司	221,468.00	1.26	2,214.68
广州巨精贸易有限公司	192,896.00	1.10	1,928.96
盐城市蓝色调商贸有限公司	171,224.00	0.97	1,712.24
合计	16,584,323.59	94.18	165,843.24

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,508,659.57	99.43	6,143,400.95	94.96	8,850,460.07	99.38
1 至 2 年	66,318.09	0.57	325,950.77	5.04	55,241.69	0.62
2 至 3 年						
合计	11,574,977.66	100.00	6,469,351.72	100.00	8,905,701.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
厦门汉印电子科技有限公司	4,390,692.85	37.93
阿里云计算有限公司	3,340,443.05	28.86
东冠集团有限公司	921,285.10	7.96
厦门爱印科技有限公司	897,825.00	7.76
江苏京东信息技术有限公司	390,642.41	3.37
合计	9,940,888.41	85.88

(2) 2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
厦门汉印电子科技有限公司	2,190,442.59	33.86
阿里云计算有限公司	1,326,745.57	20.51
东冠集团有限公司	626,429.97	9.68
厦门纳佰川贸易有限公司	300,000.00	4.64
浙江光大国际旅游有限公司	288,000.00	4.45
合计	4,731,618.13	73.14

(3) 2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
厦门汉印电子技术有限公司	4,231,815.59	47.52
阿里云计算有限公司	1,994,343.50	22.39
淘宝(中国)软件有限公司	634,620.62	7.13
东冠集团有限公司	572,697.54	6.43
浙江光大国际旅游有限公司	313,534.00	3.52
合计	7,747,011.25	86.99

(四)其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	1,664,558.31	2,025,318.64	8,514,971.82
合计	1,664,558.31	2,025,318.64	8,514,971.82

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

1) 2018 年 12 月 31 日

种类	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					

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,595,499.30	100.00	930,940.99	35.87	1,664,558.31
组合小计	2,595,499.30	100.00	930,940.99	35.87	1,664,558.31
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,595,499.30	100.00	930,940.99	35.87	1,664,558.31

2) 2017 年 12 月 31 日

种类	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					
组合 1	2,464,165.30	100.00	438,846.66	17.81	2,025,318.64
组合小计	2,464,165.30	100.00	438,846.66	17.81	2,025,318.64
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,464,165.30	100.00	438,846.66	17.81	2,025,318.64

3) 2016 年 12 月 31 日

种类	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					

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	8,775,423.41	100.00	260,451.59	2.97	8,514,971.82
组合小计	8,775,423.41	100.00	260,451.59	2.97	8,514,971.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	8,775,423.41	100.00	260,451.59	2.97	8,514,971.82

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	719,099.30	7,190.99	1.00	797,665.30	7,976.66	1.00	8,052,119.49	80,521.20	1.00
1 至 2 年	511,500.00	51,150.00	10.00	1,217,200.00	121,720.00	10.00	454,303.92	45,430.39	10.00
2 至 3 年	984,600.00	492,300.00	50.00	280,300.00	140,150.00	50.00	269,000.00	134,500.00	50.00
3 年以上	380,300.00	380,300.00	100.00	169,000.00	169,000.00	100.00			
合计	2,595,499.30	930,940.99	35.87	2,464,165.30	438,846.66	17.81	8,775,423.41	260,451.59	2.97

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	492,094.33	178,395.07	176,297.48

(3) 本报告期内公司无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待归还分红款			4,156,361.29
暂借款	300,000.00	600,000.00	2,780,000.00
押金及保证金	2,287,456.00	1,671,200.00	1,593,050.00
备用金	6,900.00	176,600.50	238,584.58
其他	1,143.30	16,364.80	7,427.54
合计	2,595,499.30	2,464,165.30	8,775,423.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东冠集团有限公司	押金及保证金	1,060,400.00	5 年以内(注 1)	40.86	541,020.00
淘宝(中国)软件有限公司	押金及保证金	650,000.00	1-3 年(注 2)	25.04	67,000.00
杨森	暂借款	200,000.00	2-3 年	7.71	100,000.00
江苏京东信息技术有限公司	押金及保证金	131,000.00	1-3 年(注 3)	5.05	27,610.00
阿里巴巴通信技术(北京)有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	3.85	50,000.00
合计		2,141,400.00		82.51	785,630.00

注 1: 东冠集团有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 282,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 30,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 426,400.00 元, 账龄 3 年以上金额为 322,000.00 元。

注 2: 淘宝(中国)软件有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 200,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 400,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 50,000.00 元。

注 3: 江苏京东信息技术有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 61,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 20,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 50,000.00 元。

2) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东冠集团有限公司	押金及保证金	850,400.00	4 年以内(注 1)	34.51	322,970.00
淘宝(中国)软件有限公司	押金及保证金	450,000.00	2 年以内(注 2)	18.26	9,000.00
杨森	暂借款	200,000.00	1-2 年	8.12	20,000.00
严超	暂借款	200,000.00	1-2 年	8.12	20,000.00
郑伊君	备用金	176,600.50	1 年以内	7.17	1,766.01
合计		1,877,000.50		76.18	373,736.01

注 1: 东冠集团有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 33,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 426,400.00 元, 账龄 2-3 年金额为 222,000.00 元, 账龄 3 年以上金额为 169,000.00 元。

注 2: 淘宝(中国)软件有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 400,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 50,000.00 元。

3) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州光云投资有限公司	暂借款	2,421,422.74	1 年以内	27.59	24,214.23
翁云鹤	暂借款	1,200,000.00	1 年以内	13.67	12,000.00
东冠集团有限公司	押金及保证金	817,400.00	3 年以内(注 1)	9.31	8,174.00
宁波梅山保税港区祺御投资管理中心(有限合伙)	暂借款	708,072.82	1 年以内	8.07	7,080.73
陈才	暂借款/备用金(注 2)	522,000.00	1 年以内	5.95	5,220.00
合计		5,668,895.56		64.59	56,688.96

注 1: 东冠集团有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 426,400.00 元, 账龄 1-2 年金额为 222,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 169,000.00 元。

注 2: 陈才款项性质中, 暂借款金额为 500,000.00 元, 备用金金额为 22,000.00 元。

(6) 报告期内, 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31		2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
库存商品	11,626,920.35	299,118.29	11,327,802.06	4,818,014.67		4,818,014.67	1,621,191.49	
合计	11,626,920.35	299,118.29	11,327,802.06	4,818,014.67		4,818,014.67	1,621,191.49	

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额			本期减少金额		
		计提	其他	转回或转销	转回或转销	其他	
库存商品							
合计							

项目	2016.12.31	本期增加金额			本期减少金额		
		计提	其他	转回或转销	转回或转销	其他	
库存商品							
合计							

项目	2017.12.31	本期增加金额			本期减少金额		
		计提	其他	转回或转销	转回或转销	其他	
库存商品		299,118.29					299,118.29
合计		299,118.29					299,118.29

3、 各报告期末，公司存货余额未含有借款费用资本化情况。

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预缴税款	2,490,565.34	928,804.36	1,514,631.40
理财产品	501,720,000.00	431,550,000.00	163,800,000.00
第三方平台钱包	14,803,293.59	8,436,281.31	3,887,345.97
合计	519,013,858.93	440,915,085.67	169,201,977.37

第三方钱包中，使用受限制的支付宝余额如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
消费者保障计划保证金	13,000.00	12,000.00	5,000.00
合作伙伴标准保证金	2,253,000.00	2,183,000.00	1,140,000.00
交易待结算资金冻结	1,148.00		
合计	2,267,148.00	2,195,000.00	1,145,000.00

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31				2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
可供出售债务工具												
可供出售权益工具	5,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00				5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	983,294.90	16,705.10	
其中：按公允价值计 量												
按成本计量	5,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00				5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	983,294.90	16,705.10	
合计	5,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00				5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	983,294.90	16,705.10	

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

(1) 2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
杭州五发网络科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				1,000,000.00	4.00	
杭州象上网络科 技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					5.33	
合计	5,000,000.00			5,000,000.00				1,000,000.00		

(2) 2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
杭州五发网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	983,294.90	16,705.10		4.00	
杭州象上网络科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00				5.33	
合计	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00	983,294.90	16,705.10			

(3) 2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
杭州五发网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		983,294.90		4.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		983,294.90			

3、 本报告期可供出售金融资产减值的变动情况

(1) 2018 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	1,000,000.00	1,000,000.00
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值余额	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 2017 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	983,294.90	983,294.90
本期计提	16,705.10	16,705.10
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
期末已计提减值余额	1,000,000.00	1,000,000.00

(3) 2016 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额		
本期计提	983,294.90	983,294.90
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
期末已计提减值余额	983,294.90	983,294.90

(八) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 联营企业										
北京其乐融融科技有限公司		45,000,000.00		-30,039.16				44,969,960.84		
小计		45,000,000.00		-30,039.16				44,969,960.84		
合计		45,000,000.00		-30,039.16				44,969,960.84		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 联营企业										
北京其乐融融科技有限公司	44,969,960.84			6,982,444.06				51,952,404.90		
小计	44,969,960.84			6,982,444.06				51,952,404.90		
合计	44,969,960.84			6,982,444.06				51,952,404.90		

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 联营企业										
北京其乐融融科技有限公司	51,952,404.90	56,800,000.00	108,752,404.90							
小计	51,952,404.90	56,800,000.00	108,752,404.90							
合计	51,952,404.90	56,800,000.00	108,752,404.90							

注：公司于 2016 年 7 月以 4,500.00 万元取得其乐融融 45.00% 的股权，截止 2017 年底，公司持有其乐融融 45.00% 股权的账面价值 5,195.24 万元。2018 年 1 月 5 日，公司支付 5,680.00 万元收购其乐融融剩余 55.00% 股权，本次股权收购完成后，公司持有其乐融融 100% 的股权，由权益法核算转为成本法核算，形成非同一控制下企业合并。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	4,300,700.64	3,785,940.06	3,567,039.43
合计	4,300,700.64	3,785,940.06	3,567,039.43

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	3,234,847.07		3,234,847.07
(2) 本期增加金额	2,256,680.06	92,880.00	2,349,560.06
—购置	2,256,680.06	92,880.00	2,349,560.06
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31	5,491,527.13	92,880.00	5,584,407.13
2. 累计折旧			
(1) 2015.12.31	737,844.22		737,844.22
(2) 本期增加金额	1,247,109.20	32,414.28	1,279,523.48
—计提	1,247,109.20	32,414.28	1,279,523.48
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31	1,984,953.42	32,414.28	2,017,367.70
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	3,506,573.71	60,465.72	3,567,039.43
(2) 2015.12.31 账面价值	2,497,002.85		2,497,002.85

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	5,491,527.13	92,880.00	5,584,407.13
(2) 本期增加金额	2,073,070.32		2,073,070.32

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
—购置	2,073,070.32		2,073,070.32
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	7,564,597.45	92,880.00	7,657,477.45
2. 累计折旧			
(1) 2016.12.31	1,984,953.42	32,414.28	2,017,367.70
(2) 本期增加金额	1,810,800.12	43,369.57	1,854,169.69
—计提	1,810,800.12	43,369.57	1,854,169.69
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	3,795,753.54	75,783.85	3,871,537.39
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	3,768,843.91	17,096.15	3,785,940.06
(2) 2016.12.31 账面价值	3,506,573.71	60,465.72	3,567,039.43

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	7,564,597.45	92,880.00	7,657,477.45
(2) 本期增加金额	2,759,354.93		2,759,354.93
—购置	2,633,520.88		2,633,520.88
—企业合并增加	125,834.05		125,834.05
(3) 本期减少金额	252,687.81		252,687.81
—处置或报废	252,687.81		252,687.81
(4) 2018.12.31	10,071,264.57	92,880.00	10,164,144.57
2. 累计折旧			
(1) 2017.12.31	3,795,753.54	75,783.85	3,871,537.39
(2) 本期增加金额	2,226,546.54		2,226,546.54
—计提	2,183,968.20		2,183,968.20
—企业合并增加	42,578.34		42,578.34

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
(3) 本期减少金额	234,640.00		234,640.00
—处置或报废	234,640.00		234,640.00
(4) 2018.12.31	5,787,660.08	75,783.85	5,863,443.93
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	4,283,604.49	17,096.15	4,300,700.64
(2) 2017.12.31 账面价值	3,768,843.91	17,096.15	3,785,940.06

3、 各报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	办公软件	商标权	域名	运营软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	69,022.72	50,000.00			119,022.72
(2) 本期增加金额	257,466.53	106,000.00	329,999.99	20,000,000.00	20,693,466.52
—购置	257,466.53	106,000.00	329,999.99		693,466.52
—企业合并增加				20,000,000.00	20,000,000.00
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31	326,489.25	156,000.00	329,999.99	20,000,000.00	20,812,489.24
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31	12,693.08	3,333.33			16,026.41
(2) 本期增加金额	76,371.23	12,650.00	5,500.00	1,833,333.33	1,927,854.56
—计提	76,371.23	12,650.00	5,500.00	1,833,333.33	1,927,854.56
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31	89,064.31	15,983.33	5,500.00	1,833,333.33	1,943,880.97
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					

项目	办公软件	商标权	域名	运营软件	合计
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	237,424.94	140,016.67	324,499.99	18,166,666.67	18,868,608.27
(2) 2015.12.31 账面价值	56,329.64	46,666.67			102,996.31

截止 2016 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	办公软件	商标权	域名	运营软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	326,489.25	156,000.00	329,999.99	20,000,000.00	20,812,489.24
(2) 本期增加金额	415,707.14	31,800.00	10,988.00		458,495.14
—购置	415,707.14	31,800.00	10,988.00		458,495.14
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31	742,196.39	187,800.00	340,987.99	20,000,000.00	21,270,984.38
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	89,064.31	15,983.33	5,500.00	1,833,333.33	1,943,880.97
(2) 本期增加金额	120,395.55	35,970.00	66,915.67	2,000,000.00	2,223,281.22
—计提	120,395.55	35,970.00	66,915.67	2,000,000.00	2,223,281.22
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31	209,459.86	51,953.33	72,415.67	3,833,333.33	4,167,162.19
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					

项目	办公软件	商标权	域名	运营软件	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	532,736.53	135,846.67	268,572.32	16,166,666.67	17,103,822.19
(2) 2016.12.31 账面价值	237,424.94	140,016.67	324,499.99	18,166,666.67	18,868,608.27

截止 2017 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	办公软件	商标权	域名	运营软件	客户关系	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	742,196.39	187,800.00	340,987.99	20,000,000.00		21,270,984.38
(2) 本期增加金额	198,296.70	8,525,500.00	103,000.00	25,100,000.00	30,300,000.00	64,226,796.70
—购置	109,353.32	25,500.00				134,853.32
—企业合并增加	88,943.38	8,500,000.00	103,000.00	25,100,000.00	30,300,000.00	64,091,943.38
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31	940,493.09	8,713,300.00	443,987.99	45,100,000.00	30,300,000.00	85,497,781.08
2. 累计摊销						
(1) 2017.12.31	209,459.86	51,953.33	72,415.67	3,833,333.33		4,167,162.19
(2) 本期增加金额	296,196.05	903,544.11	86,773.20	4,510,000.00	3,030,000.00	8,826,513.36
—计提	207,252.67	891,527.42	86,773.20	4,510,000.00	3,030,000.00	8,725,553.29

杭州光云科技股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

项目	办公软件	商标权	域名	运营软件	客户关系	合计
一企业合并增加	88,943.38	12,016.69				100,960.07
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31	505,655.91	955,497.44	159,188.87	8,343,333.33	3,030,000.00	12,993,675.55
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	434,837.18	7,757,802.56	284,799.12	36,756,666.67	27,270,000.00	72,504,105.53
(2) 2017.12.31 账面价值	532,736.53	135,846.67	268,572.32	16,166,666.67		17,103,822.19

截止 2018 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
移动未来科技		5,280,829.76				5,280,829.76
顽促网络		100,000.00				100,000.00
深圳名玖		65,000.00				65,000.00
合计		5,445,829.76				5,445,829.76

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
移动未来科技	5,280,829.76					5,280,829.76
顽促网络	100,000.00			100,000.00		
深圳名玖	65,000.00					65,000.00
合计	5,445,829.76			100,000.00		5,345,829.76

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
移动未来科技	5,280,829.76					5,280,829.76
深圳名玖	65,000.00					65,000.00
其乐融融		34,068,430.71				34,068,430.71
合计	5,345,829.76	34,068,430.71				39,414,260.47

2、 报告期内，公司商誉未发生减值。

3、 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 移动未来科技的商誉可回收金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.00%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出，该增长率和软件行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计营业收入、销售净利率、衰减率及运营资本。公司根据历史经验及对市

场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明移动未来科技商誉并未出现减值损失。

2) 其乐融融的商誉可回收金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率 15.00%,预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出,该增长率和软件行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括:预计营业收入、销售净利率、衰减率及运营资本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明其乐融融商誉并未出现减值损失。

(十二) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
装修费	731,000.00	400,000.00	218,666.67		912,333.33
合计	731,000.00	400,000.00	218,666.67		912,333.33

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	912,333.33	739,992.06	420,566.84		1,231,758.55
合计	912,333.33	739,992.06	420,566.84		1,231,758.55

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	1,231,758.55	1,435,029.59	588,720.62		2,078,067.52
合计	1,231,758.55	1,435,029.59	588,720.62		2,078,067.52

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	2,008,562.81	162,560.92	1,467,584.93	183,932.14	1,327,385.74	165,923.22
合计	2,008,562.81	162,560.92	1,467,584.93	183,932.14	1,327,385.74	165,923.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	71,676,666.67	17,919,166.67	16,166,666.67	4,041,666.67	18,166,666.67	4,541,666.67
合计	71,676,666.67	17,919,166.67	16,166,666.67	4,041,666.67	18,166,666.67	4,541,666.67

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	479,927.77	177,086.05	92,461.10
可抵扣亏损	23,298,140.26	17,253,988.68	15,565,814.52
合计	23,778,068.03	17,431,074.73	15,658,275.62

注：公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要集中在淘云科技、麦家科技，几家公司由于业务模式未成熟或业务规模较小等原因，预期短期内暂时无法盈利，故未确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017 年			3,575.37	
2018 年		21,106.45	21,106.45	
2019 年	2,430.10	254,939.43	254,939.43	
2020 年	3,466,553.89	5,465,311.13	5,466,644.91	
2021 年	8,700,814.66	8,700,814.66	9,819,548.36	
2022 年	2,811,817.01	2,811,817.01		
2023 年	8,316,524.60			
合计	23,298,140.26	17,253,988.68	15,565,814.52	

注 1：2016 年 13,787,666.08 元可抵扣亏损中，有 1,117,403.90 元于 2017 年抵扣或转销。

注 2：2017 年 15,475,840.24 元可抵扣亏损中，有 2,251,266.57 元于 2018 年抵扣或转销。

(十四) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付装修款			518,393.20
合计			518,393.20

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款			10,000,000.00
合计			10,000,000.00

2、 报告期内，公司无已逾期未偿还短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	4,881,139.85	4,416,428.78	4,240,399.84
合计	4,881,139.85	4,416,428.78	4,240,399.84

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
外购短信服务费	2,427,942.56	3,131,495.64	2,777,038.86
硬件产品采购款	1,796,133.15	224,012.81	1,054,502.28
其他	657,064.14	1,060,920.33	408,858.70
合计	4,881,139.85	4,416,428.78	4,240,399.84

(2) 各报告期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
销售款	30,749,782.01	22,648,443.68	15,945,265.52
合计	30,749,782.01	22,648,443.68	15,945,265.52

2、 账龄超过一年的重要预收款项

(1) 2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
短信业务预收款	2,800,168.98	客户未使用
合计	2,800,168.98	

(2) 2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
短信业务预收款	2,800,168.98	客户未使用
合计	2,800,168.98	

(3) 2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
短信业务预收款	2,055,892.62	客户未使用
合计	2,055,892.62	

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	8,435,366.32	65,550,423.90	61,236,782.84	12,749,007.38
离职后福利-设定提存计划	54,560.00	4,156,280.98	3,790,122.88	420,718.10
合计	8,489,926.32	69,706,704.88	65,026,905.72	13,169,725.48

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	12,749,007.38	102,007,562.07	93,020,804.83	21,735,764.62
离职后福利-设定提存计划	420,718.10	5,923,548.82	5,806,177.59	538,089.33
辞退福利		837,267.00	837,267.00	
合计	13,169,725.48	108,768,377.89	99,664,249.42	22,273,853.95

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	21,735,764.62	151,842,558.36	144,019,815.78	29,558,507.20
离职后福利-设定提存计划	538,089.33	9,458,271.70	9,135,741.08	860,619.95
辞退福利		575,360.96	575,360.96	
合计	22,273,853.95	161,876,191.02	153,730,917.82	30,419,127.15

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,377,902.32	56,965,823.58	52,950,342.25	12,393,383.65
(2) 职工福利费	11,000.00	3,192,076.36	3,203,076.36	
(3) 社会保险费	46,464.00	3,214,311.96	2,905,152.23	355,623.73
其中：医疗保险费	40,480.00	2,851,872.97	2,571,090.44	321,262.53
工伤保险费	1,760.00	69,904.92	65,295.60	6,369.32
生育保险费	4,224.00	292,534.07	268,766.19	27,991.88

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(4) 住房公积金		2,178,212.00	2,178,212.00	
合计	8,435,366.32	65,550,423.90	61,236,782.84	12,749,007.38

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,393,383.65	88,215,384.05	79,344,298.11	21,264,469.59
(2) 职工福利费		5,701,132.65	5,701,132.65	
(3) 社会保险费	355,623.73	4,726,309.37	4,610,638.07	471,295.03
其中：医疗保险费	321,262.53	4,240,928.14	4,135,430.17	426,760.50
工伤保险费	6,369.32	84,879.62	83,824.02	7,424.92
生育保险费	27,991.88	400,501.61	391,383.88	37,109.61
(4) 住房公积金		3,364,736.00	3,364,736.00	
合计	12,749,007.38	102,007,562.07	93,020,804.83	21,735,764.62

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,264,469.59	129,682,722.93	122,101,009.08	28,846,183.44
(2) 职工福利费		8,989,344.93	8,989,344.93	
(3) 社会保险费	471,295.03	7,764,178.50	7,528,189.77	707,283.76
其中：医疗保险费	426,760.50	6,842,151.62	6,645,704.57	623,207.55
工伤保险费	7,424.92	140,531.32	135,103.75	12,852.49
生育保险费	37,109.61	781,495.56	747,381.45	71,223.72
(4) 住房公积金		5,406,312.00	5,401,272.00	5,040.00
合计	21,735,764.62	151,842,558.36	144,019,815.78	29,558,507.20

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	49,280.00	3,825,833.40	3,482,443.18	392,670.22
失业保险费	5,280.00	330,447.58	307,679.70	28,047.88
合计	54,560.00	4,156,280.98	3,790,122.88	420,718.10

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	392,670.22	5,661,737.97	5,534,873.66	519,534.53
失业保险费	28,047.88	261,810.85	271,303.93	18,554.80
合计	420,718.10	5,923,548.82	5,806,177.59	538,089.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	519,534.53	9,132,420.15	8,821,011.28	830,943.40
失业保险费	18,554.80	325,851.55	314,729.80	29,676.55
合计	538,089.33	9,458,271.70	9,135,741.08	860,619.95

(十九) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	3,317,410.26	1,927,128.15	1,788,830.53
企业所得税	9,727,905.98	2,266,012.69	100.62
城市维护建设税	303,088.87	110,750.71	115,923.96
教育费附加	129,895.20	47,464.57	49,476.60
地方教育费附加	86,596.78	31,643.04	32,984.38
水利基金			306.01
印花税	58,085.55	46,757.92	62,834.07
合计	13,622,982.64	4,429,757.08	2,050,456.17

(二十) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			14,741.67
其他应付款	426,144.44	369,103.90	5,440,527.32
合计	426,144.44	369,103.90	5,455,268.99

1、 应付利息

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息			14,741.67
合计			14,741.67

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
赔偿款			204,000.00
代垫款	309,804.05	133,968.40	5,030,927.32
其他	116,340.39	235,135.50	205,600.00
合计	426,144.44	369,103.90	5,440,527.32

(2) 各报告期末，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	其他	
杭州光云投资有限公司	755,798.00				28,955,902.00		29,711,700.00
杭州华营投资合伙企业 (有限合伙)	160,258.00				6,139,742.00		6,300,000.00
杭州华彩投资合伙企业 (有限合伙)	76,313.00				2,923,687.00		3,000,000.00
兴龙杰投资咨询 (北京) 有限公司	22,894.00				877,106.00		900,000.00
杭州南海成长投资合伙企业 (有限合伙)	30,525.00				1,169,475.00		1,200,000.00
谭光华	228,940.00				8,186,322.00	-15,262.00	8,400,000.00
宁波梅山保税港区祺御投资管理中心 (有限合伙)	221,011.00				8,467,289.00		8,688,300.00
林天翼	15,262.00				584,738.00		600,000.00
杭州蓝江飞龙投资管理合伙企业 (有限 合伙)	15,263.00				584,737.00		600,000.00
置展 (上海) 创业投资中心 (有限合伙)					584,738.00	15,262.00	600,000.00
宁波多生云沣投资合伙企业 (有限合伙)		681,044.00					681,044.00
上海云峰新呈投资中心 (有限合伙)		3,405,221.00					3,405,221.00
股份总额	1,526,264.00	4,086,265.00			58,473,736.00		64,086,265.00

杭州光云科技股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期变动增(+)减(-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	其他	
杭州光云投资有限公司	29,711,700.00			124,609,140.00		124,609,140.00	154,320,840.00
杭州华营投资合伙企业(有限合伙)	6,300,000.00			26,433,630.00		26,433,630.00	32,733,630.00
杭州华彩投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			12,590,880.00		12,590,880.00	15,590,880.00
兴龙杰投资咨询(北京)有限公司	900,000.00			3,755,610.00		3,755,610.00	4,655,610.00
杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	681,044.00		7,899,346.00		8,580,390.00	9,780,390.00
谭光华	8,400,000.00			35,232,810.00		35,232,810.00	43,632,810.00
宁波梅山保税港区祺御投资管理中心(有限合伙)	8,688,300.00			36,424,200.00		36,424,200.00	45,112,500.00
林天翼	600,000.00			2,503,740.00		2,503,740.00	3,103,740.00
杭州蓝江飞龙投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00			2,503,740.00		2,503,740.00	3,103,740.00
置展(上海)创业投资中心(有限合伙)	600,000.00			2,503,740.00		2,503,740.00	3,103,740.00
宁波多牛云津投资合伙企业(有限合伙)	681,044.00			2,855,776.00		2,855,776.00	3,536,820.00
上海云峰新呈投资中心(有限合伙)	3,405,221.00			14,278,879.00		14,278,879.00	17,684,100.00
杭州阿里创业投资有限公司		3,337,117.00		13,986,083.00		17,323,200.00	17,323,200.00
浙江恒峰国际控股有限公司		692,308.00		2,916,692.00		3,609,000.00	3,609,000.00
深圳市福田泰富动势股权投资基金合伙企业(有限合伙)		692,308.00		2,916,692.00		3,609,000.00	3,609,000.00
股份总额	64,086,265.00	5,402,777.00		291,410,958.00		296,813,735.00	360,900,000.00

杭州光云科技股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	其他	小计
杭州光云投资有限公司	154,320,840.00						154,320,840.00
杭州华管投资合伙企业 (有限合伙)	32,733,630.00						32,733,630.00
杭州华彩投资合伙企业 (有限合伙)	15,590,880.00						15,590,880.00
兴龙杰投资咨询 (北京) 有限公司	4,655,610.00						4,655,610.00
杭州南海成长投资合伙企业 (有限合伙)	9,780,390.00						9,780,390.00
谭光华	43,632,810.00						43,632,810.00
宁波梅山保税港区祺御投资管理中心 (有限合伙)	45,112,500.00						45,112,500.00
林天翼	3,103,740.00						3,103,740.00
杭州蓝江飞龙投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,103,740.00						3,103,740.00
置展 (上海) 创业投资中心 (有限合伙)	3,103,740.00						3,103,740.00
宁波多生云丰投资合伙企业 (有限合伙)	3,536,820.00						3,536,820.00
上海云峰新呈投资中心 (有限合伙)	17,684,100.00						17,684,100.00
杭州阿里创业投资有限公司	17,323,200.00						17,323,200.00
浙江恒峰国际控股有限公司	3,609,000.00						3,609,000.00
深圳市福田赛富动势股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,609,000.00						3,609,000.00
股份总额	360,900,000.00						360,900,000.00

其他说明:

- 1、2013 年 7 月, 杭州光云软件技术有限公司出资设立本公司, 公司注册资本(实收资本)为人民币 50 万元。本次出资业经杭州英杰会计师事务所(普通合伙)审验, 并于 2013 年 8 月出具了“杭英验字(2013)第 383 号”验资报告;
- 2、2013 年 12 月, 根据公司股东决定, 公司原股东杭州光云软件技术有限公司将其持有的全部公司股权分别转让给自然人谭光华和姜兴;
- 3、2014 年 10 月, 根据公司股东决定, 公司原股东谭光华和姜兴分别将其持有的公司股权全部转让给杭州光云投资有限公司;
- 4、2015 年 7 月, 根据公司股东决定和修改后的章程, 公司增加注册资本人民币 50 万元, 由杭州光云投资有限公司以货币资金出资。本次新增出资额合计人民币 50 万元, 全部作为注册资本(实收资本)。本次增资后, 公司注册资本为人民币 100 万元, 实收资本为人民币 100 万元。该次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 10 月出具了“信会师报字[2015]第 610730 号”《验资报告》;
- 5、2015 年 10 月, 根据公司股东决定和修改后的章程, 公司增加注册资本人民币 495,739.00 元, 由杭州好约网络科技有限公司、杭州华营投资合伙企业(有限合伙)、杭州华彩投资合伙企业(有限合伙)、兴龙杰投资咨询(北京)有限公司以货币资金出资。本次新增出资额合计人民币 9,914,780.00 元, 其中 495,739.00 元作为注册资本(实收资本), 其余 9,419,041.00 元作为资本溢价计入资本公积。本次增资后, 公司注册资本为人民币 1,495,739.00 元, 实收资本为人民币 1,495,739.00 元。该次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 10 月出具了“信会师报字[2015]第 610731 号”《验资报告》;
- 6、2015 年 11 月, 根据股权转让协议和公司股东会决议, 杭州光云投资有限公司将其持有的公司股权合计 244,202.00 元分别转让给谭光华和樟树市真奇投资管理中心(有限合伙); 杭州好约网络科技有限公司将其持有的公司股权合计 236,274.00 元分别转让给宁波梅山保税港区祺御投资管理中心(有限合伙)和樟树市真奇投资管理中心(有限合伙);
- 7、2015 年 11 月, 根据公司股东决定和修改后的章程, 公司增加注册资本人民币 30,525.00 元, 由杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资。本次新增出资额合计人民币 33,600,000.00 元, 其中 30,525.00 元作为注册资本(实收资本), 其余 33,569,475.00 元作为资本溢价计入资本公积。本次增资后, 公司注册资本为人民币 1,526,264.00 元, 实收资本为人民币 1,526,264.00 元。该次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 11 月出具了“信会师报字[2015]第 610736 号”《验资报告》;
- 8、2015 年 11 月, 根据股权转让协议和公司股东会决议, 樟树市真奇投资管理中心

(有限合伙)将其持有的公司股权合计 30,525.00 元分别转让给林天翼和杭州蓝江飞龙投资管理合伙企业(有限合伙);

9、2016 年 1 月,根据股权转让协议和公司股东会决议,谭光华将其持有的公司股权合计人民币 15,262.00 元转让给置展(上海)投资中心(有限合伙);

10、2016 年 3 月,根据公司折股方案,将杭州光云科技有限公司截至 2016 年 1 月 31 日止经审计的净资产人民币 67,482,664.65 元,按 1:0.8891 的比例折合股份总额 6,000 万股,每股面值 1 元,共计股本人民币 6,000 万元,净资产大于股本部分 7,482,664.65 元计入资本公积。本次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 3 月出具了“信会师报字[2016]第 610402 号”《验资报告》;

11、2016 年 12 月,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,上海云锋新呈投资中心(有限合伙)、宁波多牛沅沅投资合伙企业(有限合伙)均以货币形式向公司增资,金额为人民币 4,086,265.00 元。上海云锋新呈投资中心(有限合伙)实际缴存投资款金额为人民币 110,669,683.00 元,其中人民币 3,405,221.00 元作为股本,人民币 107,264,462.00 元作为资本溢价计入资本公积;宁波多牛沅沅投资合伙企业(有限合伙)实际缴存投资款金额为人民币 22,133,930.00 元,其中人民币 681,044.00 元作为股本,人民币 21,452,886.00 元作为资本溢价计入资本公积;本次增资后,公司注册资本为人民币 64,086,265.00 元,股本为人民币 64,086,265.00 元;

12、2017 年 1 月,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)以货币形式向公司增资,金额为人民币 681,044.00 元。杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)实际缴存投资款金额为人民币 22,133,930.00 元,其中人民币 681,044.00 元作为股本,人民币 21,452,886.00 元作为资本溢价计入资本公积;本次增资后,公司注册资本为人民币 64,767,309.00 元,股本为人民币 64,767,309.00 元;

上述“五、(二十一) 11 和 12”所述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 3 月出具了“信会师报字[2017]第 ZF10708 号”《验资报告》;

13、2017 年 5 月,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,杭州阿里创业投资有限公司以货币形式向公司增资,金额为人民币 3,337,117.00 元。杭州阿里创业投资有限公司实际缴存投资款金额为人民币 108,456,303.00 元,其中人民币 3,337,117.00 元作为股本,人民币 105,119,186.00 元作为资本溢价计入资本公积;本次增资后,公司注册资本为人民币 68,104,426.00 元,股本为人民币 68,104,426.00 元。该次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 5 月出具了“信会师报字[2017]第 ZF10709 号”《验资报告》;

14、2017 年 6 月,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,浙江恒峰国际控股有限公司、深圳市福田赛富动势股权投资基金合伙企业(有限合伙)均以货币形式向

公司增资，金额为人民币 1,384,616.00 元。浙江恒峰国际控股有限公司实际缴存投资款金额为人民币 22,500,000.00 元，其中人民币 692,308.00 元作为股本，人民币 21,807,692.00 元作为资本溢价计入资本公积；深圳市福田赛富动势股权投资基金合伙企业(有限合伙)实际缴存投资款金额为人民币 22,500,000.00 元，其中人民币 692,308.00 元作为股本，人民币 21,807,692.00 元作为资本溢价计入资本公积；本次增资后，公司注册资本为人民币 69,489,042.00 元，股本为人民币 69,489,042.00 元。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 6 月出具了“信会师报字[2017]第 ZF10710 号”《验资报告》；

15、2017 年 8 月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 291,410,958.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2017 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 360,900,000.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 8 月出具了“信会师报字[2017]第 ZF10732 号”《验资报告》；

截止目前，上述股本/实收资本变动均已办妥工商变更登记。

(二十二) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	41,083,641.76	129,874,123.32		170,957,765.08
其他资本公积	80,004,154.40	39,276,192.08	59,380,511.32	59,899,835.16
其中：权益工具的授予	79,858,423.87	39,003,098.00	59,380,511.32	59,481,010.55
业务合并调整	145,730.53	273,094.08		418,824.61
合计	121,087,796.16	169,150,315.40	59,380,511.32	230,857,600.24

其他说明：

1、资本溢价本期增加的说明：

（1）其中 128,717,348.00 元，系 2016 年 12 月上海云锋新呈投资中心（有限合伙）和宁波多牛沅沅投资合伙企业（有限合伙）向公司增资形成，具体详见本附注“五、（二十一）、股本”所述。

（2）其中 1,156,775.32 元，系公司以净资产折股形成，具体详见本附注“五、（二十一）、股本”所述。

2、其他资本公积-权益工具的授予本期增加系因股份支付确认管理费用同时确认资本公积所致，具体详见本附注“十、（二）”所述。

3、其他资本公积-权益工具的授予本期减少系净资产折股减少所致，具体详见本附注“五、（二十一）、股本”所述。

4、其他资本公积-业务合并调整，系 2016 年，光云软件业务合并调减未分配利润同时调增资本公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	170,957,765.08	170,187,456.00	292,337,419.54	48,807,801.54
其他资本公积	59,899,835.16	11,222,245.01		71,122,080.17
其中：权益工具的授予	59,481,010.55	11,222,245.01		70,703,255.56
业务合并调整	418,824.61			418,824.61
合计	230,857,600.24	181,409,701.01	292,337,419.54	119,929,881.71

其他说明：

1、股本溢价本期增加系股东增资投入形成，具体详见本附注“五、（二十一）、股本”所述。

2、股本溢价本期减少 292,337,419.54 元，其中：金额 926,461.54 元系购买子公司凌电科技少数股权形成，具体详见本附注“七、（二）”所述；金额 291,410,958.00 元系资本公积转增股本所致，具体详见本附注“五、（二十一）、股本”所述。

3、其他资本公积-权益工具的授予本期增加系因股份支付确认管理费用同时确认资本公积所致，具体详见本附注“十、（二）”所述。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	48,807,801.54			48,807,801.54
其他资本公积	71,122,080.17	26,938,061.82		98,060,141.99
其中：权益工具的授予	70,703,255.56	26,938,061.82		97,641,317.38
业务合并调整	418,824.61			418,824.61
合计	119,929,881.71	26,938,061.82		146,867,943.53

其他说明：

其他资本公积-权益工具的授予本期增加系因股份支付确认管理费用同时确认资本公积所致，具体详见本附注“十、（二）”所述。

（二十三）盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	250,000.00		250,000.00	
合计	250,000.00		250,000.00	

其他说明：本期法定盈余公积减少系净资产折股减少所致。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积		2,777,325.38		2,777,325.38
合计		2,777,325.38		2,777,325.38

其他说明：按公司弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,777,325.38	2,119,379.97		4,896,705.35
合计	2,777,325.38	2,119,379.97		4,896,705.35

其他说明：按公司弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	40,233,077.92	-45,845,559.88	-42,402,321.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	40,233,077.92	-45,845,559.88	-42,402,321.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,370,531.29	88,855,963.18	21,666,924.82
减：提取法定盈余公积	2,119,379.97	2,777,325.38	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	25,000,000.00		30,000,000.00
转作股本的普通股股利			
加：股东退回超分股利			4,889,836.81
期末未分配利润	96,484,229.24	40,233,077.92	-45,845,559.88

其他说明：

根据 2019 年 3 月 26 日本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，公司首次公开发行股票并上市前滚存利润的分配方案为：如果公司本次公开发行股票成功，则公司在本次公开发行人民币普通股（A 股）股票前实现的所有累计滚存未分配利润，由本次发行新股完成后的全体新老股东按持股比例共同享有。

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,493,823.07	185,682,478.58	358,365,763.28	154,651,832.40	262,249,857.44	115,086,876.66
合计	465,493,823.07	185,682,478.58	358,365,763.28	154,651,832.40	262,249,857.44	115,086,876.66

(二十六) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,124,971.80	905,202.61	330,497.61
教育费附加	482,130.77	387,944.01	141,436.79
地方教育费附加	321,420.54	258,629.33	94,291.18
印花税	138,209.50	227,605.70	101,371.54
合计	2,066,732.61	1,779,381.65	667,597.12

(二十七) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资及奖金	28,900,080.85	14,164,159.85	7,932,686.41
业务宣传费	5,013,747.56	4,009,974.07	5,855,100.15
社保及公积金	4,491,508.94	2,184,927.47	1,610,574.33
业务招待费	783,053.00	1,038,241.91	906,759.75
运输仓储费	2,311,182.85	2,107,446.21	627,988.52
差旅交通费	1,631,757.36	960,120.96	580,774.68
其他	1,318,835.41	1,062,733.86	345,667.17
合计	44,450,165.97	25,527,604.33	17,859,551.01

(二十八) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
股份支付	26,938,061.82	11,222,245.01	39,003,098.00
工资及奖金	19,076,684.18	16,769,900.47	11,727,598.51
福利费	7,695,260.55	5,706,282.65	3,192,076.36
租赁费	3,333,422.50	4,109,939.21	2,579,945.13
社保及公积金	3,610,874.33	3,115,099.22	2,104,077.62
办公费	1,767,937.66	2,321,988.42	1,301,562.30
咨询服务费	3,516,024.05	2,975,888.12	2,243,110.42
业务招待费	1,586,189.58	1,729,459.16	688,504.67
折旧摊销费	2,100,396.49	1,541,370.59	1,196,000.98
交通差旅费	1,214,511.47	772,936.70	748,653.60
物业及水电费	773,645.41	893,728.31	549,033.52
其他费用	1,863,234.26	2,477,894.48	815,515.69
合计	73,476,242.30	53,636,732.34	66,149,176.80

(二十九) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工费用	78,274,672.09	50,803,221.92	35,654,788.44
折旧费用	1,007,845.62	956,647.16	600,773.27
其他	4,058,678.99	10,679.61	
合计	83,341,196.70	51,770,548.69	36,255,561.71

(三十) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用		23,586.66	414,081.54
减：利息收入	767,744.41	92,193.95	704,676.18
金融机构手续费	65,247.67	37,739.09	22,085.87
汇兑损益	-2,719.30		
合计	-705,216.04	-30,868.20	-268,508.77

(三十一) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	636,469.90	208,119.04	233,197.28
存货跌价损失	299,118.29		
可供出售金融资产减值损失		16,705.10	983,294.90
合计	935,588.19	224,824.14	1,216,492.18

(三十二) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
房租补贴	2,524,900.00	1,560,600.00		与收益相关
政府贴息	95,000.00			与收益相关
合计	2,619,900.00	1,560,600.00		

(三十三) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		6,982,444.06	-30,039.16
处置长期股权投资产生的投资收益		-100,000.00	
非同一控制下企业合并产生的投资收益	-5,479,677.63		

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
持有余额宝及其他理财产品收益	21,056,663.99	12,391,055.76	1,152,033.31
合计	15,576,986.36	19,273,499.82	1,121,994.15

(三十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,876,240.10	1,448,904.35	175,920.00	1,876,240.10	1,448,904.35	175,920.00
固定资产清理收益	2,256.80			2,256.80		
其他	191,990.58	90,606.18	1,323.67	191,990.58	90,606.18	1,323.67
合计	2,070,487.48	1,539,510.53	177,243.67	2,070,487.48	1,539,510.53	177,243.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
房租补贴			75,920.00	与收益相关
“小升规”企业补助		50,000.00	100,000.00	与收益相关
瞪羚企业补助	974,600.00	470,600.00		与收益相关
科技企业孵化扶持资金补助	179,400.00	30,500.00		与收益相关
人才激励资助	56,581.00	610,457.00		与收益相关
科技创新奖励经费		100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	165,659.10	97,926.32		与收益相关
水利建设基金返还		89,421.03		与收益相关
省、市级研发中心奖励资金	500,000.00			与收益相关
合计	1,876,240.10	1,448,904.35	175,920.00	

(三十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
客户赔偿支出			1,026,000.00			1,026,000.00
对外捐赠	202,000.00	200,000.00	200,000.00	202,000.00	200,000.00	200,000.00

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
水利建设基金			153,346.22			
固定资产清理损失	2,344.61			2,344.61		
其他	1,509.94		37,888.44	1,509.94		37,888.44
合计	205,854.55	200,000.00	1,417,234.66	205,854.55	200,000.00	1,263,888.44

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	15,152,673.41	4,870,473.80	4,642,690.35
递延所得税费用	-2,215,050.65	-518,008.92	-607,149.52
合计	12,937,622.76	4,352,464.88	4,035,540.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	96,308,154.05	92,979,318.28	25,165,113.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,038,519.26	11,622,414.78	3,145,639.22
子公司适用不同税率的影响	1,440,248.74	-5,263,710.72	-3,510,767.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,875,764.99	1,767,605.66	4,143,325.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-562,816.64	-266.36	-272,885.19
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	2,151,261.41	1,031,518.91	2,216,470.89
研发加计扣除的影响	-5,914,526.92	-3,059,979.48	-1,686,242.62
权益法投资收益的影响		-1,745,611.02	
其他影响	-90,828.08	493.11	
所得税费用	12,937,622.76	4,352,464.88	4,035,540.83

(三十七) 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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
往来款	722,304.83	501,534.52	1,039,139.90
政府补助	4,496,140.10	2,920,083.32	175,920.00
其他	979,734.99	260,223.39	363,446.19
合计	6,198,179.92	3,681,841.23	1,578,506.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
业务宣传费	5,655,736.89	4,009,974.07	5,855,100.15
差旅交通费	2,846,268.83	1,733,057.66	1,329,428.28
办公费	1,767,937.66	2,321,988.42	1,287,694.43
房屋租赁费	3,333,422.50	4,109,939.21	2,568,985.13
业务招待费	2,369,242.58	2,767,701.07	1,595,264.42
往来款	696,260.20	704,061.75	1,344,213.74
咨询服务费	3,516,024.05	2,812,588.12	2,243,110.42
运输仓储费	2,311,182.85	2,107,746.21	627,988.52
物业水电费	773,645.41	893,728.31	548,313.52
通讯费	455,673.09	444,502.06	308,777.70
其他	4,548,195.36	2,789,701.52	2,791,353.45
合计	28,273,589.42	24,694,988.40	20,500,229.76

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
暂借款	250,000.00	6,206,361.29	679,500.09
合计	250,000.00	6,206,361.29	679,500.09

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
暂借款			2,500,000.00
合计			2,500,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
暂借款			200,000.00
合计			200,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
暂借款		5,058,884.37	
合计		5,058,884.37	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	83,370,531.29	88,626,853.40	21,129,573.06
加：资产减值准备	935,588.19	224,824.14	1,216,517.18
固定资产折旧	2,183,968.20	1,854,169.69	1,279,523.48
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
无形资产摊销	8,725,553.29	2,223,281.22	1,927,854.56
长期待摊费用摊销	588,720.62	420,566.84	218,666.67
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）	87.81		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,719.30	23,586.66	-250,418.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,576,986.36	-18,917,401.05	-1,121,994.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-117,550.65	-18,008.92	-148,816.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,097,500.00	-500,000.00	-458,333.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,808,905.68	-3,196,823.18	-1,621,191.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,526,350.17	-9,892,201.04	-4,069,135.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,301,464.01	26,780,415.28	11,832,591.96
其他	26,938,061.82	11,222,245.01	39,276,192.08

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	104,913,963.07	98,851,508.05	69,211,029.93
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	11,180,038.57	23,811,472.40	24,121,167.96
减：现金的期初余额	23,811,472.40	24,121,167.96	378,100.24
加：现金等价物的期末余额	12,536,145.59	6,241,281.31	2,742,345.97
减：现金等价物的期初余额	6,241,281.31	2,742,345.97	3,565,481.21
现金及现金等价物净增加额	-6,336,569.55	3,189,239.78	22,919,932.48

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	56,800,000.00		7,027,222.00
其中：移动未来科技			6,962,222.00
深圳名玖			65,000.00
其乐融融	56,800,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,809,412.88		673,344.60
其中：移动未来科技			673,344.60
其乐融融	5,809,412.88		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	50,990,587.12		6,353,877.40

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	11,180,038.57	23,811,472.40	24,121,167.96
其中：可随时用于支付的银行存款	11,180,038.57	23,811,472.40	24,121,167.96
二、现金等价物	12,536,145.59	6,241,281.31	2,742,345.97
其中：可随时用于支付的第三方钱包余额	12,536,145.59	6,241,281.31	2,742,345.97
三、期末现金及现金等价物余额	23,716,184.16	30,052,753.71	26,863,513.93

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
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			

其他说明：2017 年 12 月 31 日因支付宝提现余额转出在途临时冻结的支付宝人民币 700,000.00 元视为现金等价物。

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
其他流动资产	2,267,148.00	2,195,000.00	1,145,000.00	支付宝保证金
合计	2,267,148.00	2,195,000.00	1,145,000.00	

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			83,268.31
其中：港币	95,033.45	0.8762	83,268.31

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 报告期内发生的非同一控制下企业合并情况

2016 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
顽鹿网络	2016 年 1 月	10 万元	100.00	现金收购	2016 年 1 月	工商变更登记完成		301.86
移动未来科技	2016 年 1 月	2,196.22 万元	100.00	现金收购	2016 年 1 月	工商变更登记完成		2,083.48
深圳名玖	2016 年 5 月	6.5 万元	100.00	现金收购	2016 年 5 月	工商变更登记完成	334,561.87	-31,094.32

2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
其乐融融	2018 年 1 月	注 1	100.00	现金收购	2018 年 1 月	股权转让协议生效且根据协议支付款项之日	79,791,632.40	38,430,660.33

注 1：公司于 2016 年 7 月以 4,500.00 万元取得其乐融融 45.00% 的股权，截止 2018 年 1 月，公司持有其乐融融 45.00% 股权的公允价值 4,647.27 万元。2018 年 1 月 5 日，公司支付 5,680.00 万元收购其乐融融剩余 55.00% 股权，本次股权收购完成后，公司持有其乐融融 100% 的股权。

2、 合并成本及商誉

2016 年度

	顽促网络	移动未来科技	深圳名玖
合并成本			
—现金	100,000.00	21,962,222.00	65,000.00
合并成本合计	100,000.00	21,962,222.00	65,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		16,681,392.24	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	100,000.00	5,280,829.76	65,000.00

2018 年度

	其乐融融
合并成本	
—现金	56,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	46,472,727.27
—其他	
合并成本合计	103,272,727.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	69,204,296.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	34,068,430.71

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	移动未来科技		其乐融融	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	21,681,392.24	1,681,392.24	92,872,972.07	28,972,972.07
货币资金	9.94	9.94	5,245,365.48	5,245,365.48
应收款项	407,019.81	407,019.81	3,773,909.28	3,773,909.28
预收款项			1,040,305.20	1,040,305.20
其他应收款			163,027.56	163,027.56

	移动未来科技		其乐融融	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	1,273,334.66	1,273,334.66	18,565,047.40	18,565,047.40
固定资产			83,255.71	83,255.71
无形资产	20,000,000.00		63,990,983.31	90,983.31
递延所得税资产	1,027.83	1,027.83	11,078.13	11,078.13
负债：	5,000,000.00		23,668,675.51	7,693,675.51
借款				
应付款项			86,155.25	86,155.25
预收账款			2,891,145.14	2,891,145.14
应付职工薪酬			1,575,982.32	1,575,982.32
应交税费			3,127,626.13	3,127,626.13
其他应付款			12,766.67	12,766.67
递延所得税负债	5,000,000.00		15,975,000.00	
净资产	16,681,392.24	1,681,392.24	69,204,296.56	21,279,296.56
减：少数股东权益				
取得的净资产	16,681,392.24	1,681,392.24	69,204,296.56	21,279,296.56

其他说明：

(1) 移动未来科技、其乐融融可辨认无形资产公允价值系根据资产评估价值确认；

(2) 顽促网络、深圳名玖购买日无可辨认的资产、负债。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
其乐融融	2018 年 1 月	51,952,404.90	46,472,727.27	-5,479,677.63		

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、设立或注销子公司导致的合并范围变动

1) 2016 年度:

(1) 2016 年 2 月, 公司出资人民币 100 万元设立杭州凌电, 持有其 100% 股权, 并能够对其实施控制, 故从 2016 年 2 月起将其纳入合并范围;

(2) 2016 年 3 月, 公司出资设立大连旺店, 注册资本为人民币 100 万元, 持有其 100% 股权, 并能够对其实施控制, 故从 2016 年 3 月起将其纳入合并范围;

(3) 2016 年 11 月, 公司出资设立嘉兴快云, 注册资本为人民币 100 万元, 持有其 100% 股权, 并能够对其实施控制, 故从 2016 年 11 月起将其纳入合并范围。

2) 2017 年度:

(1) 2017 年 1 月, 大连旺店完成公司清算并注销, 故从 2017 年 2 月起不再将其纳入合并范围;

(2) 2017 年 10 月, 子公司淘云科技出资人民币 100 万元设立麦杰信息, 持有其 100% 股权, 并能够对其实施控制, 故从 2017 年 10 月起将其纳入合并范围;

(3) 2017 年 12 月, 顽促网络完成公司清算并注销, 故从 2017 年 12 月起不再将其纳入合并范围;

(4) 2017 年 12 月, 嘉兴快云完成公司清算并注销, 故从 2017 年 12 月起不再将其纳入合并范围。

3) 2018 年度:

(1) 2018 年 5 月, 公司出资设立香港光云, 注册资本为港币 10 万元, 持有其 100% 股权, 并能够对其实施控制, 故从 2018 年 5 月起将其纳入合并范围;

(3) 2018 年 9 月, 杭州旺店与移动未来科技完成吸收合并, 移动未来科技完成公司清算并注销, 故从 2018 年 9 月起不再将其纳入合并范围;

2、业务合并导致的合并范围变动

因公司承接光云软件相关业务, 构成同一控制下业务合并, 公司将光云软件 2016 年度利润表纳入公司合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州淘云科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州快云科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州麦家科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务；电子产品、计算机耗材零售	100.00		同一控制下企业合并
杭州旺店科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		出资设立
杭州凌电科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		出资设立
深圳名玖科技有限公司	深圳	深圳	计算机技术开发、咨询、服务		100.00	非同一控制下企业合并
杭州麦杰信息技术有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务		100.00	出资设立
北京其乐融融科技有限公司	杭州	北京	计算机技术开发、咨询、服务		100.00	非同一控制下企业合并
香港光云电子商务有限公司	杭州	香港	电子、食品、化妆品、文具玩具、办公用品、母婴用品、日用百货零售	100.00		出资设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州淘云科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州快云科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州麦家科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务；电子产品、计算机耗材零售	100.00		同一控制下企业合并
杭州旺店科技有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		出资设立
北京移动未来科技有限公司	杭州	北京	计算机技术开发、咨询、服务	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州凌电科技有限 公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务	100.00		出资设立
深圳名玖科技有限 公司	深圳	深圳	计算机技术开发、咨询、 服务		100.00	企业合并
杭州麦杰信息技术 有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务		100.00	出资设立

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州淘云科技有限 公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务；电子产品、计算机 耗材零售	100.00		同一控制下 企业合并
杭州快云科技有限 公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务	100.00		同一控制下 企业合并
杭州麦家科技有限 公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务；电子产品、计算机 耗材零售	100.00		同一控制下 企业合并
杭州旺店科技有限 公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务	100.00		出资设立
上海顽促网络科技 有限公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务	100.00		非同一控制 下企业合并
北京移动未来科技 有限公司	杭州	北京	计算机技术开发、咨询、 服务	100.00		非同一控制 下企业合并
大连旺店科技有限 公司	大连	大连	计算机技术开发、咨询、 服务	100.00		出资设立
嘉兴快云科技有限 公司	嘉兴	嘉兴	计算机技术开发、咨询、 服务	100.00		出资设立
杭州凌电科技有限 公司	杭州	杭州	计算机技术开发、咨询、 服务	70.00		出资设立
深圳名玖科技有限 公司	深圳	深圳	计算机技术开发、咨询、 服务		100.00	非同一控制 下企业合并

2、 报告期内，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 2017 年 5 月，公司受让了凌国全持有的杭州凌电 30% 股权，杭州凌电变更为公司全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2017 年度
	杭州凌电
购买成本/处置对价	
— 现金	460,000.00
购买成本/处置对价合计	460,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-466,461.54
差额	926,461.54
其中：调整资本公积	926,461.54

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2017 年 12 月 31 日

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	
北京其乐融融科技有限公司	北京	北京	计算机技术开发、咨询、服务		45.00	权益法

2016 年 12 月 31 日

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	
北京其乐融融科技有限公司	北京	北京	计算机技术开发、咨询、服务		45.00	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2017.12.31 / 2017 年度	2016.12.31 / 2016 年度
	其乐融融	其乐融融
流动资产	28,787,654.92	8,705,188.61
非流动资产	185,317.15	805,703.37
资产合计	28,972,972.07	9,510,891.98
流动负债	7,693,675.51	3,748,137.77
非流动负债		
负债合计	7,693,675.51	3,748,137.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,279,296.56	5,762,754.21
按持股比例计算的净资产份额	9,575,683.45	2,593,239.39
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	51,952,404.90	44,969,960.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	52,578,210.67	32,691,319.65
净利润	15,516,542.35	-2,525,471.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,516,542.35	-2,525,471.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：2016 年 7 月，子公司淘云科技受让其乐融融原股东持有的 45% 股权，其乐融融变更为公司的联营企业；2018 年 1 月，子公司淘云科技受让其乐融融剩余 55% 股权，其乐融融变更为公司全资子公司；故其乐融融自 2016 年 7 月至 2018 年 1 月期间为公司联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大；此外，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

报告期内，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州光云投资有限公司	杭州	投资	1000 万元	42.76	42.76

本公司最终控制方是自然人谭光华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
杭州华营投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人控制的其他企业
杭州华彩投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人控制的其他企业
杭州触动科技有限公司	公司股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区棋御投资管理中心（有限合伙）	公司董事控制的其他企业
众安在线财产保险股份有限公司	公司董事具有重大影响的其他企业
众安信息技术服务有限公司	公司董事具有重大影响的其他企业
翁云鹤	公司高级管理人员
严超	公司高级管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
众安在线财产保险股份有限公司	保险服务	255,151.62	192,483.47	163,142.19

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
众安信息技术服务有限公司	技术服务	120,188.68		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其乐融融	配套硬件		30,786.32	23,993.16
众安在线财产保险股份有限公司	托管服务	203,377.36	4,245.28	

2、 关联方资金拆借

(1) 2016 年

关联方	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
拆出				
杭州触动科技有限公司 (注)		100,000.00	100,000.00	
合计		100,000.00	100,000.00	

注：2016 年 2 月 17 日，光云科技出借 10 万元给触动科技，触动科技于 2016 年 2 月 25 日归还。因整体金额较小且资金占用时间较短，未向关联方收取资金占用利息。

(2) 2017 年和 2018 年未发生关联方资金拆借。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,552,566.04	3,268,713.00	2,332,446.88

4、 其他关联交易

- (1) 2014 年度及 2015 年度，实际控制人谭光华为公司代垫部分款项，截止至 2015 年底，公司尚未归还金额为 5,592,359.89 元，公司实际已于 2017 年归还。
- (2) 根据公司员工借款制度，公司于 2016 年借款给严超 50 万元、于 2016 年借款给翁云鹤 120 万元，用于其家庭住房安置。翁云鹤 120 万元借款已于 2017 年归还，严超 50 万元借款已于 2017 年归还 30 万元、于 2018 年归还 20 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	其乐融融					28,072.00	280.72
预付账款							
	众安在线财产保险 股份有限公司			1,389.92			
其他应收款							
	翁云鹤					1,200,000.00	12,000.00
	严超			200,000.00	20,000.00	500,000.00	5,000.00
	杭州光云投资有限 公司					2,421,422.74	24,214.23
	宁波梅山保税港区 祺御投资管理中心 (有限合伙)					708,072.82	7,080.73
	杭州华营投资合伙 企业 (有限合伙)					513,432.86	5,134.33
	杭州华彩投资合伙 企业 (有限合伙)					244,491.84	2,444.92

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	众安在线财产保险股份有限公司		3,613.68	1,982.70
其他应付款				
	谭光华			4,858,884.37
预收账款				
	众安在线财产保险股份有限公司		18,000.00	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	26,938,061.82	11,222,245.01	39,003,098.00
公司本期行权的各项权益工具总额	26,938,061.82	11,222,245.01	39,003,098.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	注	参照日期最接近的外部 PE 入股价格	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予后立即行权，无需估计		
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	77,163,404.83	50,225,343.01	39,003,098.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,938,061.82	11,222,245.01	39,003,098.00

注：根据公司 2017 年引进外部投资者对公司估值，并参考 2017 年末至 2018 年末业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计净资产增加额计算本次股份支付的公允价值。

其他说明

1、2016 年 12 月，公司实际控制人近亲属将其持有的杭州华营投资合伙企业（有限

合伙)部分份额转让给公司职工,公司职工间接持有公司 2.00%股权,并于 2016 年 12 月 27 日办理了工商变更登记。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》规定,公司将上述职工受让合伙企业份额而间接持有的公司股权的公允价值扣除取得成本后的金额确认为股份支付费用;

公司本次股权激励授予日为 2016 年 12 月 27 日,根据公司 2016 年 12 月引进外部投资者对公司估值确定本次股份支付的公允价值为 39,003,098.00 元,在会计处理上一次性确认 2016 年度管理费用 39,003,098.00 元,资本公积 39,003,098.00 元。

2、2017 年 12 月,公司实际控制人近亲属将其持有的杭州华彩投资合伙企业(有限合伙)部分份额转让给公司职工,公司职工间接持有公司 0.50%股权,并于 2017 年 12 月 28 日办理了工商变更登记。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》规定,公司将上述职工受让合伙企业份额而间接持有的公司股权的公允价值扣除取得成本后的金额确认为股份支付费用。

公司本次股权激励授予日为 2017 年 12 月 28 日,根据公司 2017 年 6 月引进外部投资者对公司估值确定本次股份支付的公允价值为 11,222,245.01 元,在会计处理上一次性确认 2017 年度管理费用 11,222,245.01 元,资本公积 11,222,245.01 元。

3、2018 年 12 月,公司实际控制人近亲属将其持有的杭州华彩投资合伙企业(有限合伙)部分份额转让给公司职工,公司职工间接持有公司 1.15%股权,并于 2018 年 12 月 26 日办理了工商变更登记。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》规定,公司将上述职工受让合伙企业份额而间接持有的公司股权的公允价值扣除取得成本后的金额确认为股份支付费用。

公司本次股权激励授予日为 2018 年 12 月 26 日,根据公司 2017 年 6 月引进外部投资者对公司估值和 2017 年末至 2018 年末公司净资产增加额确定本次股份支付的公允价值为 26,938,061.82 元,在会计处理上一次性确认 2018 年度管理费用 26,938,061.82 元,资本公积 26,938,061.82 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

报告期内,公司未发生股份支付修改、终止情况。

十一、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
房租补贴	75,920.00			75,920.00	营业外收入
“小升级”企业补助	150,000.00		50,000.00	100,000.00	营业外收入
瞪羚企业补助	1,445,200.00	974,600.00	470,600.00		营业外收入
科技企业孵化扶持资金补助	209,900.00	179,400.00	30,500.00		营业外收入
人才激励资助	667,038.00	56,581.00	610,457.00		营业外收入
稳岗补助	263,585.42	165,659.10	97,926.32		营业外收入
科技创新奖励经费	100,000.00		100,000.00		营业外收入
水利建设基金返还	89,421.03		89,421.03		营业外收入
省、市级研发中心区奖励资金	500,000.00	500,000.00			营业外收入
房租补贴	4,085,500.00	2,524,900.00	1,560,600.00		其他收益
政府贴息	95,000.00	95,000.00			其他收益
合计	7,681,564.45	4,496,140.10	3,009,504.35	175,920.00	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司存在 2,267,148.00 元的支付宝余额受限：其中合作伙伴的标准保证金金额为 2,253,000.00 元，消费者保障计划保证金 13,000.00 元，交易待结算资金冻结为 1,148.00 元。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

2016 年，公司存在会计差错更正事项，相关调整事项详见信会师报字[2019]第 ZF10064 号《关于杭州光云科技股份有限公司原始财务报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	9,877,558.18	9,524,268.11	9,614,262.19
合计	9,877,558.18	9,524,268.11	9,614,262.19

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	9,977,331.49	100.00	99,773.31	1.00	9,877,558.18

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	9,977,331.49	100.00	99,773.31	1.00	9,877,558.18
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	9,977,331.49	100.00	99,773.31		9,877,558.18

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	9,620,472.84	100.00	96,204.73	1.00	9,524,268.11
组合小计	9,620,472.84	100.00	96,204.73	1.00	9,524,268.11
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	9,620,472.84	200.00	96,204.73		9,524,268.11

2016 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	9,711,375.95	100.00	97,113.76	1.00	9,614,262.19
组合小计	9,711,375.95	100.00	97,113.76	1.00	9,614,262.19
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	9,711,375.95	100.00	97,113.76		9,614,262.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,977,331.49	99,773.31	1.00	9,620,472.84	96,204.73	1.00	9,711,375.95	97,113.76	1.00
合计	9,977,331.49	99,773.31		9,620,472.84	96,204.73		9,711,375.95	97,113.76	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	3,568.58		15,718.95
收回/转回坏账准备		909.03	

(3) 报告期内，公司无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
淘宝（中国）软件有限公司	9,790,921.00	98.13	97,909.21
钉钉（中国）信息技术有限公司	122,282.58	1.23	1,222.83
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	48,248.78	0.48	482.49
江苏京东信息技术有限公司	15,879.13	0.16	158.79
合计	9,977,331.49	100.00	99,773.32

2) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
淘宝（中国）软件有限公司	9,620,472.84	100.00	96,204.73
合计	9,620,472.84	100.00	96,204.73

3) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
淘宝（中国）软件有限公司	9,701,683.16	99.90	97,016.83
江苏京东信息技术有限公司	9,692.79	0.10	96.93
合计	9,711,375.95	100.00	97,113.76

(5) 报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利		50,000,000.00	
其他应收款	49,985,360.00	20,559,771.21	24,664,415.81
合计	49,985,360.00	70,559,771.21	24,664,415.81

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
杭州快云科技有限公司		50,000,000.00	
合计		50,000,000.00	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

1) 2018 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	2,003,000.00	3.95	732,253.00	36.56	1,270,747.00
组合 2	48,714,613.00	96.05			48,714,613.00
组合小计	50,717,613.00	100.00	732,253.00	1.44	49,985,360.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	50,717,613.00	100.00	732,253.00		49,985,360.00

2) 2017 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	2,079,900.50	9.94	367,508.01	17.67	1,712,392.49
组合 2	18,847,378.72	90.06			18,847,378.72
组合小计	20,927,279.22	100.00	367,508.01	1.76	20,559,771.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,927,279.22	100.00	367,508.01		20,559,771.21

3) 2016 年 12 月 31 日

类别	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					
组合 1	8,462,972.87	33.97	246,977.08	2.92	8,215,995.79
组合 2	16,448,420.02	66.03			16,448,420.02
组合小计	24,911,392.89	100.00	246,977.08	0.99	24,664,415.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,911,392.89	100.00	246,977.08		24,664,415.81

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31				2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	468,300.00	4,683.00	1.00		659,800.50	6,598.01	1.00		7,854,668.95	78,546.69	1.00	
1 至 2 年	433,200.00	43,320.00	10.00		1,084,100.00	108,410.00	10.00		339,303.92	33,930.39	10.00	
2 至 3 年	834,500.00	417,250.00	50.00		167,000.00	83,500.00	50.00		269,000.00	134,500.00	50.00	
3 年以上	267,000.00	267,000.00	100.00		169,000.00	169,000.00	100.00					
合计	2,003,000.00	732,253.00			2,079,900.50	367,508.01			8,462,972.87	246,977.08		

组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：

2018 年度：

单位名称	其他应收款金额
淘云科技	40,320,000.00
麦家科技	6,349,508.50
杭州凌电	2,045,000.00
杭州旺店	104.50
合 计	48,714,613.00

2017 年度

单位名称	其他应收款金额
麦家科技	5,829,508.50
快云科技	166,870.22
淘云科技	11,050,000.00
杭州凌电	1,800,000.00
移动未来科技	1,000.00
合 计	18,847,378.72

2016 年度

单位名称	其他应收款金额
麦家科技	11,959,508.50
淘云科技	2,680,711.52
杭州凌电	1,800,000.00
大连旺店	5,200.00
嘉兴快云	2,000.00
移动未来科技	1,000.00
合 计	16,448,420.02

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	364,744.99	120,530.93	158,174.69

(3) 报告期内，公司无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
合并关联方往来款	48,714,613.00	18,847,378.72	16,448,420.02
待归还分红款			4,156,361.29
暂借款	300,000.00	600,000.00	2,780,000.00
押金及保证金	1,696,100.00	1,303,300.00	1,320,100.00
备用金	6,900.00	176,600.50	206,511.58
合计	50,717,613.00	20,927,279.22	24,911,392.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
淘云科技	暂借款	40,320,000.00	1 年以内	79.50	
麦家科技	暂借款	6,349,508.50	2 年以内(注 1)	12.52	
杭州凌电	暂借款	2,045,000.00	3 年以内(注 2)	4.03	
东冠集团有限公司	押金及保 证金	876,700.00	5 年以内(注 3)	1.73	460,380.00
淘宝(中国)软件有限公司	押金及保 证金	600,000.00	2 年以内(注 4)	1.18	42,000.00
合计		50,191,208.50		98.96	502,380.00

注 1: 麦家科技账龄中, 账龄 1 年以内金额为 4,739,437.11 元, 账龄 1-2 年金额为 1,610,071.39 元;

注 2: 杭州凌电账龄中, 账龄 1 年以内金额为 245,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 1,800,000.00 元;

注 3: 东冠集团有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 203,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 30,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 376,700.00 元, 账龄 3 年以上金额为 267,000.00 元。

注 4: 淘宝(中国)软件有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 200,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 400,000.00 元。

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
淘云科技	暂借款	11,050,000.00	1 年以内	52.80	
麦家科技	暂借款	5,829,508.50	2 年以内(注 1)	27.86	
杭州凌电	暂借款	1,800,000.00	1-2 年	8.60	
东冠集团有限公司	押金及保 证金	742,700.00	4 年以内(注 2)	3.55	290,470.00
淘宝(中国)软件有限公司	押金及保 证金	400,000.00	1 年以内	1.91	4,000.00
合计		19,822,208.50		94.72	294,470.00

注 1: 麦家科技账龄中, 账龄 1 年以内金额为 1,820,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 4,009,508.50 元;

注 2: 东冠集团有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 30,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 376,700.00 元, 账龄 2-3 年金额为 167,000.00 元, 账龄 3-4 年金额为 169,000.00 元。

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
麦家科技	暂借款	11,959,508.50	1 年以内	48.01	
淘云科技	暂借款	2,680,711.52	1 年以内	10.76	
杭州凌电	暂借款	1,800,000.00	1 年以内	7.23	
翁云鹤	暂借款	1,200,000.00	1 年以内	4.82	12,000.00
东冠集团有限公司	押金及保证金	712,700.00	3 年以内(注 1)	2.86	105,210.00
合计		18,352,920.02		73.68	117,210.00

注 1: 东冠集团有限公司账龄中, 账龄 1 年以内金额为 374,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 169,700.00 元, 账龄 2-3 年金额为 169,000.00 元;

(6) 报告期末, 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期末, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,768,652.08		132,768,652.08	78,183,782.08		78,183,782.08	73,823,782.08		73,823,782.08
合计	132,768,652.08		132,768,652.08	78,183,782.08		78,183,782.08	73,823,782.08		73,823,782.08

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
淘云科技	806,560.08	49,000,000.00		49,806,560.08		
快云科技	75,000.00			75,000.00		
麦家科技	180,000.00			180,000.00		
杭州旺店	1,000,000.00			1,000,000.00		
硕促网络		100,000.00		100,000.00		
移动未来科技		21,962,222.00		21,962,222.00		
凌电科技		700,000.00		700,000.00		
合计	2,061,560.08	71,762,222.00		73,823,782.08		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
淘云科技	49,806,560.08			49,806,560.08		
快云科技	75,000.00			75,000.00		
麦家科技	180,000.00	4,000,000.00		4,180,000.00		
杭州旺店	1,000,000.00			1,000,000.00		
硕促网络	100,000.00		100,000.00			
移动未来科技	21,962,222.00			21,962,222.00		
凌电科技	700,000.00	460,000.00		1,160,000.00		
合计	73,823,782.08	4,460,000.00	100,000.00	78,183,782.08		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
淘云科技	49,806,560.08	50,000,000.00		99,806,560.08		
快云科技	75,000.00	4,500,000.00		4,575,000.00		
麦家科技	4,180,000.00			4,180,000.00		
杭州旺店	1,000,000.00	21,962,222.00		22,962,222.00		
移动未来科技	21,962,222.00		21,962,222.00			
凌电科技	1,160,000.00			1,160,000.00		
香港光云		84,870.00		84,870.00		
合计	78,183,782.08	76,547,092.00	21,962,222.00	132,768,652.08		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,595,527.05	63,073,927.39	170,249,631.82	63,927,507.20	137,402,300.42	42,890,722.81
合计	182,595,527.05	63,073,927.39	170,249,631.82	63,927,507.20	137,402,300.42	42,890,722.81

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
持有的理财产品投资收益	16,355,031.01	10,995,656.53	1,066,645.20
子公司分红		50,000,000.00	
处置子公司收益		-455,998.15	
合计	16,355,031.01	60,539,658.38	1,066,645.20

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-87.81			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	4,496,140.10	3,009,504.35	175,920.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			664,500.09	
企业取得子公司、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	-5,479,677.63			
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	21,056,663.99	12,391,055.76	1,152,033.31	主要系持有的银行理财产品收益
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，以及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				

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
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				
赔偿支出			-1,026,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,519.36	-209,393.82	-236,564.77	
计入当期损益的股权激励费用	-26,938,061.82	-11,222,245.01	-39,003,098.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-3,244,256.10	-1,678,842.98	-197,643.16	
少数股东权益影响额				
合计	-10,120,798.63	2,290,078.30	-38,470,852.53	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2018 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.72	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.50	0.26	0.26

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.26	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.69	0.24	0.24

2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.01	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	72.20	0.19	0.19

杭州光云科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年三月二十九日



仅限用于杭州光云科技股份有限公司
首发科创板上市



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.

证书编号: 1110160675
No. of Certificate

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

发证日期: 03 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

仅限用于杭州光云科技股份有限公司
首发科创板上市



姓 名 Full name 陈科军
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1983-04-27
工 作 单 位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码 Identity card No. 41271830427000000000

310000060053

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年九月二十日
Date of Issuance y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

仅限用于杭州光云科技股份有限公司
首发科创板上市



姓名 张凯隆

Sex 男

出生年月 1985-05-19

Date of birth 1985-05-19

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 330102198505190017

Identity card No. 330102198505190017



270

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000061700
No. of Certificate

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

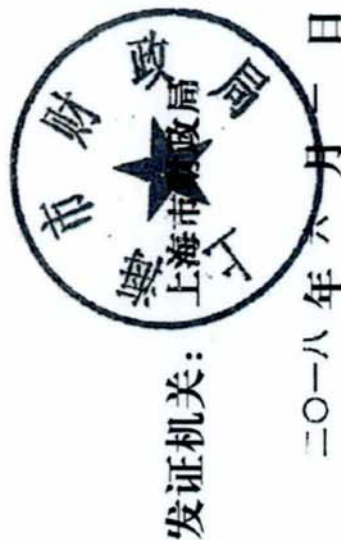
发证日期: 2018 年 07 月 04 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

证书序号: 0001247

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

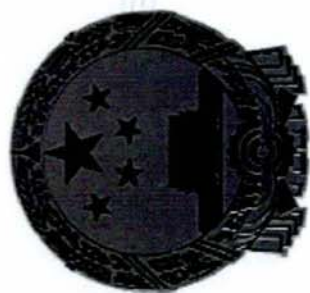
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

