



网波股份

NEEQ:830917

上海网波软件股份有限公司

SHANGHAI WAVENET SOFTWARE CO.,LTD



成为水利行业领先的解决方案 **提供商**,

应用平台 **开发商**, 信息系统 **集成商**

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

- 1、2017 年 1 月，网波水务网格化管理平台软件列入《2017 年度水利先进实用技术重点推广指导目录》，认定为水利先进实用技术。
- 2、2017 年 4 月，公司向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金红利（含税）。
- 3、2017 年 7 月，公司获得 2017 年上海市产业转型升级发展专项资金（品牌经济发展）50 万元。
- 4、2017 年 10 月，公司基于“互联网+河长制”的智慧河湖管理平台建设项目获得 2017 年第二批上海市中小企业发展专项资金 30 万元。
- 5、2017 年 10 月，公司“微水网”商标获得国家工商行政总局颁发的注册商标证。
- 6、2017 年，公司在荣誉方面获得上海市院士工作站、杨浦区企业技术中心、中国地理信息优秀工程铜奖、2017 年度上海软件行业创先争优“四名”优胜产品与企业、合同信用等级认定证书（AAA）等成就；在知识产权方面获得 16 项软件著作权和 7 项软件产品登记。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
主办券商	指	国信证券
网波股份、网波、网波公司、公司、 母公司	指	上海网波软件股份有限公司
三会	指	上海网波软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海网波软件股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

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

公司负责人郭俊、主管会计工作负责人陈国洪及会计机构负责人（会计主管人员）陈峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业风险	公司的客户主要集中于与水利水务相关的政府部门及企事业单位，水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，政府部门和行业主管部门推迟或减少对水务信息化系统的投入，将会对公司的经营产生重大不利影响。
管理风险	随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，公司经营管理面临的压力日趋增大；公司中高层管理人员大部分从基层员工中提拔，具有较为深厚的技术背景和基层工作经验，在公司日常经营管理中起到了重要作用，但在公司化运作方面，与现代企业管理的要求相比，其管理理念、管理思维、管理方式都存在差距，公司业务的发展及规模的扩大必然带来管理难度、管理成本的增加。因此，公司面临着构建适应较大规模企业特征的管理体系及提升管理团队管理水平及能力以确保公司稳定发展的风险。
收入季节性风险	公司客户主要为政府部门，普遍存在上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收的特点，进而导致公司季节性资金需求大幅增加。
人才风险	优秀的有专业背景的人才，在市场上奇缺或成本很高，公司在薪资和福利待遇需要加大投入，增加成本。
市场竞争风险	目前的市场招投标多以最低价中标，市场竞争比较激烈，公司

	为保证项目顺利中标，需要降低投标价格，对销售收入和利润率会造成一定的影响。
税收优惠政策变动风险	根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）第三条的规定，公司自2012年1月1日至2013年12月31日免征企业所得税，2014年1月1日至2016年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%，2017年起，公司作为高新技术企业将按照15%的优惠税率缴纳企业所得税，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海网波软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI WAVENET SOFTWARE CO., LTD
证券简称	网波股份
证券代码	830917
法定代表人	郭俊
办公地址	上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 A10-A13 室

二、联系方式

董事会秘书	陈国洪
是否通过董秘资格考试	是
电话	400-820-1287
传真	021-55882139
电子邮箱	Chengh@wavenet.com.cn
公司网址	www.wavenet.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 A10-A13 室, 邮编: 200090
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-01-12
挂牌时间	2014-08-12
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	防汛、水资源、水文、水环境以及供、排水和海洋等涉水行业的基础软件、应用软件产品开发、信息系统集成和信息系统咨询服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	52,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	郭俊、王文强、季笠
实际控制人	郭俊、王文强、季笠

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000568033067B	否
注册地址	上海市杨浦区中山北二路 1121 号 313B 室	否
注册资本	52,250,000 元	否

五、中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶善武、徐从礼
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、报告期后更新情况

适用 不适用

公司因发展需要，原办公地址上海市杨浦区隆昌路 619 号城市概念创意园区 2 号楼正式搬迁至园区 8 号楼北区 C01 座。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,576,754.46	70,310,949.63	-19.53%
毛利率%	37.00%	63.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,733,294.70	18,042,500.22	-181.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,859,266.19	17,677,901.74	-308.50%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-21.88%	27.36%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-54.73%	26.80%	-
基本每股收益	-0.28	0.35	-180.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	82,308,151.94	91,311,936.83	-9.86%
负债总计	30,989,717.78	16,456,059.84	88.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,288,959.33	74,712,254.03	-31.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.43	-31.47%
资产负债率%(母公司)	34.31%	17.20%	-
资产负债率%(合并)	37.65%	18.02%	-
流动比率	256.29%	345.99%	-
利息保障倍数	-1,945.80	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,644,930.71	5,787,288.72	83.94%
应收账款周转率	2.04%	3.29%	-
存货周转率	39.24%	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.86%	25.43%	-
营业收入增长率%	-19.53%	87.19%	-
净利润增长率%	-183.79%	50.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,250,000	52,250,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	177,596.82
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	809,764.48
3、委托他人投资或管理资产的损益	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,031,784.44
非经常性损益合计	26,019,145.74
所得税影响数	3,893,190.16
少数股东权益影响额（税后）	-15.91
非经常性损益净额	22,125,971.49

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

公司于2018年3月9日发布了业绩预告，业绩预告中2017年度归属于挂牌公司股东的净利润为-1450万元至-1600万元，年度报告披露归属于挂牌公司股东的净利润为-14,733,294.70元，在业绩预告范围内。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司自成立至今，一直致力于成为水利行业领先的解决方案提供商、应用平台开发商、信息系统集成商，主要业务涉及防汛抗旱、水文水资源、水环境以及供、排水和海洋等涉水行业的信息系统集成与软件开发，完整覆盖设计、采集、传输、管理、服务、决策等行业业务链，利用云计算、物联网、GIS、大数据、移动互联网等技术及在水利行业 15 余年的成功经验，设计研发标准化水利信息化产品，实现产品和服务的快速复制，目前拥有自主知识产权的软件著作权 52 项、产品登记 25 项，具有水文水资源调查评价乙级资质、CMM3 国际认证、计算机系统集成资质及企业信用等级（AAA 级）等认证。

公司客户主要聚焦在水利部、全国七大流域机构、上海及部分重点省市、长三角和珠三角等四大市场，通过多年的积累，逐步确定了长期稳定的客户资源，主要通过参与市场招投标或直接委托，获得业务合同来实现盈利。

公司加强与高校、科研单位和政府机关企事业单位的合作，发挥产、学、研成果融合的优势；同时发挥新三板企业的融资作用，兼并一些具有专业和市场优势的同行业企业，不断做大做强。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

核心竞争力分析:

1、核心管理与技术团队

公司自成立以来，始终聚焦水利信息化领域，核心管理团队保持稳定，逐步构建了一支稳定、高效的技术研发团队，为公司的持续发展奠定了人才基础。公司制定一系列与技术创新相关的制度，将产品创新战略纳入公司总体战略中，根据形势发展，不断更新完善创新激励机制，为公司持续创新提供了坚强的保障。

2、知识产权及科技创新

截至报告期末，在知识产权方面，公司共拥有 52 项软件著作权和 25 项产品登记；在科技创新方面，公司获得上海市高新技术成果转化项目、科技型中小企业技术创新基金立项，被授予“上海市院士工作站”、“杨浦区企业技术中心”等荣誉称号。同时，公司持续将国内较为前端相关的技术引进到公司，不断提升了公司的创新服务水平。

3、行业经验

公司在水利信息化领域积累了十余年的行业经验，业务链完整，涵盖设计、数据采集、系统集成、软件开发及运行维护等方面；通过十余年的项目运营，已在水利精细化、信息资源共享整合、行业业务流程管理等领域取得了较大的竞争优势。

4、客户资源

公司凭借十余年专业服务行业的成功经验，逐步构建以上海为中心辐射长三角覆盖全国的市场开拓目标，目前已为流域机构、上海、江苏、浙江、武汉、广东等 10 余个地区提供了系统和服务，取得了良好的示范效应。公司每年有计划地开发新客户，并与新老客户建立稳定的长期合作关系，客户数量逐步增长的同时，客户覆盖面也在逐步扩大。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,实现营业收入 56,576,754.46 元,较上年同期减少 19.53%,实现归属于母公司股东的净利润-14,733,294.70 元,经营活动产生的现金流量净额 10,644,930.71 元,较上年同期增长 83.94%,公司现金流情况良好。截至报告期末,公司总资产为 82,308,151.94 元,归属挂牌公司的净资产为 51,288,959.33 元。

根据 2017 年度的经营计划,公司力争在 2016 年的基础上业绩增长 30%以上,造成经营计划未实现的主要原因如下:

1、报告期内,子公司上海翰凌信息技术有限公司的商誉减值导致公司资产减值损失 31,289,751.58 元,对公司本期的净利润产生重大的影响。

2、报告期内,可确认的主营收入同比减少 19.53%:市场开拓、人员成本增加等因素造成营业总成本同比增加,对公司本期的净利润产生一定的影响。

(二) 行业情况

1、宏观环境

国家“十三五”水利信息化发展的总体思路、总体目标已明确,实施顶层设计,强化资源整合,促进协同共享,加快信息技术创新,深化资源开发利用,通过建立集约完善的水利基础设施体系、整合共享的水利信息资源体系、协同智能的水利业务应用体系、安全可控的水利网络与信息安全体系、优化完备的水利信息化保障体系,实现“数字水利”向“智慧水利”转变,重点项目有国家防汛抗旱指挥系统二期工程,水资源监控能力建设项目一期工程、二期工程,水利工程建设管理信息基础设施建设(水利建设前期工作、建设管理、运行管理以及市场监管、安全监管等方面信息系统建设);同时国家也进一步加大智慧水务、智慧城市、海绵城市、综合管线等的建设。

2、行业发展对公司经营境况的影响

本年度内随着国家防汛抗旱指挥系统二期工程,水资源监控能力建设等重点项目进入尾声,对本年度内销售收入存在一定的影响;另外随着国家推行河长制、智慧水务等政策,本年度内该类业务的收入取得了快速的增长,整体我们认为公司的业务在未来几年内仍将保持稳步增长的态势。

3、周期波动对公司经营境况的影响

水利自动化、信息化是水利现代化的基础和重要标志,是保障水利与国民经济发展相适应的必然选择。2011 年中央一号文件《中共中央国务院关于加快水利改革发展的决定》明确了我国将全面加快水利

建设，文件强调了要推进水利信息化建设，以水利信息化带动水利现代化；同时，相关政府部门陆续出台了配套政策，明确了对水利信息化的投入。因此，我们认为行业周期性波动较小，不存在明显的周期性。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,827,446.69	22.87%	23,859,875.07	26.13%	-21.09%
应收账款	22,366,512.26	27.17%	30,526,756.49	33.43%	-26.73%
存货	1,816,761.50	2.21%			
长期股权投资					
固定资产	805,411.66	0.98%	987,084.83	1.08%	-18.41%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	3.64%			
长期借款					
资产总计	82,308,151.94	-	91,311,936.83	-	-9.86%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内不存在重大变动的指标。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	56,576,754.46	-	70,310,949.63	-	-19.53%
营业成本	35,642,147.78	63.00%	25,462,359.83	36.21%	39.98%
毛利率%	37.00%	-	63.79%	-	-
管理费用	22,555,835.07	39.87%	18,452,481.44	26.24%	22.24%
销售费用	7,571,292.49	13.38%	5,149,281.01	7.32%	47.04%
财务费用	47,258.49	0.08%	9,448.18	0.01%	400.19%
营业利润	-41,392,855.48	-73.16%	20,960,749.88	29.81%	-297.48%
营业外收入	25,032,240.40	44.24%	489,433.76	0.70%	5,014.53%
营业外支出	1,160.02	0.00%	5,341.00	0.01%	-78.28%

净利润	-15,237,631.71	-26.93%	18,186,123.18	25.87%	-183.79%
-----	----------------	---------	---------------	--------	----------

项目重大变动原因:

- 1、营业成本：2017年发生额比2016年增加10,179,787.95元，增加比例为39.98%，成本大幅增长系因人员成本及采购金额增加所致。
- 2、销售费用：2017年发生额比2016年增加2,422,011.48元，增加比例为47.04%，增长系因销售市场的开拓范围增加，故相应的加大了营销投入。
- 3、财务费用：2017年发生额比2016年增加37,810.31元，增加比例为400.19%，增长系因财务手续费的增加。
- 4、营业利润：2017年发生额比2016年减少62,353,605.36元，减少比例为297.48%，减少系主要因子公司的资产减值导致；另外主营收入同比减少19.53%，市场开拓、人员成本增加等因素造成营业总成本同比增加，对公司本期的营业利润产生一定的影响。
- 5、营业外收入：2017年发生额比2016年增加24,542,806.64元，增加比例为5,014.53%，增长系因投资协议补偿款。
- 6、营业外支出：2017年发生额比2016年减少4,180.98元，减少比例为78.28%，系非流动资产毁损报废损失。
- 7、净利润：2017年发生额比2016年减少33,423,754.89元，减少比例为183.79%，减少系主要因子公司的资产减值；另外主营收入同比减少19.53%，市场开拓、人员成本增加等因素造成营业总成本同比增加，对公司本期的净利润产生一定的影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	56,576,754.46	70,310,949.63	-19.53%
其他业务收入			
主营业务成本	35,642,147.78	25,462,359.83	39.98%
其他业务成本			

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件系统开发	45,916,379.95	81.16%	48,942,269.36	69.61%
运营维护服务	6,726,612.36	11.89%	18,279,456.93	26.00%
论证报告收入	3,933,762.15	6.95%	3,089,223.34	4.39%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，收入类别未发生变化，其中软件系统开发类占营业收入比例增加、运营维护服务类占营业收入比例降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海市排水管理处	17,627,108.46	31.16%	否
2	上海继圣科技有限公司	3,520,000.00	6.22%	否
3	石家庄市智慧产业有限公司	2,639,622.64	4.67%	否
4	上海市水利管理处	2,246,147.35	3.97%	否
5	扬州市涵闸河道管理处	2,111,102.50	3.73%	否
合计		28,143,980.95	49.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州海康威视科技有限公司	980,568	12.92%	否
2	江苏南水科技有限公司	872,240	11.49%	否
3	上海歆峥智能科技有限公司	828,000	10.91%	否
4	常州市测绘院	760,000	10.01%	否
5	深圳市舜通智能科技有限公司	518,000	6.83%	否
合计		3,958,808	52.16%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,644,930.71	5,787,288.72	83.94%
投资活动产生的现金流量净额	-13,042,065.22	-3,834,780.74	240.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,692,143.92	-435,000.00	289.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2017 净流量比 2016 年增加 4,857,641.99 元，增加比例为 83.94%，主要原因是 2017 年合同额增长、应收账款回收率比上年同期也有所增加，造成经营活动的现金流量净额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2017 年净流量比 2016 年减少-9,207,284.48 元，主要原因是由于 2017 年末的银行理财产品未赎回，其他类别差异不大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2017 年净流量比 2016 年减少-1,257,143.92 元，虽然 2017 年第四季度银行授信批准获得资金流入 3,000,000 元，但是由于年初分配股利资金流出 8,853,202.5，所以筹资活动现金流量净额还是呈现负增长情况。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司上海翰凌信息技术有限公司：2017 年营业收入 8,083,089.49 元，净利润-3,508,068.14 元。

2、全资子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司：公司所持股份全部转让，转让价格为 1,000,000 元。

3、控股子公司南京慧水软件科技有限公司：公司所持股份全部转让，转让价格为 1,000,000 元。

4、控股子公司武汉网波信息技术有限公司：公司控股比例为 51%，2017 年营业收入 1,678,330.09 元，净利润 130,791.40 元。

5、控股子公司徐州慧水信息技术有限公司：公司控股比例为 60%，2017 年营业收入 0 元，净利润 -511,532.41 元。其中报告期内取得的公司：

(1) 公司于 2017 年 2 月 10 日第二届董事会第五次会议审议通过了关于在武汉投资设立控股子公司的议案。拟与张宇鹏共同出资设立控股子公司武汉网波信息技术有限公司。注册地为武汉市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%；张宇鹏认缴出资人民币 2,450,000.00 元，占注册资本 49.00%。

(2) 公司于 2017 年 3 月 21 日第二届董事会第七次会议审议通过了关于在徐州投资设立控股子公司的议案。拟与周珩、翟任共同出资设立控股子公司徐州慧水信息技术有限公司。注册地为徐州市，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 60.00%；周珩认缴出资人民币 600,000.00 元，占注册资本 30.00%；翟任认缴出资人民币 200,000.00 元，占注册资本 10.00%。2017 年 5 月 31 日，本公司于第二届董事会第十次会议审议通过了关于向控股子公司徐州慧水信息科技有限公司增资的议案。拟对其注册资本由原来人民币 2,000,000 元增加到人民币 3,000,000.00 元，即徐州慧水信息科技有限公司新增注册资本人民币 1,000,000.00 元，其中公司增加认缴出资人民币 600,000.00 元、周珩增加认缴出资人民币 300,000.00 元、翟任增加认缴出资人民币 100,000.00 元。总计公司认缴出资人民币 1,800,000.00 元，占注册资本的 60.00%；周珩认缴出资人民币 900,000.00 元，占注册资本 30.00%；翟任认缴出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 10.00%。

其中报告期内处置的子公司：

(1) 公司于 2017 年 9 月 11 日第二届董事会第十四次会议审议通过了关于子公司股权转让的议案，因公司战略规划和业务发展需要，公司将持有的南京慧水软件科技有限公司 51%的股权转让给王船海，股权转让价格为人民币 100 万元。

(2) 公司于 2017 年 11 月 1 日第二届董事会第十六次会议审议通过了关于全资子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司股权转让的议案，因公司战略规划和业务发展需要，公司将持有的苏州市网慧水利设计咨询有限公司 100%的股权转让给沈国华，股权转让价格为人民币 100 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司主要依据《对外投资管理办法》的授权范围，利用公司闲置资金主要购买中国银行短期的低风险“日积月累系列”理财产品，全年累计总收益为 107,040.90 元。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,336,009.61	11,366,630.39
研发支出占营业收入的比例	20.04%	16.17%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科以下	92	115
研发人员总计	100	124
研发人员占员工总量的比例	60%	61%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

公司研发项目继续围绕水利行业用户需求，把握技术发展趋势，保持高强度的研发投入，持续研发满足行业客户的软硬件产品，2017年度研发项目均按照计划进度进行，多款新产品陆续投入市场并取得良好反响，为公司未来收入增长打下了良好基础。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用√不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 商誉减值

1、事项描述

参照财务报表附注四、4以及附注六、9，截至2017年12月31日，网波公司合并财务报表中商誉的账面原值为31,793,574.26元，商誉减值准备为31,289,751.58元。

本公司的商誉系收购子公司上海翰凌信息技术有限公司（以下简称翰凌公司）形成的，管理层聘请外部评估机构对子公司的公允价值进行了评估，以协助管理层对网波公司的商誉及其他长期资产进行减值测试。在确定子公司公允价值的过程中，外部评估机构基于管理层编制的财务信息，采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、折现率等等。

由于网波公司商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的

结果具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 测试管理层对商誉减值测试相关的关键内部控制；
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 利用我们内部估值专家的工作，协助我们评价外部估值专家的评估减值测试方法的适当性；
- (4) 评价在财务报表中有关商誉减值评估的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 业绩补偿

1、事项描述

参照财务报表附注六、6 以及附注六、33，截至 2017 年 12 月 31 日，网波公司其他流动资产二级明细科目中收购协议补偿款为 22,400,000.00 元，营业外收入中投资协议补偿款为 24,900,000.00 元。

根据收购翰凌公司有关的协议一，2017 年为业绩考核最后一年，经审计后翰凌公司净利润为 -3,508,068.14 元，根据补充协议一中第四条“业绩承诺及补偿”条款，2017 年不满足“税后净利润需不低于 600 万元”的业绩承诺，需进行业绩补偿计算，按公式计算出的业绩补偿总金额为 24,900,000.00 元。后续签订的补充协议二中约定，将协议一中“股份补偿与现金补偿同时进行的方式”修改为“优先以股份方式进行补偿，不足部分进行现金补偿的方式”。2015 年购买翰凌公司发行的 3,200,000.00 股经过送股和转增后变为 8,000,000.00 股，本期对以后年度需进行回购注销的 8,000,000.00 股（每股股价为原收购股价 7.00 元除权后的价格 2.80 元）确认为其他流动资产，且剩余应支付给贺笑颜的 2,500,000.00 元转让款作为业绩补偿中现金补偿的抵减款，如还有剩余，本公司也不再支付。

由于网波公司收购协议补偿款金额较大，且对财务报表影响重大，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对业绩补偿执行的主要审计程序包括：

- (1) 查验“附条件生效的发行股份及支付现金购买资产的协议书”相关文件；
- (2) 对业绩补偿的核算执行重新计算的审计程序；
- (3) 评价业绩补偿的计算方法的适当性；
- (4) 评价在财务报表中有关业绩补偿披露是否符合企业会计准则的要求。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用不适用

详见财务附注（七）合并范围的变更章节。

(九) 企业社会责任

公司在经营过程中特别关注职工身体健康，公司每年会对职工进行定期体检，重视职工业余文化生活，为员工申请了住房补贴，开拓了人才公寓的申请通道，对优秀员工进行嘉奖，注重职工福利，有法定传统节日福利、生日福利等。

三、持续经营评价

报告期内，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善、核心团队稳定、管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司财务状况良好，经营现金流较为充足，主营产品仍然保持较强的市场竞争力，核心技术产品研发能力不断加强，生产经营状况正常。另外，近年来国家和地方对水利水务信息化的直接投入稳步增长，根据目前公司的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

改革开放以来，我国经济发展迅速，国力得到了大大增强，人民生活得到了重大改善，为了人们生命安全、社会稳定、环境保护、经济可持续发展，各级政府有必要、也有能力来投入更多的资金进行水利信息化建设事业。近 10 多年来，国家投入防汛抗旱指挥系统建设的资金与 10 年前相比增加了数 10 倍，而且更加重视水资源利用和生态环境等领域的信息化建设。随着经济的进一步发展和人民生活水平的逐步提高，信息系统建设经费投入会持续增加，水利信息化技术应用会更加广泛。

国务院办公厅印发《关于加强城市地下管线建设管理的指导意见》。意见要求把加强城市地下管线建设管理作为履行政府职能的重要内容，统筹地下管线规划建设、管理维护、应急防灾等全过程，综合运用各项政策措施，提高创新能力，全面加强城市地下管线建设管理。力争用 5 年时间，完成城市地下老旧管网改造，将管网漏失率控制在国家标准以内，显著降低管网事故率，避免重大事故发生。用 10 年左右时间，建成较为完善的城市地下管线体系，使地下管线建设管理水平能够适应经济社会发展需要，应急防灾能力大幅提升。住房和城乡建设部印发《海绵城市建设技术指南——低影响开发雨水系统构建（试行）》的通知。指南根据习近平总书记关于“加强海绵城市建设”的讲话精神和近期中央经济工作会议要求，财政部、住房城乡建设部、水利部决定开展中央财政支持海绵城市建设试点工作。中央财政对每个海绵城市建设试点城市给予 4-6 亿专项资金补助，试点建设周期为三年，主要将城市建设成具有吸水、蓄水、净水和释水功能的海绵体，提高城市防洪排涝减灾能力。

在“十三五”期间，解决水问题已上升到国家战略层面，成为年度政府工作成效的考核重点。河（湖）长制的推行、黑臭河道的整治、海绵城市的建设、水资源监控能力的进一步提升、信息资源与业务资源的整合与融合等等目标与任务已明确。另外，新技术的推陈出新和管理理念的进步、基于“互联网+”

的现代水利建设、基于微信移动的业务应用、基于网格化的精细管理、基于数学模型和智慧水利等新技术和管理理念的进步，引领行业的变革与发展，公司利用好区位优势，继续以上海市场为核心，逐步健全销售体系，选择苏南、苏北、浙江、安徽、广东等地区建立区域性销售办事机构，壮大武汉子公司实力，以本地化销售跟踪服务好本地用户，对公司未来经营业绩和盈利能力将产生积极影响。

(二) 公司发展战略

公司将继续深化企业内部管理机制，建立重绩效的分配激励机制，加强内部管控，提高项目管理水平，强化项目质量管理；业务重点继续围绕水利数据服务、系统集成、软件研发及运维保障等内容；在市场方面，在现有基础上积极大力推进“走出去”战略，选择苏南、苏北、浙江、安徽、广东等地区建立区域性销售办事机构，以本地化销售跟踪服务好本地用户，提升市场影响力，以优质的服务、过硬的产品质量为用户提供更加全面、周到的服务。

(三) 经营计划或目标

根据 2018 年度的经营计划如下：

1、内部管理方面

重点开展四化建设，职业化、规范化、表格化、模板化。确保每项工作有足够准确的依据和指导。

2、市场销售方面

健全销售体系，以本地化销售跟踪服务好本地用户，实现销售金额的增长；广泛参加有影响力的展会，展示公司软件服务和集成产品；做好销售能力提升培训与考核，日常工作加强精细化管理，形成规范有序的销售套路；改革销售提成办法，形成以销售经理为项目经理的销售拉动体系，合理调度公司最优资源，包含解决方案人员、项目经理、中高层人员等，提高销售成功率。

3、项目实施方面

通过培训提升项目经理计划、沟通、需求、文档、汇报、成本控制等能力，做好项目经理的角色定位转换，以产品设计部的成果为带动，探索大数据、人工智能、BIM 等在水利行业的落地与应用，持续改进和提升公司项目交付成果和平台研发成果的适应性、功能性和可视化水平。

4、质量管理方面

提高测试人员与开发人员的匹配比例，加大测试、质量评估的广度和深度，严格执行未测试不提交的要求，严控公司成果质量。

5、人力资源方面

做好规范系统的招聘体系、培训体系、企业文化、内部管理等。

6、财务管理方面

做好资金使用管理，严格审批，做好各类核算，输出实用直观明了的成果，供各部门使用。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业风险

公司的客户主要集中于与水利水务相关的政府部门及企事业单位，水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，政府部门和行业主管部门推迟或减少对水务信息化系统的投入，将会对公司的经营产生重大不利影响。

应对措施：公司紧密围绕国家在水利信息化方面的政策来制定的相应经营计划；另外进一步加大公司产品的研发投入与市场开拓，保障公司经营的可持续化发展。

2、管理风险

随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，公司经营管理面临的压力日趋增大；公司中高层管理人员大部分从基层员工中提拔，具有较为深厚的技术背景和基层工作经验，在公司日常经营管理中起到了重要作用，但在公司化运作方面，与现代企业管理的要求相比，其管理理念、管理思维，管理方式都存在差距，管理经验及手段还有待丰富，公司业务的发展及规模的扩大必然带来管理难度、管理成本的增加，依靠现有的管理体系及管理人员将对公司未来的发展构成一定的制约。因此，公司面临着构建适应较大规模企业特征的管理体系及提升管理团队管理水平及能力以确保公司稳定发展的风险。

应对措施：引入适合公司发展的管理人才，对现有管理者的素质、组织结构、企业文化、管理过程等方面进行不断学习与完善，打造一支优秀的管理团队。

3、收入季节性风险

公司客户主要为政府部门，普遍存在上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收的特点，进而导致公司季节性资金需求大幅增加。

应对措施：通过财务的预算管理，对公司的资金使用进行合理的安排；利用银行提供公司贷款的授信额度来补充短期资金的需求。

4、人才风险

在公司快速发展的进程中，需要更多优秀有专业技术背景的人才，目前在市场上奇缺，或成本很高。

应对措施：公司主要通过提高薪资福利待遇、推行重绩效的分配激励机制、加强现有人员的培训及设立重点高校水利专业人才实习基地等措施，进一步加大优秀人才吸引力。

5、市场竞争风险

目前的市场招投标多以最低价中标，市场竞争比较激烈，公司为保证项目顺利中标，需要降低投标价格，对销售收入和利润率会造成一定的影响。

应对措施：通过设立分支机构提供本地化的服务、不断提升公司在技术能力与研发团队的竞争优势，摊薄项目实施成本，同时加强市场推广提升公司产品品牌竞争力。

6、税收优惠政策变动风险

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）第三条的规定，公司自2012年1月1日至2013年12月31日免征企业所得税，2014年1月1日至2016年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%，2017年起，公司作为高新技术企业将按照15%的优惠税率缴纳企业所得税，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将严格执行符合国家的税收政策，并通过市场开拓来提升公司营业收入的快速增长，从而弥补税收带来的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000	550,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	1,000,000	550,000

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
贺笑颜	关联方贺笑颜于 2017 年 5-8 月向全资子公司上海翰凌信息技术有限公司提供借款 175 万元。	1,750,000	是	2017-8-15	2017-036

贺笑颜	关联方贺笑颜于 2017 年 9-12 月向全资子公司上海翰凌信息技术有限公司提供借款 134 万元。	1,340,000	是	2018-3-16	2018-008
郭俊、高琼	公司向中国银行申请总额人民币 800 万元的授信,公司控股股东、实际控制人郭俊先生及妻子高琼拟为公司申请银行贷款授信提供连带责任保证担保,报告期内银行已发放贷款 300 万元。	3,000,000	是	2017-11-2	2017-058
总计	-	6,090,000	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期内发生的偶发性关联交易有利于解决公司资金需求问题,支持了公司的发展,不会对公司产生不利影响,且不会对其他股东利益产生损害。

1、鉴于全资子公司上海翰凌信息技术有限公司应收账款期限较长及流动资金的需要,关联方贺笑颜向全资子公司上海翰凌信息技术有限公司提供借款,借款无利息和无固定期限,待子公司现金流充裕后再归还借款,偶发性关联交易金额为 309 万元。

履行的决策程序:2017 年 8 月 11 日,公司召开第二届董事会第十二次会议审议了《关于补充确认偶发性关联交易的的议案》,2017 年 8 月 31 日,公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过上述议案 2018 年 3 月 14 日,公司召开第二届董事会第十七次会议审议了《关于追认 2017 年关联方向子公司提供借款的议案》,并提交 2017 年度股东大会审议。

2、因公司经营业务发展需要,公司拟向中国银行申请总额人民币 800 万元的授信,其中 600 万元用于公司流动资金周转、200 万元用于保函,公司控股股东、实际控制人郭俊先生拟为公司申请银行贷款授信提供连带责任保证担保。

履行的决策程序:2017 年 11 月 1 日,公司召开第二届董事会第十六次会议审议了《关于股东为公司贷款授信提供担保暨关联交易的议案》。2017 年 11 月 20 日,公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过上述议案。

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

2016 年年度股东大会审议通过了《关于利用闲置资金购买低风险理财产品并提请股东大会授权公司总经理审批额度范围内的投资决策的议案》,议案内容:为满足公司长期经营发展需要以及提高公司资金使用效率和资金收益水平,并为公司股东谋取更好的回报,公司拟在保证公司日常经营资金需求的前提下,利用公司部分闲置资金购买安全性高、低风险的短期理财产品。公司董事会拟在资金额累计不超过人民币 1000 万元(含 1000 万元)额度内,授权总经理审批该项投资决策,公司财务部门负责具体实施,资金可滚动使用。

报告期内,公司严格按照议案的要求,在保证公司日常经营资金需求的基础上,分批购置了低风险的短期理财产品,共获得投资收益 107,040.90 元。

(四) 承诺事项的履行情况

实际控制人、董事、监事、高级管理人员本年度履行了避免同业竞争的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
保函保证金	冻结	1,463,937.05	1.78%	公司在履行项目合同过程中，按照甲方合同的规定需要出具银行的保函保证金，作为信用担保凭证，在保函保证金到期后并经过甲方同意，保函保证金冻结的资金将解冻返还公司。
总计	-	1,463,937.05	1.78%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,419,375	23.77%	655,750	13,075,125	25.02%
	其中：控股股东、实际控制人	5,337,125	10.21%	-265,000	5,072,125	9.71%
	董事、监事、高管	1,157,250	2.21%	-175,750	981,500	1.88%
	核心员工	623,997	1.19%	341,500	965,497	1.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,830,625	76.23%	-655,750	39,174,875	74.98%
	其中：控股股东、实际控制人	27,190,875	52.04%	-4,000	27,186,875	52.03%
	董事、监事、高管	9,465,250	18.12%	-6,060,250	3,405,000	6.52%
	核心员工	175,000	0.33%	-175,000	0	0.00%
总股本		52,250,000	-	0	52,250,000	-
普通股股东人数						110

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭俊	13,253,000	-267,000	12,986,000	24.85%	10,332,000	2,654,000
2	王文强	9,672,500	0	9,672,500	18.51%	7,254,375	2,418,125
3	季笠	9,602,500	-2,000	9,600,500	18.37%	9,600,500	0
4	贺笑颜	8,762,000	-179,000	8,583,000	16.43%	8,583,000	0
5	孙福才	1,600,000	0	1,600,000	3.06%	1,200,000	400,000
6	徐雨锋	1,043,500	-33,000	1,010,500	1.93%	757,875	252,625
7	陈国洪	1,082,500	-82,000	1,000,500	1.91%	826,125	174,375
8	张峰	728,000	-52,500	675,500	1.29%	546,000	129,500
9	季冰	262,000	199,000	461,000	0.88%	0	461,000
10	深圳市壹海创优贰号投资合伙企业(有限合伙)	0	416,000	416,000	0.80%	0	416,000
合计		46,006,000	-500	46,005,500	88.03%	39,099,875	6,905,625

前十名股东间相互关系说明：股东郭俊、王文强、季笠为公司的控股股东及实际控制人，三人于2017年4月27日签署了《一致行动协议书》共同成为公司一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东简历如下：

郭俊，男，1969年12月生，中国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于太原工业大学水利水电工程专业，本科学历。1992年7月至2001年10月就职于上海市水利工程设计研究院，任计算机中心主任；2001年11月至2002年3月就职于上海市防汛信息中心，任计算机网络室主任；2002年4月至2010年12月就职于上海网波信息技术有限公司，任执行董事；2011年1月至2013年11月7日就职于上海网波软件有限公司，任董事长；自2013年11月8日至2016年11月10日，任上海网波软件股份有限公司董事长；自2016年11月11日至2017年10月15日，任上海网波软件股份有限公司董事；2017年10月16日至今，任上海网波软件股份有限公司董事长。

季笠，男，1966年10月15日出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于复旦大学计算机网络专业，本科学历，教授级高工。1988年7月至2002年9月就职于水利部太湖流域管理局，先后任防汛办技术科科长、防办副主任（信息中心主任）；2002年10月至2015年4月太湖流域管理局水利发展研究中心，先后任副主任、主任；2016年1月至2017年1月就职于上海网波软件股份有限公司，任总经理；2016年11月11日至2017年4月27日，任上海网波软件股份有限公司董事长；2017年4月28日至2017年9月11日，任上海网波软件股份有限公司董事。

王文强，男，1977年7月生，中国籍，无境外永久居留权。2009年5月毕业于上海大学工商管理硕士专业，研究生学历，高级工程师；1999年6月至2001年3月就职于济南市勘察测绘研究院，任开发工程师；2001年4月至2003年9月就职于上海四通摩天计算机工程有限公司，任项目经理；2003年10月至2010年12月就职于上海网波信息技术有限公司，任总经理；2011年1月至2013年10月就职于上海网波软件有限公司，任总经理；2013年11月至2016年1月7日就职于上海网波软件股份有限公司，任总经理；2016年1月8日至2017年4月27日，任上海网波软件股份有限公司董事、副总经理。2017年4月28日至2017年10月15日，任上海网波软件股份有限公司董事长；2017年10月16日至今，任上海网波软件股份有限公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭俊、王文强、季笠三人，简历与控股股东一致。
报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-10-26	2016-01-27	7	3,200,000	22,400,000	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

定向发行 320 万股主要用于收购上海翰凌信息技术有限公司 100% 的股权，于 2016 年 1 月 27 日完成股份的登记办理。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期贷款	中国银行股份有限公司上海市杨浦支行	2,300,000	6.10%	2017-12-22 至 2018-12-21	否

短期贷款	中国银行股份有限公司上海市杨浦支行	700,000	6.10%	2017-11-24 至 2018-11-23	否
合计	-	3,000,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-4-12	2	0	0
合计	2	0	0

(二) 利润分配预案

适用 不适用

利润分配预案的说明：报告期末母公司资本公积金为 269,513.86 元，累计未分配利润为 -3,603,545.61 元，因此本年度不进行利润分配。

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
郭俊	董事长	男	49	本科	2017.10-2019.11	342,400
王文强	董事、总经理	男	41	硕士	2017.10-2019.11	534,000
孙福才	董事、副总经理	男	49	硕士	2017.7-2019.11	352,400
余炯	董事	男	44	本科	2017.9-2019.11	6,000
卢玲	董事	女	49	本科	2017.10-2019.11	4,000
徐雨锋	副总经理	男	41	本科	2017.7-2019.11	352,400
陈国洪	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	37	本科	2016.11-2019.11	352,400
张峰	副总经理	男	37	本科	2017.8-2019.11	367,280
汪晓兰	监事会主席	女	35	硕士	2017.8-2019.11	168,210
汤文辉	股东监事	男	32	本科	2017.8-2019.11	214,330
项银平	职工监事	女	34	本科	2016.11-2019.11	182,360
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

郭俊、王文强为公司的控股股东和实际控制人，其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭俊	董事长	13,253,000	-267,000	12,986,000	24.85%	0
王文强	董事、总经理	9,672,500	0	9,672,500	18.51%	0
孙福才	董事、副总经理	1,600,000	0	1,600,000	3.06%	0
徐雨锋	副总经理	1,043,500	-33,000	1,010,500	1.93%	0
陈国洪	副总经理、董事会秘书、财务负责人	1,082,500	-82,000	1,000,500	1.91%	0
张峰	副总经理	728,000	-52,500	675,500	1.29%	0
汪晓兰	监事会主席	50,000	0	50,000	0.10%	0
汤文辉	股东监事	33,000	17,000	50,000	0.10%	0

合计	-	27,462,500	-417,500	27,045,000	51.75%	0
----	---	------------	----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	√是□否
	董事会秘书是否发生变动	□是√否
	财务总监是否发生变动	□是√否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
季笠	董事长、总经理	离任	无	个人原因
丁宁	无	新任、离任	无	季笠辞去总经理职务后新任总经理，后因个人原因离任
贺笑颜	董事、副总经理	离任	子公司总经理	个人原因
孙福才	总工程师	新任	董事、副总经理	公司发展的需要
徐雨锋	事业部总经理	新任	副总经理	公司发展的需要
陈国洪	财务负责人、董事会秘书	新任	财务负责人、董事会秘书、副总经理	公司发展的需要
张峰	监事会主席	离任、新任	副总经理	公司发展的需要
汤文辉	部门经理	新任	监事	公司发展的需要
汪晓兰	监事	新任	监事会主席	公司发展的需要
余炯	无	新任	董事	公司发展的需要
吴红斌	董事	离任	无	个人原因
卢玲	无	新任	董事	公司发展的需要
郭俊	董事	新任	董事长	公司发展的需要
王文强	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司发展的需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、新任董事

孙福才，男，1969年9月生，中国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于华东理工大学工程管理硕士专业，研究生学历。1995年8月至2001年2月就职于中国第一重型机械集团公司，任给排水工程师；2001年2月至2002年7月就职于上海平凡信息技术有限公司，任产品经理；2002年8月至2005年8月就职于上海晨辉科技有限公司，任总工程师；2005年9月至2006年12月就职于上海联商信息技术有限公司，任副总经理；2007年1月至2010年12月就职于上海网波信息技术有限公司，任技术总监；2011年1月至2013年11月就职于上海网波软件有限公司，任副总经理；2013年11月至2016年11月，就职于上海网波软件股份有限公司，任董事、副总经理等职务；2016年11月至2017年7月，就职于上海网波软件股份有限公司，任总工程师；2017年7月至今，就职于上海网波软件股份有限公司，任董事、副总经理等职务。

余炯，男，1974年8月生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海师范大学法学专业，本科学历。1996年7月至2000年9月，就职于上海《现代农村》杂志社，任记者、编

辑；2000年10月至今，就职于上海市鸿生律师事务所，任合伙人、专职律师。

卢玲，女，1969年5月生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，毕业于陕西工学院工业会计专业，本科学历，会计师职称，中国注册会计师，中国注册资产评估师。1991年11月至1996年5月就职于苏州市太仓针织总厂，任财务科长；1996年5月至2000年12月就职于上海市水利工程设计研究院，任财务科长；2001年1月至2005年2月就职于上海沪中会计师事务所有限公司，任部门经理；2005年3月至今就职于上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司，任副总经理、副主任会计师。

2、新任监事

汤文辉，男，1986年10月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，毕业于金陵科技学院计算机科学与技术专业，本科学历。2010年11月至2013年9月，就职于上海网波软件股份有限公司，任产品研发部软件工程师；2013年10月至今，就职于上海网波软件股份有限公司，任城市水务事业部软件项目经理、部门经理。

3、新任高管

张峰，男，1981年11月生，中国籍，无境外永久居留权。2004年6月毕业于同济大学电子与信息工程专业，本科学历。2004年7月至2010年12月就职于上海网波信息技术有限公司，任市场服务部经理；2011年1月至2013年11月7日就职于上海网波软件有限公司，任市场营销部经理；2013年11月至2017年8月今就职于上海网波软件股份有限公司，任市场营销部经理；2017年8月至今职于上海网波软件股份有限公司，任副总经理。

徐雨锋，男，1977年1月生，中国籍，无境外永久居留权。2001年6月毕业于兰州大学计算机及应用专业，本科学历。2002年2月至2005年3月就职于上海联商信息技术有限公司，任项目经理；2005年4月至2010年12月就职于上海网波信息技术有限公司，任部门经理；2011年1月至2013年11月就职于上海网波软件有限公司，任副总经理；2013年11月至2016年11月就职于上海网波软件股份有限公司，任董事、副总经理。2016年11月至2017年7月，就职于上海网波软件股份有限公司，任事业部总经理；2017年7月至今，就职于上海网波软件股份有限公司，任副总经理。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	9
生产人员	7	13
销售人员	9	12
技术人员	134	163
财务人员	6	7
员工总计	167	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	16
本科	107	126
专科	39	60

专科以下	2	2
员工总计	167	204

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、培训 培训方面制定了全年培训计划，公司级培训 25 项，实际完成 25 项；部门级培训 45 项，完成 45 项。</p> <p>2、招聘及人员变动 2017 年基本完成了年初制定的目标，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识技能，融入工作。</p> <p>3、薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和上海市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数 报告期内无需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱鹏	部门经理	135,497
程明	部门经理	170,500
何婷	高级工程师	57,500
乔峰	部门经理	161,500
唐晏平	部门经理	87,000
况野	部门经理	74,000
陈铜和	部门经理	50,000
时召伟	部门经理	52,000
杜建华	项目经理	90,500
蔡轶帆	中级工程师	3,000
严肖龙	网络工程师	25,000
杜鹏飞	高级工程师	34,000
刘晓明	销售经理	25,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本期末公司有核心员工 13 名，其中曹闪闪、忻怡静由于个人原因已离职；汤文辉和汪晓兰为公司监事，对公司经营无影响。

第九节 行业信息

√适用□不适用

一、 报告期内影响公司业务经营活动的行业重大风险因素及变动情况

1、行业风险

公司的客户主要集中于与水利水务相关的政府部门及企事业单位，水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，政府部门和行业主管部门推迟或减少对水务信息化系统的投入，将会对公司的经营产生重大不利影响。

应对措施：公司紧密围绕国家在水利信息化方面的政策来制定的相应经营计划；另外进一步加大公司产品的研发投入与市场开拓，保障公司经营的可持续化发展。

2、管理风险

随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，公司经营管理面临的压力日趋增大；公司中高层管理人员大部分从基层员工中提拔，具有较为深厚的技术背景和基层工作经验，在公司日常经营管理中起到了重要作用，但在公司化运作方面，与现代企业管理的要求相比，其管理理念、管理思维，管理方式都存在差距，管理经验及手段还有待丰富，公司业务的发展及规模的扩大必然带来管理难度、管理成本的增加，依靠现有的管理体系及管理人员将对公司未来的发展构成一定的制约。因此，公司面临着构建适应较大规模企业特征的管理体系及提升管理团队管理水平及能力以确保公司稳定发展的风险。

应对措施：引入适合公司发展的管理人才，对现有管理者的素质、组织结构、企业文化、管理过程等方面进行不断学习与完善，打造一支优秀的管理团队。

3、收入季节性风险

公司客户主要为政府部门，普遍存在上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收的特点，进而导致公司季节性资金需求大幅增加。

应对措施：通过财务的预算管理，对公司的资金使用进行合理的安排；利用银行提供公司贷款的授信额度来补充短期资金的需求。

4、人才风险

在公司快速发展的进程中，需要更多优秀有专业技术背景的人才，目前在市场上奇缺，或成本很高。

应对措施：公司主要通过提高薪资福利待遇、推行重绩效的分配激励机制、加强现有人员的培训及设立重点高校水利专业人才实习基地等措施，进一步加大优秀人才吸引力。

5、市场竞争风险

目前的市场招投标多以最低价中标，市场竞争比较激烈，公司为保证项目顺利中标，需要降低投标价格，对销售收入和利润率会造成一定的影响。

应对措施：通过设立分支机构提供本地化的服务、不断提升公司在技术能力与研发团队的竞争优势，摊薄项目实施成本，同时加强市场推广提升公司产品品牌竞争力。

6、税收优惠政策变动风险

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）第三条的规定，公司自2012年1月1日至2013年12月31日免征企业所得税，2014年1月1日至2016年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%，2017年起，公司作为高新技术企业将按照15%的优惠税率缴纳企业所得税，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将严格执行符合国家的税收政策，并通过市场开拓来提升公司营业收入的快速增长，从而弥补税收带来的影响。

二、 报告期内相关业务许可资格或资质的变动情况

报告期内，公司通过了 ISO9001 质量管理体系、企业信用等级 AAA 级、软件企业、系统集成资质以及“专精特新”中小企业等年审工作；完成 20 多项政府项目和荣誉的申报工作，建立杨浦区企业技术中心与上海市院士专家工作站，获得中国地理信息优秀工程铜奖、上海市守合同重信用企业认定，与各级政府相关部门、园区建立起良好的政企关系。

三、 报告期内重要知识产权的变动情况

目前拥有自主知识产权的软件著作权 52 项、产品登记 25 项，其中对比 2016 年著作权增加 16 项、产品登记增加 7 项。报告期内新增的知识产权如下：

1、软件著作权

序号	名称	获得时间	登记号	授权单位	获取方式
1	网波管道维修养护管理软件 V1.0	2017-1-3	2017SR000742	国家版权局	原始取得
2	网波管道检测与评估软件 V1.0	2017-1-4	2017SR002212	国家版权局	原始取得
3	网波行政审批管理平台软件 V1.0	2017-2-15	2017SR044298	国家版权局	原始取得
4	网波水利工程调度控制系统软件 V1.0	2017-5-9	2017SR168222	国家版权局	原始取得
5	网波河长制移动巡查软件 V1.0	2017-5-9	2017SR168230	国家版权局	原始取得
6	网波河长制监管平台软件 V1.0	2017-5-10	2017SR171538	国家版权局	原始取得
7	网波海岛综合管理软件 V1.0	2017-6-27	2017SR317481	国家版权局	原始取得
8	网波湖泊综合管理软件 V1.0	2017-6-27	2017SR317492	国家版权局	原始取得
9	网波海域动态监管软件 V1.0	2017-6-27	2017SR317669	国家版权局	原始取得
10	网波排水模型软件 V1.0	2017-8-16	2017SR452196	国家版权局	原始取得
11	网波雨污混接调查与改造管理软件 V1.0	2017-9-8	2017SR498359	国家版权局	原始取得
12	网波防汛排水智能调度软件 V1.0	2017-10-11	2017SR561719	国家版权局	原始取得
13	网波防汛应急调度(Android 版)软件 V1.0	2017-10-11	2017SR563202	国家版权局	原始取得
14	网波洪水预报模型软件 V1.0	2017-12-8	2017SR675070	国家版权局	原始取得
15	网波洪水预报软件 V1.0	2017-12-8	2017SR674021	国家版权局	原始取得
16	网波数据汇集平台软件 V1.0	2017-12-8	2017SR675062	国家版权局	原始取得

2、产品登记

序号	名称	获得时间	证书编号	授权单位	取方式
1	网波管道检测与评估软件 V1.0	2017-3-25	沪 RC-20170357	上海市软件行业协会	原始取得
2	网波管道维修养护管理软件 V1.0	2017-3-25	沪 RC-20170358	上海市软件行业协会	原始取得
3	网波行政审批管理平台软件 V1.0	2017-7-25	沪 RC-20171986	上海市软件行业协会	原始取得
4	网波海岛综合管理软件 V1.0	2017-8-25	沪 RC-20172617	上海市软件行业协会	原始取得
5	网波海域动态监管软件 V1.0	2017-8-25	沪 RC-20172618	上海市软件行业协会	原始取得
6	网波河长制监管平台软件 V1.0	2017-11-25	沪 RC-20173971	上海市软件行业协会	原始取得
7	网波雨污混接调查与改造管理软件 V1.0	2017-12-25	沪 RC-20174574	上海市软件行业协会	原始取得

四、 报告期内知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

五、 报告期内的研发模式

报告期内，公司的研发方式以自主研发为主，结合业务特点，研发机构主要包括杨浦区企业技术中心、产品设计部、水务研发部、水政研发部及水利研发部等机构设置，研发平台基于云计算、物联网、GIS、大数据、移动互联网等技术。

六、 报告期内的研发支出情况

报告期内研发总支出 11,336,009.61 元，占主营收入 20.04%，其中前五名研发项目具体情况如下：

序号	项目研发支出费用明细	网波排水模型系统软件	网波水利工程调度控制系统软件	网波湖泊综合管理软件	网波海岛综合管理系统	基于“互联网+河长制”的智慧河湖综合管理信息平台	合计

1	一、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	73,816	49,717	83,940	95,801	107,693	410,967
2	二、直接从事研发活动的本企业在职人员费用	910,702	1,490,634	1,502,250	2,115,472	1,896,072	7,915,130
3	三、专门用于研发活动的有关设备折旧费或租赁费	10,734	8,776	15,115	20,990	22,212	77,826
4	四、新产品设计费、新工艺规程制定费	0	0	39,000	0	0	39,000
5	五、委托外部研究开发费用	0	0	46,800	30,000	0	76,800
6	六、差旅交通等其他费用	82,316	29,821	164,585	206,634	101,532	584,888
	研发支出合计	1,077,567	1,578,948	1,851,691	2,468,896	2,127,508	9,104,611
	研发支出占主营收入的比例	1.90%	2.79%	3.27%	4.36%	3.76%	16.09%

七、报告期内业务模式与资源要素、产品、会计数据和财务指标之间的对应关系

- 1、公司的业务类别主要包括软件系统开发、运营维护服务及论证报告服务，主要用户为水利水务相关的政府部门及企事业单位，供应商为设备的采购服务商及人力外包服务商等，与公司不存在关联关系。
- 2、公司按照业务分为软件系统开发、运营维护服务及论证报告收入，其中软件系统开发人员占公司总人数的 50%、运营维护服务人员占公司总人数的 15%、论证报告服务占公司总人数的 5%。
- 3、按照业务分类计算收入、投入的成本以及毛利润具体如下：

业务类别	收入	成本	毛利率
软件系统开发	45,916,379.95	28,439,192.30	38.06%
运营维护服务	6,726,612.36	4,428,726.37	34.16%
论证报告服务	3,933,762.15	2,774,229.11	29.48%
合计	56,576,754.46	35,642,147.78	

八、 结合业务运营模式披露收入确认方法，包括确认收入的时点、依据、条件。

1、软件系统开发收入

对在开发的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告与项目实际完工进度进行比较，以两者孰低来确认收入；不能可靠估计的情况下，根据实际成本确认收入。

2、运营维护服务收入

对在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在服务期内用直线法确认收入；不能可靠估计的情况下，根据项目的最终验收报告确认收入。

3、论证报告收入

对论证报告收入的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告与项目实际完工进度进行比较，以两者孰低来确认收入；不能可靠估计的情况下，根据实际成本确认收入。

九、 结合业务运营模式披露成本构成及成本核算方法。涉及人工成本的，应披露人工成本的归集方法、分配方法、结转方法以及内控措施，包括项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据等。

报告期内业务主要为水利服务系统软件开发及运维服务，成本主要是由生产成本和制造费用组成，生产成本主要是由外包费、外购费、直接人工以及其他直接费用组成，按照实际成本法，分项目核算收入成本。

本公司系统按部门人员、项目以及合同号统计工时，各项目部门将统计好的工时表交人事，人事根据每个人的工资计算人员单位工时，并分配至各个合同。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	1、审议聘任丁宁为新任总经理 2、审议在武汉投资设立控股子公司，注册资本 500 万元、公司占比 51%。 3、审议 2016 年年度工作报告、财务决算、财务预算及利润分配等议案 4、审议在徐州投资设立控股子公司，注册资

		<p>本 200 万元、公司占比 60%。</p> <p>5、审议公司控股股东向公司提供借款</p> <p>6、审议关于董事长辞职及选举新任董事长</p> <p>7、审议向控股子公司徐州慧水信息科技有限公司增资,注册资本有原来的 200 万增加至 300 万</p> <p>8、审议补选孙福才为董事,聘任孙福才、徐雨锋、陈国洪为副总经理</p> <p>9、审议 2017 年半年度报告及补充确认偶发性关联交易事项</p> <p>10、审议聘任张峰为公司副总经理</p> <p>11、审议补选余炯为公司董事、转让控股子公司南京慧水软件科技有限公司 51%的股权</p> <p>12、审议聘任王文强为公司总经理、选举郭俊为公司董事长、补选卢玲为公司董事</p> <p>13、审议转让控股子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司 100%的股权、关于<公司与贺笑颜签订附条件生效的发行股份及支付现金购买资产的协议书之补充协议书(二)>、关于股东为公司贷款授信提供担保暨关联交易</p>
监事会	4	<p>1、审议 2016 年年度工作报告、财务决算、财务预算及利润分配等议案</p> <p>2、审议提名汤文辉为公司新任监事</p> <p>3、审议 2017 年半年度报告</p> <p>4、审议选举第二届监事会新任监事会主席</p>
股东大会	7	<p>1、审议 2016 年年度工作报告、财务决算、财务预算及利润分配等议案</p> <p>2、审议公司控股股东向公司提供借款</p> <p>3、审议补选孙福才为公司第二届董事会董事、提名汤文辉为公司新任监事</p> <p>4、审议补充确认偶发性关联交易</p> <p>5、审议补选余炯为公司第二届董事会董事</p> <p>6、审议补选卢玲为公司第二届董事会董事、变更会计事务所</p> <p>7、审议关于<公司与贺笑颜签订附条件生效的发行股份及支付现金购买资产的协议书之补充协议书(二)>、关于股东为公司贷款授信提供担保暨关联交易</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会:公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待所有股东,确保股东特别是中小股东享有平等地位,能够充分行使其权利,并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会:目前公司董事会为 5 人,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间权责关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升，报告期内接待投资者 20 余次，与投资者沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下未设置专门委员会。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
----	------------	--------	--------	------

独立董事的意见：

公司目前未引入独立董事。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系以及一系列财务管理、风险控制的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，2017年3月6日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《2016年年度报告》，经事后核查发现，在公司年度报告附注中披露货币资金存在2,407,087.00元用于项目的保函保证金，但未在重要事项“是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况”一栏中同时予以披露。公司针对发现问题于2017年7月10日发布了关于《2016年年度报告》的更正公告（公告编号：2016-030），并同时更新了2016年度报告。

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据相关法律法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司实际情况，后续制定年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华 审字【2018】31220004 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018-3-14
注册会计师姓名	叶善武、徐从礼
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	200,000 元
审计报告正文： 一、 审计意见 我们审计了上海网波软件股份有限公司（以下简称“网波公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 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，公允反映了上海网波软件股份有限公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于网波公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 （一） 商誉减值 1、 事项描述	

参照财务报表附注四、4 以及附注六、9，截至 2017 年 12 月 31 日，网波公司合并财务报表中商誉的账面原值为 31,793,574.26 元，商誉减值准备为 31,289,751.58 元。

本公司的商誉系收购子公司上海翰凌信息技术有限公司（以下简称翰凌公司）形成的，管理层聘请外部评估机构对子公司的公允价值进行了评估，以协助管理层对网波公司的商誉及其他长期资产进行减值测试。在确定子公司公允价值的过程中，外部评估机构基于管理层编制的财务信息，采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、折现率等等。

由于网波公司商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- （1）测试管理层对商誉减值测试相关的关键内部控制；
- （2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）利用我们内部估值专家的工作，协助我们评价外部估值专家的评估减值测试方法的适当性；
- （4）评价在财务报表中有关商誉减值评估的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）业绩补偿

1、事项描述

参照财务报表附注六、6 以及附注六、33，截至 2017 年 12 月 31 日，网波公司其他流动资产二级明细科目中收购协议补偿款为 22,400,000.00 元，营业外收入中投资协议补偿款为 24,900,000.00 元。

根据收购翰凌公司有关的协议一，2017 年为业绩考核最后一年，经审计后翰凌公司净利润为 -3,508,068.14 元，根据补充协议一中第四条“业绩承诺及补偿”条款，2017 年不满足“税后净利润需不低于 600 万元”的业绩承诺，需进行业绩补偿计算，按公式计算出的业绩补偿总金额为 24,900,000.00 元。后续签订的补充协议二中约定，将协议一中“股份补偿与现金补偿同时进行的方式”修改为“优先以股份方式进行补偿，不足部分进行现金补偿的方式”。2015 年购买翰凌公司发行的 3,200,000.00 股经过送股和转增后变为 8,000,000.00 股，本期对以后年度需进行回购注销的 8,000,000.00 股（每股股价为原收购股价 7.00 元除权后的价格 2.80 元）确认为其他流动资产，且剩余应支付给贺笑颜的 2,500,000.00 元转让款作为业绩补偿中现金补偿的抵减款，如还有剩余，本公司也不再支付。

由于网波公司收购协议补偿款金额较大，且对财务报表影响重大，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对业绩补偿执行的主要审计程序包括：

- (1) 查验“附条件生效的发行股份及支付现金购买资产的协议书”相关文件；
- (2) 对业绩补偿的核算执行重新计算的审计程序；
- (3) 评价业绩补偿的计算方法的适当性；
- (4) 评价在财务报表中有关业绩补偿披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

网波公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

网波公司管理层（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，管理层负责评估网波公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算网波公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网波公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就网波公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：叶善武

中国·北京

中国注册会计师：徐从礼

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,827,446.69	23,859,875.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	22,366,512.26	30,526,756.49
预付款项	六、3	906,619.83	71,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	2,633,084.07	2,139,847.71
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,816,761.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	32,874,471.82	338,629.77
流动资产合计		79,424,896.17	56,936,109.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	805,411.66	987,084.83
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	85,767.01	101,853.60
开发支出			
商誉	六、9	503,822.68	31,793,574.26

长期待摊费用	六、10	196,172.07	397,237.53
递延所得税资产	六、11	1,292,082.35	96,077.57
其他非流动资产	六、12		1,000,000.00
非流动资产合计		2,883,255.77	34,375,827.79
资产总计		82,308,151.94	91,311,936.83
流动负债：			
短期借款	六、13	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	7,589,651.05	4,595,436.98
预收款项	六、15	8,914,449.56	474,256.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	4,213,543.99	555,189.56
应交税费	六、17	3,697,374.26	5,181,789.70
应付利息	六、18	5,201.94	
应付股利	六、19		160,000.00
其他应付款	六、20	3,569,496.98	5,489,386.80
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		30,989,717.78	16,456,059.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		30,989,717.78	16,456,059.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	52,250,000.00	52,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	269,513.86	269,513.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,613,206.92	2,613,206.92
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-3,843,761.45	19,579,533.25
归属于母公司所有者权益合计		51,288,959.33	74,712,254.03
少数股东权益		29,474.83	143,622.96
所有者权益合计		51,318,434.16	74,855,876.99
负债和所有者权益总计		82,308,151.94	91,311,936.83

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈国洪

会计机构负责人：陈峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,402,958.29	21,470,416.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	12,247,240.26	17,765,666.52
预付款项		837,351.23	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	2,143,453.26	1,674,934.27
存货		1,340,808.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,874,471.82	184,517.93
流动资产合计		66,846,283.05	41,095,534.83
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	9,637,270.59	39,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		536,525.67	564,111.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		85,767.01	101,853.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,279.26	51,384.29
递延所得税资产		1,292,082.35	59,955.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,590,924.88	40,177,304.06
资产总计		78,437,207.93	81,272,838.89
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,476,895.15	6,578,217.08
预收款项		7,807,449.56	116,150.00
应付职工薪酬		3,058,901.85	
应交税费		492,856.77	1,374,593.75
应付利息		5,201.94	
应付股利			160,000.00
其他应付款		66,727.49	5,752,295.00
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		26,908,032.76	13,981,255.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		26,908,032.76	13,981,255.83
所有者权益：			
股本		52,250,000.00	52,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		269,513.86	269,513.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,613,206.92	2,613,206.92
一般风险准备			
未分配利润		-3,603,545.61	12,158,862.28
所有者权益合计		51,529,175.17	67,291,583.06
负债和所有者权益合计		78,437,207.93	81,272,838.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,576,754.46	70,310,949.63
其中：营业收入	六、26	56,576,754.46	70,310,949.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,064,716.20	49,555,637.56
其中：营业成本	六、26	35,642,147.78	25,462,359.83
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	六、27	193,226.88	209,101.63
销售费用	六、28	7,571,292.49	5,149,281.01

管理费用	六、29	22,555,835.07	18,452,481.44
财务费用	六、30	47,258.49	9,448.18
资产减值损失	六、31	33,054,955.49	272,965.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、32	285,341.78	205,437.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、33	809,764.48	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-41,392,855.48	20,960,749.88
加：营业外收入	六、34	25,032,240.40	489,433.76
减：营业外支出	六、35	1,160.02	5,341.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,361,775.10	21,444,842.64
减：所得税费用	六、36	-1,124,143.39	3,258,719.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,237,631.71	18,186,123.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-15,237,631.71	18,186,123.18
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-504,337.01	143,622.96
2.归属于母公司所有者的净利润		-14,733,294.70	18,042,500.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,237,631.71	18,186,123.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,733,294.70	18,042,500.22
归属于少数股东的综合收益总额		-504,337.01	143,622.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.28	0.35
（二）稀释每股收益		-0.71	0.35

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈国洪

会计机构负责人：陈峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	48,210,285.77	52,846,372.90
减：营业成本	十四、4	31,402,988.24	26,236,424.90
税金及附加		172,764.62	176,316.84
销售费用		6,072,884.29	4,487,018.43
管理费用		15,905,692.54	12,717,366.56
财务费用		41,043.78	5,321.15
资产减值损失		29,747,415.32	143,305.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	1,157,040.90	4,205,437.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		640,144.11	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-33,335,318.01	13,286,057.36
加：营业外收入		25,031,910.40	439,433.70
减：营业外支出		1,127.56	4,431.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,304,535.17	13,721,060.06
减：所得税费用		-1,232,127.28	725,072.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,072,407.89	12,995,987.50
（一）持续经营净利润		-7,072,407.89	12,995,987.50
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益			

的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,072,407.89	12,995,987.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.55	0.25
(二) 稀释每股收益		-0.55	0.25

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,641,113.73	49,842,556.91
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		169,620.37	265,833.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	6,467,547.48	7,781,419.80
经营活动现金流入小计		77,278,281.58	57,889,810.41
购买商品、接受劳务支付的现金		21,611,191.64	16,462,602.52
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		28,971,199.04	18,728,893.61

支付的各项税费		2,446,919.16	2,889,702.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	13,604,041.03	14,021,322.58
经营活动现金流出小计		66,633,350.87	52,102,521.69
经营活动产生的现金流量净额		10,644,930.71	5,787,288.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,050,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		107,040.90	205,437.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,169.87	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,170,210.77	65,205,437.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		652,275.99	2,040,218.55
投资支付的现金		25,560,000.00	67,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,212,275.99	69,040,218.55
投资活动产生的现金流量净额		-13,042,065.22	-3,834,780.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,131,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	3,763,910.12	450,000.00
筹资活动现金流入小计		7,894,910.12	450,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,853,202.50	885,000.00
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	六、37	733,851.54	
筹资活动现金流出小计		9,587,054.04	885,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,692,143.92	-435,000.00
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	六、38	-4,089,278.43	1,517,507.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	21,452,788.07	19,935,280.09
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	17,363,509.64	21,452,788.07

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈国洪

会计机构负责人：陈峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,663,846.60	40,399,269.05
收到的税费返还			265,833.70
收到其他与经营活动有关的现金		5,285,139.37	7,451,855.67
经营活动现金流入小计		67,948,985.97	48,116,958.42
购买商品、接受劳务支付的现金		23,171,463.66	18,198,278.63
支付给职工以及为职工支付的现金		18,585,566.81	13,631,510.05
支付的各项税费		1,865,508.88	2,108,353.16
支付其他与经营活动有关的现金		11,005,997.67	10,146,141.12
经营活动现金流出小计		54,628,537.02	44,084,282.96
经营活动产生的现金流量净额		13,320,448.95	4,032,675.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,050,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,157,040.90	4,205,437.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,207,040.90	69,205,437.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,653.80	146,729.44
投资支付的现金		26,560,000.00	69,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,932,653.80	69,146,729.44
投资活动产生的现金流量净额		-10,725,612.90	58,708.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		123,910.12	750,000.00
筹资活动现金流入小计		3,123,910.12	750,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,853,202.50	885,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		63,851.54	
筹资活动现金流出小计		8,917,054.04	885,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,793,143.92	-135,000.00
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		-3,198,307.87	3,956,383.83

加：期初现金及现金等价物余额		19,345,829.11	15,389,445.28
六、期末现金及现金等价物余额		16,147,521.24	19,345,829.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,250,000.00				269,513.86				2,613,206.92		19,579,533.25	143,622.96	74,855,876.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,250,000.00				269,513.86				2,613,206.92		19,579,533.25	143,622.96	74,855,876.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,423,294.70	-114,148.13	-23,537,442.83
（一）综合收益总额											-14,733,294.70	-504,337.01	-15,237,631.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-8,690,000.00		-8,690,000.00
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										-8,690,000.00		-8,690,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											390,188.88	390,188.88
四、本年期末余额	52,250,000.00				269,513.86			2,613,206.92		-3,843,761.45	29,474.83	51,318,434.16

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	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	益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,900,000.00				24,304,513.86				1,313,608.17		11,196,631.78	57,714,753.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,900,000.00				24,304,513.86				1,313,608.17		11,196,631.78	57,714,753.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,350,000.00				-24,035,000.00				1,299,598.75		8,382,901.47	143,622.96
（一）综合收益总额											18,042,500.22	143,622.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,299,598.75		-2,344,598.75	-1,045,000.00
1. 提取盈余公积									1,299,598.75		-1,299,598.75	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,045,000.00		-1,045,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	31,350,000.00				-24,035,000.00					-7,315,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,035,000.00				-24,035,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	7,315,000.00									-7,315,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,250,000.00				269,513.86			2,613,206.92		19,579,533.25	143,622.96	74,855,876.99

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈国洪

会计机构负责人：陈峰

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	52,250,000.00				269,513.86				2,613,206.92		12,158,862.28	67,291,583.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,250,000.00				269,513.86				2,613,206.92		12,158,862.28	67,291,583.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,762,407.89	-15,762,407.89
（一）综合收益总额											-7,072,407.89	-7,072,407.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-8,690,000.00	-8,690,000.00
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											-8,690,000.00	-8,690,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	52,250,000.00				269,513.86			2,613,206.92		-3,603,545.61	51,529,175.17

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,900,000.00				24,304,513.86				1,313,608.17		8,822,473.53	55,340,595.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,900,000.00				24,304,513.86				1,313,608.17		8,822,473.53	55,340,595.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,350,000.00				-24,035,000.00				1,299,598.75		3,336,388.75	11,950,987.50
（一）综合收益总额											12,995,987.50	12,995,987.50

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,299,598.75		-2,344,598.75		-1,045,000.00
1. 提取盈余公积								1,299,598.75		-1,299,598.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,045,000.00		-1,045,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	31,350,000.00										-7,315,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,035,000.00											-24,035,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	7,315,000.00										-7,315,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年年末余额	52,250,000.00				269,513.86				2,613,206.92		12,158,862.28	67,291,583.06
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

三、经审计的财务报表附注

(一) 公司基本情况

上海网波软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2011年1月12日在上海市杨浦区中山北二路1121号313B室注册成立,现总部位于上海市隆昌路619号城市概念8号楼北区C01。前身为上海网波软件有限公司,公司以2013年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司(非上市),整体变更后注册资本:5,225.00万元,股本:5,225.00万元(每股面值1元),本公司证券简称:网波股份,证券代码:830917。

2015年4月,根据2014年度股东会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币2,000,000.00元,由资本公积500,000.00元、未分配利润1,500,000.00元合计人民币2,000,000.00元转增股本,变更后的注册资本人民币12,000,000.00元,贵公司股东仍然系变更前股东。上述变更已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07072号审验。

2015年5月,根据2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币4,500,000.00元。实际收到的认缴注册资本4,500,000.00元。出资规定为由季笠等33人以人民币6,300,000.00元出资,其中计入股本4,500,000.00元,其余1,800,000.00元计入资本公积。变更后的注册资本人民币16,500,000.00元。上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07074号验资报告。

2015年8月,根据2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币1,200,000.00元。实际收到的认缴注册资本1,200,000.00元。出资规定为由国信证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、东方-天星新三板股权投资1号私募投资基金和李伟以人民币4,872,000.00元出资,其中计入股本1,200,000.00元,其余3,672,000.00元计入资本公积。变更后注册资本人民币17,700,000.00元上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07182号验资报告。

2015年11月,根据2015年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司向贺笑颜发行3,200,000.00股股份,并支付15,000,000.00万现金,以收购其持有上海翰凌信息技术有限公司100%股权。向贺笑颜发行3,200,000.00股股份,价格为每股人民币7.00元,合计出资22,400,000.00元,其中计入股本3,200,000.00元,其余19,200,000.00元计入资本公积。变更后注册资本人民币20,900,000.00元,上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07303号验资报告。

2016年3月,根据2015年度股东会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币31,350,000.00元,由资本公积24,035,000.00元、未分配利润7,315,000.00元合计人民币31,350,000.00元转增股本,变更后的注册资本为人民币52,250,000.00元,贵公司股东

仍然系变更前股东。上述变更已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字(2016)第304080号验资报告。

2017年4月，公司第二届董事会第九次会议审议通过季笠辞去董事长的申请，并选举王文强为公司董事长，根据《公司章程》第八条规定：“董事长为公司的法定代表人。”，因此由新任董事长王文强担任公司法定代表人。公司于2017年05月16日办理工商变更登记。

2017年9月11日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了关于转让公司全部持有的南京慧水软件科技有限公司51%股权的议案，股权受让人为王船海。本次交易的定价依据为2017年7月31日经万隆（上海）资产评估有限公司评估（万隆评报字[2017]第1637号）的净资产评估值人民币1,540,685.93元。经双方协商一致，同意以评估机构对南京慧水软件科技有限公司净资产的评估价值为基础，并综合实际情况，确定本次股权转让价格为人民币1,000,000.00元。本次交易完成后，公司将不再持有南京慧水软件科技有限公司的股权。南京慧水软件科技有限公司自转让完成之日起不再纳入公司财务报表合并范围，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2017年10月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了关于聘任王文强为公司总经理的议案和关于选举郭俊为公司董事长的议案。根据《公司章程》第八条规定：“董事长为公司的法定代表人。”因此由新任董事长郭俊担任公司法定代表人。公司于2017年11月9日办理工商变更登记。

2017年11月1日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了关于全资子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司股权转让的议案，股权受让人为沈国华。本次交易的定价依据为经苏州乾正会计师事务所出具的截至2017年9月30日的乾正专审（2017）第 1594 号净资产专项审计报告中经审计的净资产价值 992,503.59 元。经双方协商一致，同意以苏州乾正会计师事务所对苏州市网慧水利设计咨询有限公司净资产的审计金额为基础，并综合实际情况，确定本次股权转让价格为人民币1,000,000.00元。

截至2017年12月31日，本公司股权结构如下：

股东名称	持有数量	持股比例（%）
有限售条件的股份：		
郭俊	10,332,000.00	19.77
王文强	7,254,375.00	13.88
孙福才	1,200,000.00	2.30
徐雨锋	757,875.00	1.45
陈国洪	826,125.00	1.58
张峰	546,000.00	1.05
季笠	9,600,500.00	18.37
贺笑颜	8,583,000.00	16.43
汤文辉	37,500.00	0.07
汪晓兰	37,500.00	0.07

股东名称	持有数量	持股比例 (%)
小计	39,174,875.00	74.97
无限售条件的股份:	13,075,125.00	25.03
小计	13,075,125.00	25.03
合计	52,250,000.00	100.00

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000568033067B、证照编号为00000000201705160051的《营业执照》。注册地址：上海市杨浦区中山北二路1121号313B室。公司类型：股份有限公司（非上市）。法定代表人：郭俊。最终控制人：郭俊、王文强、季笠。经营期限：2011年1月12日至不约定期限。本公司经营范围：计算机软、硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机系统集成、水利水电工程、通信技术、计算机、遥测领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，建筑工程设计、咨询（不得从事经纪）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2017年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共3个，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司各子公司经营范围

公司名称	经营范围
上海翰凌信息技术有限公司	从事电子产品、计算机软硬件、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子产品、计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯设备、机械设备、仪器仪表、办公用品的销售，商务咨询，会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
苏州市网慧水利设计咨询有限公司	水利及信息系统建设规划、设计、咨询；水资源开发、利用、配置、节约咨询服务；河道湖泊防洪治理咨询服务；水土保持技术咨询服务；节水技术咨询服务；水环境保护咨询服务；水利工程测量、河道测量。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
南京慧水软件科技有限公司	软件开发、销售；信息系统集成；水资源管理；水文服务；防洪除涝设施管理；防洪除涝技术咨询服务；水利资源开发利用咨询服务；水环境保护咨询服务；水土保持技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
徐州慧水信息科技有限公司	计算机软硬件开发、销售，计算机系统集成、水利水电工程、通信技术、计算机、遥测领域内技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，建筑工程设计、咨询，空间信息积水应用推广，测绘地理信息技术研究，测绘服务，测绘产品检测，不动产检测，海洋测绘，地理信息系统开发及工程维护，工程测量，地图编制，测绘航空摄影，摄影测量与遥感，设计、制作、代理、发布国内各类广告，地基基础检测，深基坑支护工程检测，变形观测、岩土测试，工程勘察，排水防涝设施检测、探测，管道内窥镜检测，测绘仪器、仪器仪表、地图、电子产品、办公设备及用品、照相器材、电子计算机及配件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
武汉网波信息技术有限公司	计算机软、硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机集成，水利水电工程，通信技术，计算机，遥测领域内的技术开发，技术咨询，技术转让和技术服务，建筑工程设计，咨询（不得从事经济）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2018年3月14日报出。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

(三) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(四) 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机软、硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机系统集成、水利水电工程、通信技术、计算机、遥测领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，建筑工程设计、咨询（不得从事经纪）等经营。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 贷款和应收款项

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

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

（3）金融资产减值

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

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

贷款和应收款项减值

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方：③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上且余额占应收款项合计 30%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括生产成本、制造费用等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、外包成本、劳务成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4年	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用主要包括借款利息等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

18、收入

（1）软件系统开发收入

对在开发的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告与项目实际完工进度进行比较，以两者孰低来确认收入；不能可靠估计的情况下，根据实际成本确认收入。

（2）运营维护服务收入

对在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在服务期内用直线法确认收入；不能可靠估计的情况下，根据项目的最终验收报告确认收入。

（3）论证报告收入

对论证报告收入的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告与项目实际完工进度进行比较，以两者孰低来确认收入；不能可靠估计的情况下，根据实际成本确认收入。

19、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资

产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生

影响。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税软件开发收入按 6% 的税率计算销项税，应税销售配件收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。不同公司具体税率详见下表。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。不同公司具体税率详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。不同公司具体税率详见下表。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。不同公司具体税率详见下表。
河道管理费	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。不同公司具体税率详见下表。
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计征。不同公司具体税率详见下表。

2、不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海网波软件股份有限公司	按应纳税所得额 15% 计征
上海翰凌信息技术有限公司	按应纳税所得额 25% 计征
苏州市网慧水利设计咨询有限公司	按应纳税所得额 25% 计征
南京慧水软件科技有限公司	按应纳税所得额 25% 计征
武汉网波信息技术有限公司	按应纳税所得额 25% 计征
徐州慧水信息科技有限公司	按应纳税所得额 25% 计征

注：2016 年 11 月 24 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，上海网波软件股份获取高新技术企业证书。证书编号 GR201631001744，有效期三年。

3、不同纳税主体除所得税外其他税率

纳税主体名称	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加
上海网波软件股份有限公司	6%、17%	7%	3%	2%
上海翰凌信息技术有限公司	6%	5%	3%	2%
苏州市网慧水利设计咨询有限公司	3%	7%	3%	2%
南京慧水软件科技有限公司	3%	7%	3%	2%
武汉网波信息技术有限公司	3%	7%	3%	1.5%
徐州慧水信息科技有限公司	-	-	-	-

注：（1）仅母公司上海网波软件股份有限公司和上海翰凌信息技术有限公司按实际缴纳的流转税的 1% 计缴河道管理费。另外，根据《财政部国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税〔2017〕20 号）规定：“自 2017 年 4 月 1 日起，取消或停征 41 项中央设立的行政事业性收费，将商标注册收费标准降低 50%。”因此，自 2017 年 4 月 1 日起，不再征收河道管理费。

(2) 徐州慧水信息科技有限公司系 2017 年 5 月新设立，截至 2017 年 12 月 31 日尚未确认收入，因此本年度无纳税义务。

(3) 上海翰凌信息技术有限公司 2017 年 1-3 月系小规模纳税人，按应税收入 3% 计征增值税。自 2017 年 4 月 1 日起，上海翰凌信息技术有限公司转为一般纳税人，按应税收入 6% 计征增值税。

(4) 上海翰凌信息技术有限公司于上海市崇明县横沙乡富民支路 58 号 4664 室（上海横泰经济开发区）注册，根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》，纳税人所在地为县城、建制镇的，适用 5% 税率。

4、税收优惠及批文

(1) 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，上海网波软件股份获取高新技术企业证书。证书编号 GR201631001744，有效期三年。

(2) 根据《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）的规定，纳税人提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免增值税。

(六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	124,509.04	20,226.94
银行存款	17,239,000.60	21,432,561.13
其他货币资金	1,463,937.05	2,407,087.00
合 计	18,827,446.69	23,859,875.07

注：截止 2017 年 12 月 31 日，货币资金中除其他货币资金为保函保证金 1,463,937.05 元外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	24,475,306.64	100.00	2,108,794.38	8.62	22,366,512.26
其中：账龄组合	24,475,306.64	100.00	2,108,794.38	8.62	22,366,512.26

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,475,306.64	100.00	2,108,794.38	8.62	22,366,512.26

(续)

类别	年初余额				
	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	31,070,946.96	100.00	544,190.47	1.75	30,526,756.49
其中：账龄组合	31,070,946.96	100.00	544,190.47	1.75	30,526,756.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,070,946.96	100.00	544,190.47	1.75	30,526,756.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,653,362.87		0.00
1至2年	11,398,243.77	1,139,824.38	10.00
2至3年	1,851,000.00	555,300.00	30.00
3至4年	148,300.00	74,150.00	50.00
4至5年	424,400.00	339,520.00	80.00
5年以上			100.00
合计	24,475,306.64	2,108,794.38	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,765,203.91 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,600.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
盛云科技有限公司	货款	60,000.00	无法收回	否
朱家角镇规划建设和环境保护办公室	货款	59,600.00	无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计		119,600.00		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海继圣科技有限公司	项目款	3,520,000.00	1年以内	14.38	—
常州市水利建设投资开发有限公司	项目款	333,000.00	1年以内	1.36	—
		2,331,000.00	1-2年	9.52	233,100.00
张家港市水利局	项目款	1,953,000.00	1-2年	7.99	195,300.00
北京金水信息技术发展有限公司	项目款	190,000.00	1年以内	0.78	—
		1,310,000.00	1-2年	5.35	131,000.00
河海大学	项目款	1,200,000.00	1-2年	4.90	120,000.00
合计	—	10,837,000.00	—	44.28	679,400.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	906,619.83	100.00	71,000.00	100.00
合计	906,619.83		71,000.00	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 854,725.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.28 %。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,633,084.07	100.00			2,633,084.07
其中：账龄组合	35,000.00	1.33			35,000.00
无风险组合	2,598,084.07	98.67			2,598,084.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,633,084.07	100.00			2,633,084.07

(续)

类别	年初余额		
	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	2,139,847.71	100.00		2,139,847.71
其中：账龄组合				
无风险组合	2,139,847.71	100.00		2,139,847.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,139,847.71	100.00		2,139,847.71

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,000.00	—	—
合 计		—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,103,945.21	1,766,436.26
备用金	458,481.97	356,220.10
社保公积金	19,824.71	17,191.35
其他	50,832.18	
合 计	2,633,084.07	2,139,847.71

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海睿置投资管理有限公司	城市概念广场押金	332,072.00	4年以内	12.61	
常州市水利建设投资开发有限公司	履约保证金	330,000.00	1-2年	12.53	
上海市防汛信息中心	质量保证金	236,200.00	2-3年	8.97	
苏州高新区非税收入财政汇缴专户	履约保证金	218,777.00	1年以内	8.31	
黄冈市公共资源交易中心	投标保证金	200,000.00	1年以内	7.60	
合 计		1,317,049.00		50.02	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	1,679,385.47		1,679,385.47
制造费用	137,376.03		137,376.03
合 计	1,816,761.50		1,816,761.50

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本			
制造费用			
合 计			

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品（注 1）	10,010,000.00	
待抵扣进项税		136,696.75
待摊费用		201,933.02
收购协议补偿款（注 2）	22,400,000.00	
待抵扣进项税	464,471.82	
合 计	32,874,471.82	338,629.77

注 1：理财产品系本公司购买的“日积月累”等非保本浮动收益理财产品。

注 2：该笔款项系本公司在收购子公司上海翰凌信息技术有限公司时与之签订的《附条件生效的发行股份及支付现金购买资产的协议书》中约定的未满足业绩承诺的补偿款。

7、固定资产

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	328,649.91	1,017,777.76	673,614.13	2,020,041.80
2、本年增加金额	255,864.17	282,390.79		538,254.96
购置	255,864.17	282,390.79		538,254.96
3、本年减少金额		411,279.34	41,998.54	453,277.88
（1）处置或报废		14,096.35		14,096.35
（2）合并范围减少		397,182.99	41,998.54	439,181.53
4、年末余额	584,514.08	888,889.21	631,615.59	2,105,018.88
二、累计折旧				
1、年初余额	133,710.54	497,316.60	401,929.83	1,032,956.97
2、本年增加金额	201,639.55	191,089.70	82,321.20	475,050.45
计提	201,639.55	191,089.70	82,321.20	475,050.45
3、本年减少金额		84,080.47	124,319.73	208,400.20
（1）处置或报废		13,392.29		13,392.29

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
(2) 合并范围减少		70,688.18	124,319.73	195,007.91
4、年末余额	335,350.09	604,325.83	359,931.30	1,299,607.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	249,163.99	284,563.38	271,684.29	805,411.66
2、年初账面价值	194,939.37	520,461.16	271,684.30	987,084.83

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	140,172.74	140,172.74
2、本年增加金额	15,053.15	15,053.15
购置	15,053.15	15,053.15
3、本年减少金额		
4、年末余额	155,225.89	155,225.89
二、累计摊销		
1、年初余额	38,319.14	38,319.14
2、本年增加金额	31,139.74	31,139.74
计提	31,139.74	31,139.74
3、本年减少金额		
4、年末余额	69,458.88	69,458.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	85,767.01	85,767.01
2、年初账面价值	101,853.60	101,853.60

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	

上海翰凌信息技术有限公司	31,793,574.26		31,793,574.26
合 计	31,793,574.26		31,793,574.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
上海翰凌信息技术有限公司		31,289,751.58		31,289,751.58
合 计		31,289,751.58		31,289,751.58

注：依据管理层聘请的外部专家出具的截至 2017 年 12 月 31 日关于上海翰凌信息技术有限公司净资产价值的评估报告，对商誉计提减值准备 31,289,751.58 元。

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
房屋装修费	397,237.53	101,705.05	102,751.57	200,018.94	196,172.07
合 计	397,237.53	101,705.05	102,751.57	200,018.94	196,172.07

注：其他减少系本期因处置控股子公司南京慧水软件科技有限公司、苏州市网慧水利设计咨询有限公司致使合并范围变更带来的长期待摊费用减少。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,127,515.79	769,127.37	544,190.47	96,077.57
可抵扣亏损	3,486,366.56	522,954.98		
合 计	8,613,882.35	1,292,082.35	544,190.47	96,077.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	844,008.00	
可抵扣亏损	3,409,206.08	
合 计	4,253,214.08	

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

注：年初预付设备款为子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司采购的尚未到货的测量测绘设备。

13、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,000,000.00	

注：短期借款构成系上海网波软件股份有限公司与中国银行股份有限公司上海市杨浦支行签订的金额分别为 2,300,000.00 元和 700,000.00 元的流动贷款合同。上海创业接力融资担保有限公司为两笔贷款的本金进行了担保（担保合同编号为 BE1719510001A、BE1719510002A）；同时，上海网波软件股份有限公司董事长（亦是实际控制人之一）郭俊及其配偶高琼与中国银行股份有限公司上海市杨浦支行签订了杨浦 2017 年最高保字第 17195101 号《最高额保证合同》，保证金额 5,000,000.00 元；亦与上海创业接力融资担保有限公司签订了关于上述担保的《保证反担保合同》，反担保金额为 3,000,000.00 元，反担保方式为连带责任保证。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
外包费	5,270,755.05	4,172,370.00
采购费	2,318,896.00	351,720.00
预提费用		71,346.98
合 计	7,589,651.05	4,595,436.98

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
项目款	8,914,449.56	474,256.80
合 计	8,914,449.56	474,256.80

（2）无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	534,944.54	31,165,573.72	27,656,671.73	4,043,846.53
二、离职后福利-设定提存计划	20,245.02	1,970,996.58	1,821,544.14	169,697.46
三、辞退福利		37,894.00	37,894.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	555,189.56	33,174,464.30	29,516,109.87	4,213,543.99

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	524,858.44	27,372,271.89	24,218,963.76	3,678,166.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		1,388,115.47	1,188,115.47	200,000.00
3、社会保险费	9,666.10	1,024,387.96	953,879.10	80,174.96
其中：医疗保险费	8,759.00	908,024.22	846,704.77	70,078.45
工伤保险费	236.88	22,946.95	21,233.47	1,950.36
生育保险费	670.22	93,416.79	85,940.86	8,146.15
4、住房公积金	420.00	1,064,943.13	979,858.13	85,505.00
5、工会经费和职工教育经费		315,855.27	315,855.27	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	534,944.54	31,165,573.72	27,656,671.73	4,043,846.53

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	19,232.00	1,913,733.28	1,767,534.56	165,430.72
2、失业保险费	1,013.02	57,263.30	54,009.58	4,266.74
3、企业年金缴费				
合计	20,245.02	1,970,996.58	1,821,544.14	169,697.46

①本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均工资的 20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

②控股子公司武汉网波信息技术有限公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均工资的 19.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

③控股子公司徐州慧水信息科技有限公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均工资的 21.00%、1.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	300,589.02	463,798.91
企业所得税	3,285,937.25	4,552,208.25
个人所得税	97,527.03	111,960.67
城市维护建设税	7,115.18	27,205.17
教育费附加	3,832.82	12,785.08
地方教育费附加	2,372.96	8,523.39

项 目	年末余额	年初余额
河道管理费		3,626.73
印花税		1,681.50
合 计	3,697,374.26	5,181,789.70

18、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,201.94	
合 计	5,201.94	

19、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		160,000.00
合 计		160,000.00

20、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
投资款		5,000,000.00
应付中介服务费	63,092.56	
社保公积金	27,802.93	39,386.80
关联方往来款-无息	3,420,000.00	450,000.00
其他	58,601.49	
合 计	3,569,496.98	5,489,386.80

21、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
杨浦区税收返还等	310,144.11				310,144.11		是
2017年第二批中小企业发展专项基金款	300,000.00				300,000.00		是
水利地理创新资金	30,000.00				30,000.00		是
上海横泰经济开发区财政扶持资金	169,620.37				169,620.37		是
合 计	809,764.48				809,764.48		

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
杨浦区税收返还等	与收益相关	310,144.11		
2017年第二批中小企业发展专项基金款	与收益相关	300,000.00		
水利地理创新资金	与收益相关	30,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海横泰经济开发区财政扶持资金	与收益相关	169,620.37		
合 计		809,764.48		

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,250,000.00						52,250,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	269,513.86			269,513.86
合 计	269,513.86			269,513.86

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,613,206.92			2,613,206.92
合 计	2,613,206.92			2,613,206.92

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	19,579,533.25	11,196,631.78
调整后年初未分配利润	19,579,533.25	11,196,631.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	-14,733,294.70	18,042,500.22
减：提取法定盈余公积		1,299,598.75
应付普通股股利	8,690,000.00	1,045,000.00
转作股本的普通股股利		7,315,000.00
年末未分配利润	-3,843,761.45	19,579,533.25

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,576,754.46	35,642,147.78	70,310,949.63	25,462,359.83
其他业务				
合 计	56,576,754.46	35,642,147.78	70,310,949.63	25,462,359.83

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	67,608.20	97,681.03
教育费附加	29,564.49	44,345.53
地方教育费附加	19,463.74	29,563.67
河道管理费	740.35	11,885.90
印花税	16,912.60	24,905.50
车船税	720.00	720.00
欠薪保障金	648.00	
残疾人保障金	57,569.50	
合 计	193,226.88	209,101.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪资	3,326,340.59	1,827,308.06
通讯费	32,576.52	73,989.92
交通差旅费	1,405,689.27	1,523,942.82
招待费	1,060,829.55	722,710.72
广告宣传费	418,157.58	303,312.88
会务费	398,305.40	238,643.56
其他	378,313.20	186,443.43
培训费	201,417.00	40,000.00
招标服务费	349,663.38	232,929.62
合 计	7,571,292.49	5,149,281.01

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪资	7,042,009.50	3,594,727.74
租赁费	542,894.43	596,421.41
物业管理费	170,552.96	135,530.62
交通费	104,043.24	94,382.50
咨询费	1,141,411.25	830,197.15
业务招待费	374,612.52	224,423.73
办公费	900,188.11	996,448.82
差旅费	224,868.42	36,758.20
低值易耗品摊销		3,886.43
职工教育经费	114,344.77	28,026.74
研发费	11,336,009.61	11,366,630.39
通讯费	52,987.75	60,237.13
会务费	52,730.00	63,180.86
装修费		163,604.86

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	258,290.82	140,408.51
摊销	123,052.74	27,820.71
水电费	67,379.67	46,620.40
培训费	2,800.00	
其他	47,659.28	43,175.24
合 计	22,555,835.07	18,452,481.44

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,404.44	
减：利息收入	35,848.12	38,413.99
手续费	74,702.170	47,862.17
合 计	47,258.49	9,448.18

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,765,203.91	272,965.47
商誉减值损失	31,289,751.58	
合 计	33,054,955.49	272,965.47

32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	178,300.88	
理财产品投资收益	107,040.90	205,437.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	285,341.78	205,437.81

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
杨浦区税收返还等	310,144.11		310,144.11
2017年第二批中小企业发展专项基金款	300,000.00		300,000.00
水利地理创新资金	30,000.00		30,000.00
上海横泰经济开发区财政扶持资金	169,620.37		169,620.37
合 计	809,764.48		809,764.48

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
税费返还		265,833.70	
政府补助		221,600.00	
投资协议补偿款	24,900,000.00		24,900,000.00
其他	132,240.40	2,000.06	132,240.40
合 计	25,032,240.40	489,433.76	25,032,240.40

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	704.06	4,411.43	704.06
税务滞纳金	423.50	18.55	423.50
其他	32.46	911.02	32.46
合 计	1,160.02	5,341.00	1,160.02

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	71,861.39	3,319,040.15
递延所得税费用	-1,196,004.78	-60,320.69
合 计	-1,124,143.39	3,258,719.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-16,361,775.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,454,266.26
子公司适用不同税率的影响	43,956.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-157,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	380,363.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,063,303.52
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,124,143.39

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	610,144.11	221,600.00
利息收入	35,848.12	38,413.99

项 目	本年发生额	上年发生额
项目保证金、押金等	2,494,225.00	2,724,844.00
保函保证金	2,292,319.97	4,794,561.75
营业外收入	30,330.28	2,000.06
其他	1,004,680.00	
合 计	6,467,547.48	7,781,419.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
备用金		356,220.10
银行手续费	72,871.40	47,862.17
销售、管理费用等	9,355,022.65	9,373,768.73
项目保证金、押金等	2,777,171.00	3,372,680.26
保函保证金	1,349,170.02	869,861.75
营业外支出	455.96	929.57
其他	49,350.00	
合 计	13,604,041.03	14,021,322.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	3,640,000.00	450,000.00
员工离职股票处置	123,910.12	
合 计	3,763,910.12	450,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	670,000.00	
支付贷款担保费	63,851.54	
合 计	733,851.54	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,237,631.71	18,186,123.18
加：资产减值准备	33,054,955.49	272,965.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,449.88	337,997.65
无形资产摊销	31,139.74	27,820.71
长期待摊费用摊销	152,219.96	205,271.54
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）	704.06	4,411.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,404.44	
投资损失（收益以“-”号填列）	-285,341.78	-205,437.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,196,004.78	-60,320.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,816,761.50	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,985,696.27	-15,765,622.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,454,899.36	2,784,079.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,644,930.71	5,787,288.72
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：		
现金的年末余额	17,363,509.64	21,452,788.07
减：现金的年初余额	21,452,788.07	19,935,280.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,089,278.43	1,517,507.98

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	17,363,509.64	21,452,788.07
其中：库存现金	124,509.04	20,226.94
可随时用于支付的银行存款	17,239,000.60	21,432,561.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	17,363,509.64	21,452,788.07

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,463,937.05	保函保证金
合 计	1,463,937.05	

(七) 合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京慧水软件科技有限公司	1,000,000.00	51%	转让	2017年11月7日	工商变更日期	229,066.18
苏州市网慧水利设计咨询有限公司	1,000,000.00	100%	转让	2017年11月20日	工商变更日期	-50,875.30

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京慧水软件科技有限公司						
苏州市网慧水利设计咨询有限公司						

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2017 年 2 月 10 日第二届董事会第五次会议审议通过了关于在武汉投资设立控股子公司的议案。拟与张宇鹏共同出资设立控股子公司武汉网波信息技术有限公司。注册地为武汉市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%；张宇鹏认缴出资人民币 2,450,000.00 元，占注册资本 49.00%。

(2) 本公司于 2017 年 3 月 21 日第二届董事会第七次会议审议通过了关于在徐州投资设立控股子公司的议案。拟与周珩、翟任共同出资设立控股子公司徐州慧水信息技术有限公司。注册地为徐州市，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 60.00%；周珩认缴出资人民币 600,000.00 元，占注册资本 30.00%；翟任认缴出资人民币 200,000.00 元，占注册资本 10.00%。

2017 年 5 月 31 日，本公司于第二届董事会第十次会议审议通过了关于向控股子公司徐州慧水信息科技有限公司增资的议案。拟对其注册资本由原来人民币 2,000,000 元增加到人民币 3,000,000.00 元，即徐州慧水信息科技有限公司新增注册资本人民币 1,000,000.00 元，其中公司增加认缴出资人民币 600,000.00 元、周珩增加认缴出资人民币 300,000.00 元、翟任增加认缴出资人民币 100,000.00 元。总计公司认缴出资人民币 1,800,000.00 元，占注册资本的 60.00%；周珩认缴出资人民币 900,000.00 元，占注册资本 30.00%；翟任认

缴出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 10.00%。

(八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海翰凌信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下合并
南京慧水软件科技有限公司 (注①)	南京	南京	软件和信息技术服务业	51.00		新设
苏州市网慧水利设计咨询有限公司 (注②)	苏州	苏州	水利及信息系统服务业	100.00		新设
武汉网波信息技术有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	51.00		新设
徐州慧水信息技术有限公司	徐州	徐州	软件和信息技术服务业	60.00		新设

注：①公司持有的全部南京慧水软件科技有限公司股份已于本年度处置，详见附注七、1“处置子公司”。

②公司持有的全部苏州市网慧水利设计咨询有限公司股份已于本年度处置，详见附注七、1“处置子公司”。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南京慧水软件科技有限公司	49.00	-363,811.84		
武汉网波信息技术有限公司	49.00	64,087.79		184,087.79
徐州慧水信息技术有限公司	40.00	-204,612.96		-154,612.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉网波信息技术有限公司	1,503,746.34	101,252.02	1,604,998.36	854,206.96		854,206.96
徐州慧水信息技术有限公司	30,610.59	43,794.00	74,404.59	35,937.00		35,937.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京慧水软件科技有限公司	1,285,464.89	282,234.84	1,567,699.73	274,591.65		274,591.65
武汉网波信息技术有限公司						
徐州慧水信息技术有限公司						

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
司						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京慧水软件科技有限公司	622,694.17	-742,473.14	-742,473.14	-640,011.90	1,070,000.00	293,108.08	293,108.08	146,862.71
武汉网波信息技术有限公司	1,678,330.09	130,791.40	130,791.40	613,699.57				
徐州慧水信息技术有限公司		-511,532.41	-511,532.41	-493,535.91				

(九) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和市场风险。公司经营管理层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。经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

降低风险的相关管理政策。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司本年无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 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，一般企业面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司本年新增银行短期借款，由于贷款系一年期且贷款利率以 12 个月为周期浮动，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、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。本公司主要面临硬件开发和信息技术服务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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是郭俊、王文强、季笠，合计持股 61.74%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高琼	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
卢玲	董事
陈国洪	持股 5%以下股东；财务负责人；董事会秘书
徐雨锋	副总经理
贺笑颜	持股 5%以上股东；董事；副总经理
张峰	持股 5%以下股东；副总经理；
汤文辉	监事
项银平	职工代表监事
汪晓兰	监事会主席

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末金额
拆入：				
贺笑颜	450,000.00	3,640,000.00	670,000.00	3,420,000.00

注：本公司的控股子公司上海翰凌信息技术有限公司与其非合并范围内关联方贺笑颜签订了无息往来借款协议，款项用于日常经营活动，未约定借款期限。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭俊、高琼	8,000,000.00	2022-11-23	2024-11-22	否

注：关联方郭俊及高琼与中国银行股份有限公司上海市杨浦支行签订的最高额保证合同系为主合同项下履行的债务的履行提供担保。主合同为债权人与债务人网波公司之间自2017年11月22日起至2022年11月22日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,456,880.00	1,568,400.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
贺笑颜	3,420,000.00	450,000.00
合计	3,420,000.00	

(十一) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截止2018年3月14日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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	13,512,026.64	100.00	1,264,786.38	9.36	12,247,240.26
其中：账龄组合	13,512,026.64	100.00	1,264,786.38	9.36	12,247,240.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,512,026.64	100.00	1,264,786.38	9.36	12,247,240.26

(续)

类 别	年初余额				
	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	18,165,366.99	100.00	399,700.47	2.20	17,765,666.52
其中：账龄组合	18,165,366.99	100.00	399,700.47	2.20	17,765,666.52
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,165,366.99	100.00	399,700.47	2.20	17,765,666.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,886,962.87		0.00
1 至 2 年	6,174,663.77	617,466.38	10.00
2 至 3 年	1,026,000.00	307,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	424,400.00	339,520.00	80.00
5 年以上			100.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合 计	13,512,026.64	1,264,786.38	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 984,685.91 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	119,600.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
盛云科技有限公司	货款	60,000.00	货款无法收回	否
朱家角镇规划建设和环境保护办公室	货款	59,600.00	货款无法收回	否
合 计		119,600.00		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
常州市水利建设投资开发有限公司	项目款	333,000.00	1 年以内	2.47	—
		2,331,000.00	1-2 年	17.25	233,100.00
张家港市水利局	项目款	1,953,000.00	1-2 年	14.45	195,300.00
石家庄市智慧产业有限公司	项目款	1,119,200.00	1 年以内	8.28	—
浦东新区排水管理所	项目款	657,000.00	1 年以内	4.86	—
杨浦区市政和水务管理事务中心	项目款	590,000.00	1 年以内	4.37	—
合 计	—	6,983,200.00	—	51.68	428,400.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,143,453.26	100.00			2,143,453.26
其中：账龄组合					
无风险组合	2,143,453.26	100.00			2,143,453.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,143,453.26	100.00			2,143,453.26

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,674,934.27	100.00			1,674,934.27
其中：账龄组合					
无风险组合	1,674,934.27	100.00			1,674,934.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,674,934.27	100.00			1,674,934.27

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年未计提坏账准备；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,786,220.95	1,503,258.00
备用金	269,892.40	154,635.12
社保公积金	19,674.31	17,041.15
其他	67,665.60	
合计	2,143,453.26	1,674,934.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海睿置投资管理有限公司	城市概念广场押金	332,072.00	4 年以内	15.49	
常州市水利建设投资开发有限公司	履约保证金	330,000.00	1-2 年	15.40	
上海市防汛信息中心	质量保证金	236,200.00	2-3 年	11.02	
苏州高新区非税收入财政汇缴专户	履约保证金	218,777.00	1 年以内	10.21	
黄冈市公共资源交易中心	投标保证金	200,000.00	1 年以内	9.33	
合计		1,317,049.00		61.45	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	38,400,000.00	28,762,729.41	9,637,270.59	39,400,000.00		39,400,000.00
合 计	38,400,000.00	28,762,729.41	9,637,270.59	39,400,000.00		39,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海翰凌信息技术有限公司	37,400,000.00			37,400,000.00	28,762,729.41	28,762,729.41
苏州网水设计咨询有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
南京慧软科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
武汉网信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
徐州慧信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
合 计	39,400,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	38,400,000.00	28,762,729.41	28,762,729.41

注：自收购子公司上海翰凌信息技术有限公司以来，由于企业文化差异以及子公司战略决策的因素（具体表现为企业大幅扩张，新招募大批员工，致使一方面成本费用上升，另一方面因许多项目尚未完工无法确认收入），上海翰凌信息技术有限公司本年度发生严重亏损，出现减值迹象。2017 年末对上述子公司的长期股权投资进行减值测试。依据管理层聘用的

外部专家出具的评估报告中对该子公司截至 2017 年 12 月 31 日的净资产评估金额计提长期股权投资减值准备。于 2017 年 12 月 31 日，本公司对持有的上海翰凌信息技术有限公司长期股权投资计提减值准备 28,762,729.41 元。

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,210,285.77	31,402,988.24	52,846,372.90	26,236,424.90
合 计	48,210,285.77	31,402,988.24	52,846,372.90	26,236,424.90

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	107,040.90	205,437.81
子公司分红	1,050,000.00	4,000,000.00
合 计	1,157,040.90	4,205,437.81

(十五) 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	177,596.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	809,764.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		
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		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,031,784.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	26,019,145.74	
所得税影响额	3,893,190.16	
少数股东权益影响额（税后）	-15.91	
合 计	22,125,971.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.88	-0.28	-0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-54.73	-0.71	-0.71

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室