

证券代码：872379

证券简称：网域科技

主办券商：开源证券



网域科技

NEEQ:872379

深圳市网域科技股份有限公司

Shenzhen Domainnet Technologies Inc

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



深圳区核心代理商授牌仪式

深圳市网域科技股份有限公司在 2017 年召开核心代理商授权会议。公司加大了销售方面的投入，使得品牌影响力进一步增强，市场和行业认可度进一步提高。核心代理商表示在未来的征程中，愿意与网域科技一起携手并进。

网域科技在全国中小企业股份转让系统挂牌成功

2017 年 12 月 15 日，公司股东及管理人员在北京全国中小企业股份转让系统有限责任公司参加挂牌仪式（股票代码 872379）。在挂牌敲钟仪式上，公司董事长简要地回顾了公司发展历程，感谢全体员工在公司发展过程中的重要贡献，对未来公司的发展愿景给予了充分的期望。网域科技将会在资本市场的助力下，不断发展壮大，创造更加辉煌灿烂的明天。

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	19
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及利润分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制.....	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、网域科技、股份公司	指	深圳市网域科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市网域科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市网域科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市网域科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳市网域科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止

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。

公司负责人赵春燕、主管会计工作负责人陈敏如及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏如保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
市场竞争的风险	目前国内信息安全市场发展前景良好，市场环境慢慢成熟，市场规模逐渐扩大，未来可能会有更多的企业参与市场竞争。如果公司在产品升级、新产品研发及推广、销售网络构建及售后服务等方面不能有效适应市场的变化，将有可能失去目前的快速增长态势。
技术人才流失的风险	信息安全对人才依赖性较强，需要专业能力强、综合素质高的研发人才队伍。当前公司多项产品和技术处于研发阶段，核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。若无法保持现有专业人才和骨干队伍的稳定，就无法吸引外部优秀人才，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，将对公司业务的持续发展造成影响。
成长性风险	信息安全行业是国家鼓励发展的产业，正处于高速发展阶段，公司凭借业已形成的技术、业务资质、综合服务能力、客户资源及人才等竞争优势，报告期内保持了稳定增长的势头，营业收入从 2016 年度的 645.57 万元增长至 2017 年度的 669.77 万元。虽然公司自设立以来一直保持较好的增长，但公司未来能否保持持续成长，仍受到宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广等诸多条件影响。上述任何不利影响都可能导致公司增长减缓。同时，公司的快速增长也给公司的组织结构、内部运营管理、财务体系等带来较大压力。
政府补助资金等非经常性损益变动风险	公司业务为软件和信息技术服务业，是国家重点支持的行业。2015 年、2016 年及 2017 年，公司获得政府补助等非经常性净损益分别为 1,800.00 元、50,900.00 元、826,654.14 元。2015

	<p>年、2016 年及 2017 年享受增值税即征即退的金额分别为 462,206.37 元、315,630.03 元、367,858.10 元。政府补助及即征即退的增值税款项对公司报告期内的净利润影响比较大。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
重大客户依赖的风险	<p>公司主营业务为网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务。报告期内公司客户集中度较高，2017 年、2016 年度、2015 年度，公司前五大客户销售收入分别占其总销售收入的 60.24%、66.97%、70.58%，2015 年至 2017 年公司前五大客户销售收入占比逐年下降，但公司对前五大客户具有一定依赖性。若受公司业务规模、业务增长率等因素的影响，或者与前五大客户的合作政策发生不利调整，将会影响公司业务发展。</p>
公司治理与内部控制尚未运作成熟的风险	<p>公司在改制以前，已经制定了部分与日常生产经营管理相关的内部控制制度，执行情况良好。2016 年 10 月，公司整体变更改制为股份公司后，相应的公司治理和内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
办公场所搬迁风险	<p>公司经营场所为租赁所得，位于深圳市南山区高新南七道 020 号高新工业村 R2-B4-B02 室，为向深圳高新区开发建设公司租赁取得。该处租赁房屋房产出租人无法提供权属凭证，存在一定的权属瑕疵，存在可能被责令搬迁的风险。但该场所公司仅用作办公使用，替代性较强，故不会对公司持续经营造成重大不利影响。</p>
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	深圳市网域科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Domainnet Technologies Inc
证券简称	网域科技
证券代码	872379
法定代表人	赵春燕
办公地址	深圳市南山区高新南七道 020 号高新工业村 R2-B4-B02

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈敏如
职务	董事会秘书
电话	0755-83285850
传真	0755-82971971
电子邮箱	info@netsys.cn
公司网址	www.netsys.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新南七道 020 号高新工业村 R2-B4-B02 518057
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	深圳市网域科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 5 月 20 日
挂牌时间	2017 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—65 软件和信息技术服务业—6510 软件开发
主要产品与服务项目	网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵春燕
实际控制人	赵春燕、赵玉燕、赵登生

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	914403007619829181	否
注册地址	深圳市南山区高新南七道 020 号 高新工业村 R2-B4-B02	否
注册资本	5,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘冬祥、徐太刚
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,697,710.53	6,455,682.96	3.75%
毛利率%	80.08	67.38	-
归属于挂牌公司股东的净利润	149,215.13	1,037,614.11	-85.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-780,285.51	996,051.65	-178.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.82	9.87	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.52	9.47	-
基本每股收益	0.03	0.13	-76.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,948,063.67	11,672,661.27	-6.21%
负债总计	2,679,190.13	3,553,002.86	-24.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,268,873.54	8,119,658.41	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.62	1.85%
资产负债率%（母公司）	24.47	30.44	-
资产负债率%（合并）	24.47	30.44	-
流动比率	18.07	19.61	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,049,298.13	2,826,493.60	-27.50%
应收账款周转率	7.73	3.93	-
存货周转率	1.88	2.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.21	-14.07	-
营业收入增长率%	3.75	12.45	-
净利润增长率%	-85.62	8.66	-

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	5,000,000	5,000,000	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	826,654.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	266,876.02
非经常性损益合计	1,093,530.16
所得税影响数	164,029.52
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	929,500.64

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	28,379.88	25,155.15	-	-
资产处置收益	0	-3,224.73	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司一直专注于信息安全领域，主要从事网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务，目前主要通过直销、经销的方式向客户提供产品及服务。通过将自主研发的软件系统植入外购硬件，形成软硬件一体设备产品进行销售，同时还可向客户提供相关的技术服务。公司注重以市场需求为导向，以自主研发和技术服务为核心，在软件产品研发和服务过程中逐步探索新的符合公司业务特点的创收增长点。

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

在报告期内，公司经营业绩比上年度有所上涨，主要是软件销售收入增长，公司研发的创新技术产品已初步取得成果，在报告期内“下一代细粒度数据库”产品已获得知识产权，并同时进入销售环节，增加了软件销售收入。2017年营业收入669.77万元，比上年同期增长3.75%，其中软件产品收入429.05万元，技术服务收入157.74万元，硬件平台收入82.98万元。公司营业收入保持稳定增长。

公司将以市场为导向，以营销为龙头开展经营和管理活动。以客户需求为导向建立标准服务体系，提高服务质量和管理水平。制定相关政策，优化销售组织架构，鼓励销售人员积极拓展客户，增强业务拓展能力。成立分销业务线，强化销售渠道和合作伙伴体系建设，开拓中小企业市场。优化供应链体系，提高运输效率并降低配送及管理成本。加大新产品的研发支持，对原有的产品进行优化，“下一代细粒度数据库软件”产品在2018年将加大营销力度，占领市场，为公司创收。

(二) 行业情况

(1) 政策和行业法律法规的变化：

我国信息安全行业目前尚处于早期快速发展阶段，随着网络安全上升到国家战略层面以及《网络安全法》的颁布实施，加上层出不穷的安全事件驱动，使得网络安全不再停留在政策层面，而是推动到科技政策落地层面，机构预测网络安全市场有望以超预期的速度加快推进，未来三到五年行业复合增速将达到25%—30%。科技部“科技创新2030—重大项目”将编制完成实施方案，国家网络空间安全作为六个重大科

技项目之一被列入其中，国内网络安全科技创新将迎来前所未有的发展机遇。

(2) 行业竞争加剧：

随着国家对网络安全的战略重视，近年来国内安全企业数量、安全团队和创新产品日益增多，产品覆盖数据安全、应用安全、抗 DDoS、等各个领域。信息安全行业面临的新挑战和新威胁在短期内都没有减缓的可能性，将会给信息安全市场、有创新能力的企业带来巨大的成长空间。公司将紧紧抓住发展机遇，迎接挑战和变革，将挑战和变革转化为公司发展的契机。

(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	1,582,108.14	14.45%	3,692,838.48	31.64%	-57.16%
应收账款	1,028,988.95	9.40%	615,029.05	5.27%	67.31%
存货	355,595.78	3.25%	916,589.59	7.85%	-61.20%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,087,606.64	9.93%	359,475.79	3.08%	202.55%
在建工程	0		0	0%	0%
短期借款	0		0	0%	0%
长期借款	0		0	0%	0%
资产总计	10,948,063.67	-	11,672,661.27	-	-6.21%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 2017 年公司货币资金 1,582,108.14 元，较 2016 年减少 2,110,730.34 元，下降 57.16%，主要原因是公司承接了科创委技术攻关项目——“重 20160054 下一代细粒度数据库安全审计关键技术研究项目”，将专项资金 2,158,133.49 元用于购买研发所需设备、差旅费、劳务费、绩效支出等。

(2) 2017 年公司应收账款 1,028,988.95 元，较 2016 年增加 413,959.90 元，增长 67.31%，主要原因是公司营业收入较 2016 年度有所增长，公司 2017 年软件产品销售较 2016 年有所增长，公司此类产品销售对客户有账期，导致本年应收账款有所增加。

(3) 2017 年公司存货 355,595.78 元，较 2016 年减少 560,993.81 元，下降 61.20%，主要原因是公司 2017 年硬件采购较 2016 年减少，且 2017 年硬件平台销售较 2016 年增加，导致硬件平台出库数量较大。

(4) 2017 年公司固定资产 1,087,606.64 元，较 2016 年增加 728,130.85 元，增长 202.55%，主要原因是公司承接“重 20160054 下一代细粒度数据库安全审计关键技术研究项目”采购所需的研发设备。2017 年公司总资产 10,948,063.67 元，流动资产总计 9,106,906.93 万元，总负债 2,679,190.13 元，资产负债率 24.47%，具有非常好的偿债能力及现金流动性，负债对企业现金流影响微小。

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	6,697,710.53	-	6,455,682.96	-	3.75%
营业成本	1,334,209.40	19.92%	2,105,664.25	32.62%	-36.64%
毛利率%	80.08%	-	67.38%	-	-
管理费用	5,610,762.32	83.77%	2,764,611.96	42.82%	102.95%
销售费用	848,211.58	12.66%	709,228.84	10.99%	19.60%
财务费用	-6,818.61	-0.10%	-7,834.84	-0.12%	-12.97%
营业利润	272,285.55	4.07%	840,047.90	13.01%	-67.59%
营业外收入	0	0%	367,340.69	5.69%	-100%
营业外支出	0	0%	25,155.15	0.39%	-100%
净利润	149,215.13	2.23%	1,037,614.11	16.07%	-85.62%

项目重大变动原因：

(1) 2017 年度公司营业成本 1,334,209.40 元，较 2016 年度减少 771,454.85 元，下降 36.64%，主要原因是公司在 2017 年自主研发《下一代细粒度数据库安全审计系统》，已初步推出市场，该项目的研发基本完成，公司在 2017 年采购技术服务较 2016 年有所下降。

(2) 2017 年度公司管理费用 5,610,762.32 元，较 2016 年度增加 2,846,150.36 元，增长 102.95%，主要原因是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌所需的中介费用，以及公司研发“重 20160054 下一代细粒度数据库安全审计关键技术研究项目”增加研发费用。

(3) 2017 年度公司营业利润 272,285.55 元，较 2016 年度减少 567,762.35 元，下降 67.59%，主要原因是报告期内管理费用增加。

(4) 营业外收入较上年度减少 100%，主要原因是报告期内公司按照修订后的会计准则《企业会计准则第 16 号——政府补助》调整，与企业日常活动有关的政府补助转入其他收益所致。

(5) 营业外支出较上年度减少 100%，主要原因是 2016 年度营业外支出 25,155.15 元，由税款滞纳金和预付账款调整至营业外支出组成，报告期没有发生营业外支出。

(6) 2017 年度公司净利润 149,215.13 元，较 2016 年度减少 888,398.98 元，下降 85.62%，主要原因是报告期营业收入与 2016 年度持平，管理费用增加 2,846,150.36 元。

(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	6,697,710.53	6,455,682.96	3.75%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,334,209.40	2,105,664.25	-36.64%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件销售	4,290,523.77	64.06%	3,510,654.27	54.38%
技术服务	1,577,417.89	23.55%	2,340,824.48	36.26%
硬件平台	829,768.87	12.39%	604,204.21	9.36%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入按产品分软件销售、技术服务、硬件平台。软件销售与硬件平台收入有所增加，技术服务收入有所下降。主要原因是公司 2017 年加大软硬件产品的宣传销售，通过销售已开发成型产品增加收入，减少了技术服务的销售，因而减少了技术服务方面的投入。软硬件产品销售收入的增加和技术服务销售的减少导致了公司营业收入变化不大的情况下，主营业务成本大幅下降。

(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	深圳市华域唐风网络科技有限公司	1,569,362.01	23.43%	否
2	深圳市鼎盛华天科技有限公司	1,040,427.29	15.53%	否
3	重庆辉辰科技有限公司	564,187.89	8.42%	否
4	南京倍诺防伪科技有限公司	444,871.79	6.64%	否
5	东软集团股份有限公司	416,495.64	6.22%	否
合计		4,035,344.62	60.24%	-

(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	深圳市华思特科技有限公司	874,017.10	30.68%	否
2	深圳市华域数安科技有限公司	652,807.88	22.92%	否
3	深大云网络（深圳）有限公司	499,999.50	17.55%	否
4	深圳市赞龙科技有限公司	419,358.98	14.72%	否
5	上海开旺商贸有限公司	157,264.96	5.52%	否
合计		2,603,448.42	91.39%	-

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	2,049,298.13	2,826,493.60	-27.50%
投资活动产生的现金流量净额	-2,001,894.98	-5,863,634.24	-65.86%
筹资活动产生的现金流量净额	0	3,232,423.30	-100.00%

现金流量分析：**1、投资活动产生的现金净流量净额：**

报告期投资活动产生的现金流量净额为-2,001,894.98元，比2016年增加3,861,739.26元，增长65.86%。主要原因是公司2016年利用闲置自有资金购买了银行理财产品，2016年末理财产品未到期，于2017年收回，经营活动现金流入较上年增加较多。

2、筹资活动产生的现金净流量净额：

报告期筹资活动产生的现金流量净额0元，比2016年下降3,232,423.30元，下降100.00%，主要原因是公司2017年未发生筹资活动，公司2016年收回关联方拆出款项823万元、公司减资500万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金购买的理财产品，均为民生银行短期理财产品，到期日均短于 182 天。公司使用自有闲置资金进行短期理财产品投资是在确保公司日常经营和资金安全的前提下进行的，不会影响公司主营业务的正常开展。该理财产品为中低风险、高流动性产品，不会对公司日常经营产生重大影响。通过适度低风险短期理财，可以提高资金使用效率，获得一定的投资效益，增加公司收益，符合公司股东利益。

《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》由 2017 年第一次临时股东大会审议通过，投资额度累计不超过 800 万元（含），该额度范围内资金可以滚动使用。2016 年末利用闲置资金购买的理财产品未到期，于 2017 年收回。2017 年投资理财本金累计为 2,030 万元，投资理财收益为 266,876.02 元，报告期末理财产品余额为 600 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更如下：

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。

《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》之后，对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。2016 年营业外支出减少 3,224.73 元，2016 年资产处置损益减少 3,224.73 元。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。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；与资产相关的政府补助确认为递延收益。2017 年其他收益科目增加 1,194,512.24 元，2017 年营业外收入科目减少 1,194,512.24 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，提高员工综合能力，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

三、持续经营评价

公司 2015 年、2016 年、2017 年，营业总收入分别为 574.09 万元、645.57 万元、669.77 万，公司的营业收入保持稳定增长，且从实际经营情况、技术研发能力、市场开发能力、市场前景、公司核心竞争优势等方面均体现公司有良好的业务发展基础。公司自成立以来，专注于网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务。公司的网络信息安全相关产品不断完善，产品线不断扩展。公司的业务量处于增长阶段。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争的风险

目前国内信息安全市场发展前景良好，市场环境慢慢成熟，市场规模逐渐扩大，未来可能会有更多的企业参与市场竞争。如果公司在产品升级、新产品研发及推广、销售网络构建及售后服务等方面不能有效适应市场的变化，将有可能失去目前的快速增长态势。

应对措施：公司将持续增加管理和研发方面投入，通过提高经营管理水平、完善市场推广能力和增强产品科技创新等方式来提高自身竞争力，促进公司生产规模和市场占有率的快速增长，在日趋激烈的市场竞争中保持自身的优势。

二、技术人才流失的风险

信息安全对人才依赖性较强，需要专业能力强、综合素质高的研发人才队伍。当前公司多项产品和技术处于研发阶段，核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。若无法保持现有专业人员和骨干队伍的稳定，就无法吸引外部优秀人才，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，将对公司业务的持续发展造成影响。

应对措施：公司不断倡导企业文化，在潜移默化中提升团队的凝聚力，完善人才的薪酬激励、企业文化激励机制，留着核心人才并帮助其实现个人价值。公司也将适时进行人才招聘，进行充分的人才储备。

三、成长性风险

信息安全行业是国家鼓励发展的产业，正处于高速发展阶段，公司凭借业已形成的技术、业务资质、综合服务能力、客户资源及人才等竞争优势，报告期内保持了稳定增长的势头，营业收入从 2016 年度的 645.57 万元增长至 2017 年度的 669.77 万元。虽然公司自设立以来一直保持较好的增长，但公司未来能否保持持续成长，仍受到宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广等诸多条件影响。上述任何不利影响都可能导致公司增长减缓。同时，公司的快速增长也给公司的组织结构、内部运营管理、财务体系等带来较大压力。

应对措施：针对上述风险，公司紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等，不断开发和完善新品，满足市场需求。

四、政府补助资金等非经常性损益变动风险

公司业务为软件和信息技术服务业，是国家重点支持的行业。2015 年、2016 年及 2017 年，公司获得政府补助等非经常性净损益分别为 1,800.00 元、50,900.00 元、826,654.14 元。2015 年、2016 年及 2017 年享受增值税即征即退的金额分别为 462,206.37 元、315,630.03 元、367,858.10 元。政府补助及即征即退的增值税款项对公司报告期内的净利润影响比较大。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将密切关注国家及地方有关部门对高新企业和软件产品实施的相关税收优惠政策，按有关规定发展公司相关业务，并及时申请相应的资质、办理有关备案。

五、重大客户依赖的风险

公司主营业务为网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务。报告期内公司客户集中度较高，2017 年、2016 年度、2015 年度，公司前五大客户销售收入分别占其总销售收入的 60.24%、66.97%、70.58%，公司对前五大客户具有一定依赖性。若受公司业务规模、业务增长率等因素的影响，或者与前五大客户的合作政策发生不利调整，将会影响公司业务发展。

应对措施：公司正在积极开拓更多的直销客户，同时研发出新的软件产品开始逐渐上市销售，将逐渐降低对大客户的依赖。

六、公司治理与内部控制尚未运作成熟的风险

公司在改制以前，已经制定了部分与日常生产经营管理相关的内部控制制度，执行情况良好。2016 年 10 月，公司整体变更改制为股份公司后，相应的公司治理和内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司通过加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识；同时将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度，规范公司治理，加强内部控制。

七、办公场所搬迁风险

公司经营场所为租赁所得，位于深圳市南山区高新南七道 020 号高新工业村 R2-B4-B02 室，为向深圳高新区开发建设公司租赁取得。该处租赁房屋房产出租人无法提供权属凭证，存在一定的权属瑕疵，存在可能被责令搬迁的风险。但该场所公司仅用作办公使用，替代性较强，故不会对公司持续经营造成重大不利影响。

应对措施：

实际控制人赵春燕、赵登生和赵玉燕均已出具承诺，若涉及搬迁风险，相关搬迁费用造成的公司损失由

其三人承担。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

（1）公司实际控制人、控股股东、全体股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

（2）董事、监事、高管人员做出的重要承诺：《关于减少及规范关联交易的承诺函》；《避免同业竞争的承诺函》；《避免资金占用的承诺函》；《关于未涉及行政处罚、重大诉讼、仲裁的声明》；《公司管理层关于诚信状况的书面声明》；《深圳市网域科技股份有限公司管理层关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的书面声明》。

报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%	
	董事、监事、高管	4,000,000	80%	0	4,000,000	80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵春燕	3,500,000	0	3,500,000	70%	3,500,000	0
2	赵玉燕	500,000	0	500,000	10%	500,000	0
3	赵登生	1,000,000	0	1,000,000	20%	1,000,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赵登生与赵春燕、赵玉燕为父女关系，赵春燕与赵玉燕为姐妹关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

赵春燕，女，1976 年 2 月 4 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998 年 7 月，毕业于江汉石油学院；2012 年 10 月至 2014 年 9 月，就读于北京大学深圳研究院并获得高级管理人员工商管理硕士（EMBA）学位；2014 年 4 月被认定为深圳市高层次专业人才。1998 年 10 月至 1999 年 10 月，

任瀛海威信息通信有限责任公司营销经理；1999 年 11 月至 2003 年 9 月，任深圳市航创信息技术有限公司副总经理；2003 年 10 月至 2004 年 4 月，任深圳市奥联科技有限公司总经理助理；2004 年 5 月至 2016 年 9 月，任有限公司总经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。
报告期内，公司控股股东未发生变化

（二） 实际控制人情况

赵春燕，详见本节三、（一）控股股东情况。

赵登生，男，1948 年 2 月 17 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1969 年 7 月，毕业于武汉地质大学。1969 年 8 月至 2003 年 10 月，就职于湖北省宜昌市地质队；2003 年 11 月至 2004 年 4 月，待业；2004 年 5 月至 2016 年 9 月，任有限公司执行董事；2016 年 10 月至 2016 年 12 月任股份公司董事；2016 年 12 月至今，待业。

赵玉燕，女，1974 年 9 月 25 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996 年 7 月，毕业于湖北省远安县教师进修学校商业企业管理专业。1996 年 8 月至 2004 年 4 月，任宜昌市垭丝集团职工；2004 年 5 月至 2016 年 9 月，任有限公司销售经理兼监事；2016 年 10 月至今，任股份公司董事兼销售经理，任期三年。

报告期内，实际控制人为赵春燕、赵登生和赵玉燕三人，未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵春燕	董事长、总经理	女	41	专科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
赵玉燕	董事	女	43	专科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
陈敏如	董事、董事会秘书、财务总监	女	41	本科	2016年12月31日至 2019年10月16日	是
刘晨	董事	男	33	本科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
杨一鸣	董事	男	26	本科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
周华裕	监事会主席	男	24	专科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
刘毅	职工监事	男	38	本科	2016年12月31日至 2019年10月16日	是
李晓翠	监事	女	22	专科	2017年5月31日至 2019年10月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理赵春燕与实际控制人、董事赵玉燕为姐妹关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵春燕	董事长、总经理	3,500,000	0	3,500,000	70%	0
赵玉燕	董事	500,000	0	500,000	10%	0
陈敏如	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0

刘晨	董事	0	0	0	0%	0
杨一鸣	董事	0	0	0	0%	0
周华裕	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘毅	职工监事	0	0	0	0%	0
李晓翠	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	80%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
潘豫	监事	离任	无	个人原因
李晓翠	无	新任	监事	前任监事潘豫离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李晓翠，女，1995年4月1日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2016年7月至2017年2月，任深圳市博澳企业财务代理有限公司会计助理；2017年2月至2017年7月任网域科技出纳；2017年7月21日至今，任网域科技商务专员；2017年5月至今，任股份公司监事，任期三年。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	11	15
销售人员	2	7
财务人员	2	2
行政管理人员	2	2
员工总计	17	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科	6	10
专科	7	8
专科以下	2	2
员工总计	17	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**(1) 员工薪酬政策**

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

(2) 培训计划

公司重视员工与外部的沟通与交流，支持员工参加行业内技术峰会、培训大会，促使员工不断拓宽思路、积极创新。

(3) 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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
刘晨	董事兼技术总监	0
杨一鸣	董事兼产品经理	0
雷婷	研发部系统架构师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理相关情况说明

公司按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统准则》、等法律法规的要求，建立了符合现代企业管理要求的法人治理结构和公司治理制度，制定了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等，明确了各自的职责范围、权利、义务以及工作程序，权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确且运行规范，董事和监事人员都按规定行使自己的权利和履行自己的义务。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况符合《全国中小企业股份转让系统准则》的要求，不存在差异。目前公司治理结构状况如下：

1、关于股东和股东大会：公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益，保证股东对法律行政法规和公司章程规定的公司重大事项享有知情权和参与权；能够严格按照相关法律法规的要求，规范召集并召开股东大会。公司的治理结构确保了所有股东享有相应的权利，并承担相应的义务。公司召开的股东大会均聘请了律师事务所对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格及表决程序和会议所通过的决议进行了见证，均符合《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司各位董事能够积极参加有关培训，熟悉有关的法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，认真阅读董事会和股东大会的各项议案，以认真负责的态度出席或授权委托参加董事会和股东大会，为公司科学决策提供强有力的支持。

3、关于监事和监事会：公司监事会由三名监事组成，其中职工监事一名。根据《监事会议事规则》，各位监事能够本着对股东负责的精神，严格按照法律法规以及公司章程的规定认真履行自己的职责，规范运作，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

- 4、关于相关利益者：公司尊重银行及其他债权人、员工、客户、供应商、投资者、园区等利益相关者的合法权利，积极合作共同推动公司持续、健康地发展，并将此作为公司运作中所遵循的一贯准则。
- 5、关于绩效评价与激励机制：公司建立了目标、责任、业绩考评为一体的绩效评价体系，并不断进行优化，使其更具科学性、有效性、激励性。
- 6、关于信息披露及透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等，严格按照法律、法规、《公司章程》及《信息管理与披露制度》，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。
- 7、关于内部控制：公司依据《企业内部控制基本规范》实施规划，加强内部控制，优化业务流程，持续规范运作，修订和完善公司内部控制制度，进一步健全和完善了内部控制体系。对发现的内控问题持续进行整改，并落实相应的监督和跟进职责。公司按照《内部控制评价指引》的要求，进行内部控制自评工作，公司现有的内部控制已涵盖了公司经营管理的主要方面，形成了完整有效的控制体系。
- 8、关于高管管理：
- (1) 公司控股股东、实际控制人严格遵守国家法律法规和《全国中小企业股份转让系统规则》，对公司和其他股东诚实守信；
- (2) 公司董事、监事、高级管理人员严格遵守国家法律法规和《全国中小企业股份转让系统规则》，诚实守信、勤勉尽职，认真履行义务，确保公司规范运作；

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照国家法律法规和《全国中小企业股份转让系统规则》的要求，已经建立健全了完善的股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经营层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，并且得到有效执行；已经建立了完整合理的内部控制制度，并且得到有效执行，信息披露真实准确完整及时有效，财务报告真实可靠，生产经营活动持续稳定。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行。报告期内，公司严格按照《公司章程》相关规定，召开董事会、股东大会、监事会，履行规定程序，各项文件、签字等手续齐全，并留档备案。

4、公司章程的修改情况

无

(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	2	1. 第一届董事会第四次会议审议通过《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》、《关于补充确认申请公司股票在

		<p>全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于补充确认公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的交易方式的议案》、《关于补充确认提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的议案》、《关于聘请开源证券股份有限公司为公司申请在全国中小企业股份系统挂牌的主办券商的议案》、《关于聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司申请在全国中小企业股份系统挂牌的审计机构的议案》、《关于聘请北京市盈科（深圳）律师事务所为公司申请在全国中小企业股份系统挂牌的法律服务机构的议案》。</p> <p>2. 第一届董事会第五次会议审议通过《关于注销深圳市网域科技有限公司济南分公司的议案》、《关于同意公司对外报出审计报告的议案》、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	1	<p>1. 第一届监事会第二次会议审议通过《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于确认公司 2016 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2. 2016 年年度股东大会审议通过《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》、《关于补充确认申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于补充确认公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的交易方式的议案》、《关于补充确认提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的议案》、《关于聘请开源证券股份有限公司为公司申请在全国中小企业股份系统挂牌的主办券商的议案》、《关于聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司申请在全国中小企业股份系</p>

		<p>统挂牌的审计机构的议案》、《关于聘请北京市盈科（深圳）律师事务所为公司申请在全国中小企业股份系统挂牌的法律服务机构的议案》、《关于更换公司监事的议案》。</p> <p>3. 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于注销深圳市网域科技有限公司济南分公司的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等严格按照《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统公司的有关规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，各司其职、相互制约监督。

（四）投资者关系管理情况

1、关于投资者关系管理：积极加强投资者关系管理工作力度，提高公司的公众公司意识，保护投资者合法权益。公司在投资者关系管理工作中公平对待所有投资者。为投资者设置了必要的信息交流渠道，增进了投资者对公司的了解，保持了与投资者沟通渠道的畅通。

2、关于利润分配：根据中国证监会、对公司现金分红相关事项的要求，公司严格遵照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统规则》制度的规定，结合公司实际经营情况，公司董事会认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例，公司监事会尽职履责，充分发挥应有的作用，并综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，选择有利于投资者分享公司成长和发展成果、取得合理投资回报的现金分红政策，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利。

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

（1）业务独立

公司主营业务为网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务。公司具有完整的研发、生产和销售业务流程，拥有独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、销售系统，拥有与上述经营相适应的服务和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等关联方不存在同业竞争情况，公司业务不存在与控股股东、实际控制人及其

控制的其它企业存在显失公允的关联交易或重大依赖情形，公司业务具有独立性。

(2) 资产独立

根据公司提供的入资凭证、验资报告等资料，公司设立及历次增资时，各股东的出资均已按规定足额缴纳，公司历次股权转让均通过股东会决议或董事会决议并签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司名下主要财产包括版权、专利、商标、软件著作权、相关技术设备等，该等财产为公司合法拥有，产权关系明确、权属清晰；公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

(3) 人员独立

公司高级管理人员的选举或任免符合法定程序。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬情形；公司其他财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。经核查公司员工名册、工资明细表并抽查公司员工与公司签订的《劳动合同》，公司员工在公司领薪。因此，公司人员独立于公司控股股东及其参股的其他企业。

(4) 财务独立性

公司有独立的财务部门，配置专职财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立开设银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(5) 机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，并合法聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(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、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定年度报告差错责任追究制度相关制度。年度报告差错责任追究制度相关制度将于2018年4月制定，并通过董事会、股东大会审议。

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	上会师报字(2018)第 2231 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	刘冬祥、徐太刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告

上会师报字(2018)第 2231 号

深圳市网域科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市网域科技股份有限公司(以下简称“网域科技公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表及 2017 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 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,我们独立于网域科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

网域科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括网域科技公司 2017 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

网域科技公司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，管理层负责评估网域科技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域科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网域科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对网域科技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域科技公司不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

刘冬祥

中国注册会计师

徐太刚

中国 上海

二〇一八年四月十日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,582,108.14	3,692,838.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,028,988.95	615,029.05

预付款项	五、3	26,625.24	35,970.00
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	五、4	42,161.31	42,892.61
买入返售金融资产			
存货	五、5	355,595.78	916,589.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	6,071,427.51	5,539,699.27
流动资产合计		9,106,906.93	10,843,019.00
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,087,606.64	359,475.79
在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	743,119.46	441,455.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	10,430.64	28,711.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,841,156.74	829,642.27
资产总计		10,948,063.67	11,672,661.27
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、10	0	100,333.00
预收款项	五、11	5,880.00	87,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	453,464.62	313,556.82
应交税费	五、13	10,500.59	45,174.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	34,199.06	6,139.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		504,044.27	553,002.86
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、15	2,175,145.86	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,175,145.86	3,000,000.00
负债合计		2,679,190.13	3,553,002.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,857,659.65	2,857,659.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	41,121.39	26,199.88
一般风险准备			
未分配利润	五、19	370,092.50	235,798.88

归属于母公司所有者权益合计		8,268,873.54	8,119,658.41
少数股东权益			
所有者权益合计		8,268,873.54	8,119,658.41
负债和所有者权益总计		10,948,063.67	11,672,661.27

法定代表人：赵春燕主管会计工作负责人：陈敏如会计机构负责人：陈敏如

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,697,710.53	6,455,682.96
其中：营业收入	五、20	6,697,710.53	6,455,682.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,886,813.24	5,636,579.50
其中：营业成本	五、20	1,334,209.40	2,105,664.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	72,388.32	61,351.08
销售费用	五、22	848,211.58	709,228.84
管理费用	五、23	5,610,762.32	2,764,611.96
财务费用	五、24	-6,818.61	-7,834.84
资产减值损失	五、25	28,060.23	3,558.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	266,876.02	24,169.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	0	-3,224.73
其他收益	五、28	1,194,512.24	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,285.55	840,047.90
加：营业外收入	五、29	0	367,340.69
减：营业外支出	五、30	0	25,155.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,285.55	1,182,233.44
减：所得税费用	五、31	123,070.42	144,619.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,215.13	1,037,614.11

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		149,215.13	1,037,614.11
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		149,215.13	1,037,614.11
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		149,215.13	1,037,614.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		149,215.13	1,037,614.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	0.13
(二)稀释每股收益		0.03	0.13

法定代表人：赵春燕主管会计工作负责人：陈敏如会计机构负责人：陈敏如

(三) 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		7,143,393.35	8,916,884.87
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		367,858.10	315,630.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,170,168.10	861,582.43
经营活动现金流入小计		9,681,419.55	10,094,097.33
购买商品、接受劳务支付的现金		235,981.67	2,293,390.98
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		2,445,331.37	1,674,314.48
支付的各项税费		737,759.74	836,165.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,213,048.64	2,463,733.06
经营活动现金流出小计		7,632,121.42	7,267,603.73
经营活动产生的现金流量净额		2,049,298.13	2,826,493.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,800,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		266,876.02	24,169.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,066,876.02	3,544,169.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,768,771.00	407,803.41
投资支付的现金		20,300,000.00	9,000,000.00
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		22,068,771.00	9,407,803.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,001,894.98	-5,863,634.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	0	8,232,423.30
筹资活动现金流入小计		0	8,232,423.30
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	0	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		0	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	3,232,423.30
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		47,403.15	195,282.66
加：期初现金及现金等价物余额		966,125.48	770,842.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,013,528.63	966,125.48

法定代表人：赵春燕主管会计工作负责人：陈敏如会计机构负责人：陈敏如

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,857,659.65				26,199.88		235,798.88		8,119,658.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,857,659.65				26,199.88		235,798.88		8,119,658.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,921.51		134,293.62		149,215.13
（一）综合收益总额											149,215.13		149,215.13
（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									14,921.51		-14,921.51		

1. 提取盈余公积									14,921.51		-14,921.51			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	5,000,000.00					2,857,659.65					41,121.39		370,092.50	8,268,873.54

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00								208,204.43		1,873,839.87		12,082,044.30	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00						208,204.43		1,873,839.87			12,082,044.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,000,000.00				2,857,659.65		-182,004.55		-1,638,040.99			-3,962,385.89
(一)综合收益总额									1,037,614.11			1,037,614.11
(二)所有者投入和减少资本	-5,000,000.00											-5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-5,000,000.00											-5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							103,761.41		-103,761.41			
1. 提取盈余公积							103,761.41		-103,761.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转					2,857,659.65		-285,765.96		-2,571,893.69			
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				2,857,659.65				-285,765.96		-2,571,893.69		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,000,000.00			2,857,659.65				26,199.88		235,798.88		8,119,658.41

法定代表人：赵春燕主管会计工作负责人：陈敏如会计机构负责人：陈敏如

一、公司基本情况

深圳市网域科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由深圳市网域科技有限公司整体变更改制而成。深圳市网域科技有限公司于 2004 年 5 月 20 日在广东省深圳市注册成立,由赵春燕、赵玉燕共同出资设立,取得深圳市市场监督管理局核发的 4403001104058971 号《营业执照》,注册资本为 500 万元,法定代表人:赵春燕,公司注册地址为深圳市南山区高新南七道 020 号高新工业村 R2-B4-B02。

2004 年 5 月 20 日,深圳市网域科技有限公司在广东省深圳市注册成立,由赵春燕、赵玉燕出资设立,出资额为 50 万元,业经深圳正风利富会计师事务所有限公司审验,并于 2004 年 5 月 14 日出具深正验字[2004]第 B398 号验资报告验证,公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例	出资方式
1	赵春燕	450,000	450,000	90.00%	货币资金
2	赵玉燕	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>10.00%</u>	货币资金
	合计	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>100%</u>	—

2010 年 5 月 17 日,根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司注册资本变更为 1000 万元,分别由赵春燕、赵玉燕和新增股东赵登生认缴并实缴出资 950 万元,变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例	出资方式
1	赵春燕	7,000,000	7,000,000	70.00%	货币资金
2	赵登生	2,000,000	2,000,000	20.00%	货币资金
3	赵玉燕	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>10.00%</u>	货币资金
	合计	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>100.00%</u>	—

截止 2010 年 5 月 14 日,股东已实际缴纳实收资本 950 万元,本次增资后,公司实收资本合计 1000 万元。本次增资业经深圳龙泽宏天会计师事务所(普通合伙)审验,并于 2010 年 5 月 14 日出具龙泽验字[2010]第 469 号验资报告验证。

2016 年 7 月 11 日,根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司减少注册资本 500 万元,注册资本变更为 500 万,减资后公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例	出资方式
1	赵春燕	3,500,000	3,500,000	70.00%	货币资金
2	赵登生	1,000,000	1,000,000	20.00%	货币资金
3	赵玉燕	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>10.00%</u>	货币资金
	合计	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>100.00%</u>	—

2016 年 10 月 17 日,深圳市网域科技有限公司股东会作出决议,同意公司按原账面净资产值

以发起设立方式整体变更为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 14 日出具的[2016]京会兴审字第 59000011 号《审计报告》，截至 2016 年 7 月 31 日，公司净资产值为人民币 7,857,659.65 元，其中，净资产人民币 5,000,000 元折为股份公司股本共 5,000,000 股（每股面值人民币 1.00 元），净资产人民币 2,857,659.65 元计入股份公司资本公积。

2016 年 10 月 20 日，深圳市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为 914403007619829181 的《营业执照》，核准股份公司设立。

股份公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例	出资方式
1	赵春燕	3,500,000	3,500,000	70.00%	净资产
2	赵登生	1,000,000	1,000,000	20.00%	净资产
3	赵玉燕	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>10.00%</u>	净资产
	合计	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>100.00%</u>	—

公司经营范围：计算机软、硬件的技术开发与销售；信息系统集成；数据库、网络技术的开发；国内商业、物资供销业（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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，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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 经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,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流

量表。本公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负

债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)

处置持有至到期投资时,应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

年末应收款项 20 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄分析法组合

除单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项外,其他应收款项组合成账龄分析法组合,并按账龄计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1-2年(含2年)	10.00%	10.00%
2-3年(含3年)	20.00%	20.00%
3-4年(含4年)	30.00%	30.00%
4-5年(含5年)	50.00%	50.00%
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账款

单项计提坏账准备的理由: 具有单独的风险特征,无法满足组合计提的要求,且单项金额 20 万元以下

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品以及低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

公司库存商品按实际成本计价,发出按移动加权平均法计算发出或领用的实际成本。低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

1)直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

2)为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

3)资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4)存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法:本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因,造成的存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备,并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复,在原计提的跌价准备金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产,下同)应当确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项资产转让将在1年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其

初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时

被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	直线法	5 年	5.00%	19.00%
办公设备	直线法	5 年	5.00%	19.00%

电子设备及其他	直线法	3-5 年	5.00%	19%-31.67%
---------	-----	-------	-------	------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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

的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	5 年	

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付, 是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易, 这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付, 是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付, 在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况, 确认股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 应当采用期权定价模型等确定其公允价值, 选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格;

- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 对可行权情况的最佳估计为基础, 按照企业承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务等收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

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

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;

- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 应当将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(4) 收入确认具体方法

本公司所涉及的收入主要为软件销售收入、硬件平台销售收入和提供技术服务收入, 收入的具体确认原则如下:

- ①软件销售收入和硬件平台销售收入均在将相关产品交付给客户并经客户验收后确认收入;
- ②提供技术服务收入, 在将相关工作成果交付给客户, 经客户认可后确认收入。

24、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的,出租人将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、重要会计判断和估计

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结果可能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）坏账准备计提

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。

（2）存货跌价准备

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。

（3）折旧和摊销

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。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。

（4）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。

（5）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。

（6）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳

估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

28、主要会计政策、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。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。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。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；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
	2017年5月28日之前，公司无对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》之后，对2017年5月28日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。	本期年度	无影响
1		上年度营业外支出	减少 3224.73 元
		上年度资产处置损益	减少 3224.73 元
	未来适用法		

2017 年 1 月 1 日之前,公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。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;与资产相关的政府补助确认为递延收益。

对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。调整后其他收益科目增加 1,194,512.24 元,营业外收入科目减少 1,194,512.24 元。

其他收益科目增加 1,194,512.24 元,营业外收入科目减少 1,194,512.24 元。

(2)会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>税率</u>
增值税	产品销售按 17%的税率,服务收入按 6%的税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	2017 年度:按应纳税所得额的 15%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 所得税优惠政策:公司于 2015 年 11 月 2 日被认定为广东省高新技术企业,有效期三年,企业所得税税率优惠为 15%,2017 年起企业所得税税率为 15%。

(2) 增值税优惠政策:

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)相关规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,满足以下条件的,经主管税务机关审核批准后,可享受按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策:

- ①取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料;
- ②取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机

机软件著作权登记证书》。

公司所销售软件产品为自行开发生产的软件产品，软件产品已取得检测证明材料和《计算机软件著作权登记证书》，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

五、 财务报表主要项目附注

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	30,057.82	80,006.82
银行存款	<u>1,552,050.32</u>	<u>3,612,831.66</u>
合计	<u>1,582,108.14</u>	<u>3,692,838.48</u>

报告期末货币资金中银行存款受限情况说明：

根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》（下达文件：深发改（2016）627 号），针对重 20160054 下一代细粒度数据库安全审计关键技术研究项目，深圳市科技创新委员会无偿资助公司 300 万项目资助资金。根据相关协议，上述项目资金主要用于公司购买设备、材料款、差旅费、劳务费、绩效支出等。公司应在市财政主管部门开立资金监管账户，接受深圳市科技创新委员会、深圳市财政主管部门和相关银行的监管。

公司于 2016 年 7 月收到上述资助资金 300 万元。2016 年年度，公司按照相关要求申请使用专项资金 273,287.00 元，2017 年度公司按照相关要求申请使用专项资金 2,158,133.49 元。截止期末，银行存款中使用受限的金额为 568,579.51 元。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95
其中：账龄组合	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,084,891.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,902.05</u>	<u>5.15%</u>	<u>1,028,988.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	647,399.00	100.00%	32,369.95	5.00%	615,029.05
其中: 账龄组合	647,399.00	100.00%	32,369.95	5.00%	615,029.05
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>647,399.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,369.95</u>	<u>5.00%</u>	<u>615,029.05</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,051,741.00	52,587.05	5.00%
1-2 年	<u>33,150.00</u>	<u>3,315.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>1,084,891.00</u>	<u>55,902.05</u>	<u>5.15%</u>

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总金额比例
深圳市鼎盛华天科技有限公司	非关联方	274,740.00	13,737.00	1 年以内	25.32%
大连航远科技发展有限公司	非关联方	224,000.00	11,200.00	1 年以内	20.65%
深圳市华域唐风网络科技有限公司	非关联方	178,151.00	8,907.55	1 年以内	16.42%
东软集团股份有限公司	非关联方	144,600.00	7,230.00	1 年以内	13.33%
重庆辉辰科技有限公司	非关联方	<u>78,000.00</u>	<u>3,900.00</u>	1 年以内	<u>7.19%</u>
合计		<u>899,491.00</u>	<u>44,974.55</u>		<u>82.91%</u>

3、预付款项

账龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	<u>26,625.24</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>26,625.24</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

账龄	期初余额	
	金额	比例
1 年以内	<u>35,970.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>35,970.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按欠款方归集的预付账款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
北京建恒信安科技有限公司	预付采购软件款	23,425.24	1 年以内	87.98%
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	预存油款	2,000.00	1 年以内	7.51%
百度(中国)有限公司深圳分公司	预付服务费	1,000.00	1 年以内	3.76%
鹏为软件股份有限公司	预付注册款	<u>200.00</u>	1 年以内	<u>0.75%</u>
合计		<u>26,625.24</u>		<u>100.00%</u>

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31
其中：账龄组合	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>55,796.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,635.55</u>	<u>24.44%</u>	<u>42,161.31</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,000.03	100.00%	9,107.42	17.51%	42,892.61
其中：账龄组合	52,000.03	100.00%	9,107.42	17.51%	42,892.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>52,000.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,107.42</u>	<u>17.51%</u>	<u>42,892.61</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,414.04	620.70	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年	<u>43,382.82</u>	<u>13,014.85</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>55,796.86</u>	<u>13,635.55</u>	<u>24.44%</u>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	45,380.48	45,387.82
保证金	1,000.00	
代垫社保款	<u>9,416.38</u>	<u>6,612.21</u>
合计	<u>55,796.86</u>	<u>52,000.03</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例	坏账准备 期末余额
深圳市高新区开发建设公司	押金	41,966.43	1 年以内 /3-4 年	75.21%	12,090.51
代垫员工社保公积金款	社保款	9,416.38	1 年以内	16.88%	470.82
顺丰速运(集团)有限公司	押金	2,000.00	3-4 年	3.58%	600.00
深圳市投控物业管理有限公司	押金	1,414.05	3-4 年	2.53%	424.22
江西省机电设备招标有限公司	投标保证金	<u>1,000.00</u>	1 年以内	<u>1.79%</u>	<u>50.00</u>
合计		<u>55,796.86</u>		<u>100.00%</u>	<u>13,635.55</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>355,595.78</u>		<u>355,595.78</u>
合计	<u>355,595.78</u>		<u>355,595.78</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>1,066,521.87</u>	<u>149,932.28</u>	<u>916,589.59</u>
合计	<u>1,066,521.87</u>	<u>149,932.28</u>	<u>916,589.59</u>

(续上表)

(2) 存货跌价准备

2016 年年底, 公司原值为 149,932.28 元的存货, 由于当期管理不善, 期末存在损坏等情况, 公司对其全额计提存货跌价准备。本期公司将该部分存货予以核销。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买理财产品	6,000,000.00	5,500,000.00
待抵扣的增值税进项税额	65,052.89	39,699.27
预交企业所得税	6,374.62	=
合计	<u>6,071,427.51</u>	<u>5,539,699.27</u>

公司购买的理财产品均为民生银行短期理财产品, 到期日均短于 182 天。期末理财产品明细如下:

产品代码	产品名称	购买金额	购买日
FGAB16009A	非凡资产管理翠竹 5W 理财产品周四公享 02 款	5,000,000.00	2017-10-26
FGAA17543A	非凡资产管理季增利第 313 期对公款	1,000,000.00	2017-11-28

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备及其他	合计
账面原值			
期初余额	19,658.12	537,470.72	557,128.84
本期增加金额	-	1,042,819.71	1,042,819.71
其中: 购置		1,042,819.71	1,042,819.71
本期减少金额	-		-
其中: 处置或报废			-
期末余额	19,658.12	1,580,290.43	1,599,948.55
累计折旧			
期初余额	2,178.33	195,474.72	197,653.05
本期增加金额	3,734.28	310,954.58	314,688.86
其中: 计提			
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置或报废			-
期末余额	5,912.61	506,429.30	512,341.91
减值准备			
期初余额			-

本期增加金额			-
其中：计提			-
本期减少金额			-
其中：处置或报废			-
期末余额			-
账面价值			-
期初账面价值	<u>17,479.79</u>	<u>341,996.00</u>	<u>359,475.79</u>
期末账面价值	<u>13,745.51</u>	<u>1,073,861.13</u>	<u>1,087,606.64</u>

本期固定资产计提折旧金额为 314,688.86 元。

8、无形资产

<u>项目</u>	<u>软件</u>
账面原值	
期初余额	598,539.83
本期增加金额	-
其中：购置	467,179.50
本期减少金额	
其中：处置	
期末余额	1,065,719.33
累计摊销	
期初余额	157,084.80
本期增加金额	165,515.07
其中：计提	165,515.07
本期减少金额	
其中：处置	
期末余额	322,599.87
减值准备	
期初余额	
本期增加金额	
其中：计提	
本期减少金额	
其中：处置	
期末余额	
账面价值	
期初账面价值	<u>441,455.03</u>
期末账面价值	<u>743,119.46</u>

本期无形资产计提摊销金额为 165,515.07 元。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>69,537.60</u>	<u>10,430.64</u>	<u>191,409.65</u>	<u>28,711.45</u>

10、应付账款

(1) 应账款列示按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	<u>100,333.00</u>
合计	-	<u>100,333.00</u>

11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	<u>5,880.00</u>	<u>87,800.00</u>
合计	<u>5,880.00</u>	<u>87,800.00</u>

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	313,556.82	2,496,729.84	2,356,822.04	453,464.62
离职后福利-设定提存计划		88,457.87	88,457.87	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>313,556.82</u>	<u>2,585,187.71</u>	<u>2,445,279.91</u>	<u>453,464.62</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	313,556.82	2,348,472.24	2,208,564.44	453,464.62
职工福利费		57,953.39	57,953.39	
社会保险费		48,667.21	48,667.21	
其中：医疗保险费		43,896.94	43,896.94	
工伤保险费		1,712.40	1,712.40	
生育保险费		3,057.86	3,057.86	
住房公积金		<u>41,637.00</u>	<u>41,637.00</u>	

工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>313,556.82</u>	<u>2,496,729.84</u>	<u>2,356,822.04</u>	<u>453,464.62</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		85,620.17	85,620.17	
失业保险费		2,837.70	2,837.70	
企业年金缴费				
合计	=	<u>88,457.87</u>	<u>88,457.87</u>	=

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	6,125.34	959.18
教育费附加	4,375.25	685.13
企业所得税		43,478.27
个人所得税		<u>51.46</u>
合计	<u>10,500.59</u>	<u>45,174.04</u>

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付社保款		<u>6,139.00</u>
应付券商督导费	31,132.08	
应付快递费	<u>3,066.98</u>	
合计	<u>34,199.06</u>	<u>6,139.00</u>

15、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>3,000,000.00</u>		<u>824,854.14</u>	<u>2,175,145.86</u>	备注
合计	<u>3,000,000.00</u>	=	<u>824,854.14</u>	<u>2,175,145.86</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
项目补助资金	3,000,000.00		402,297.49		2,175,145.86	与收益相关
			422,556.65			与资产相关
合计	<u>3,000,000.00</u>		<u>824,854.14</u>		<u>2,175,145.86</u>	

备注: 根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》(下达文件:

深发改(2016)627号), 针对重 20160054 下一代细粒度数据库安全审计关键技术研究项目, 深圳市科技创新委员会无偿资助公司 300 万项目资助资金。根据相关协议, 上述项目资金主要用于公司购买设备、材料款、差旅费、劳务费、绩效支出等。

16、实收资本

股东方名称	期初	本次变动增减(+、-)			期末
	余额	本期增加	本期减少	小计	余额
赵春燕	3,500,000.00				3,500,000.00
赵玉燕	500,000.00				500,000.00
赵登生	<u>1,000,000.00</u>				<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	=	=	=	<u>5,000,000.00</u>

注: 公司实收资本变更情况参见附注一、公司基本情况。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-其他资本公积	<u>2,857,659.65</u>			<u>2,857,659.65</u>
合计	<u>2,857,659.65</u>	=	=	<u>2,857,659.65</u>

2016 年 10 月 17 日, 深圳市网域科技有限公司股东会作出决议, 同意公司按原账面净资产值以发起设立方式整体变更为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 10 月 14 日出具的[2016]京会兴审字第 59000011 号《审计报告》, 截至 2016 年 7 月 31 日, 公司净资产值为人民币 7,857,659.65 元, 其中, 净资产人民币 5,000,000 元折为股份公司股本共 5,000,000 股(每股面值人民币 1.00 元), 净资产人民币 2,857,659.65 元计入股份公司资本公积。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,199.88	14,921.51		41,121.39

19、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取/分配比例
调整前上期末未分配利润	235,798.88	1,873,839.87	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-
调整后期初未分配利润	235,798.88	1,873,839.87	-
加: 净利润	149,215.13	1,037,614.11	-

减: 提取法定盈余公积	14,921.51	103,761.41	净利润的 10%
提取任意盈余公积		-	-
提取一般风险准备		-	-
应付普通股股利		-	-
其他		<u>2,571,893.69</u>	-
期末未分配利润	<u>370,092.50</u>	<u>235,798.88</u>	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,697,710.53	6,455,682.96
其他业务收入		=
营业收入合计	<u>6,697,710.53</u>	<u>6,455,682.96</u>
主营业务成本	1,334,209.40	2,105,664.25
其他业务成本		=
营业成本合计	<u>1,334,209.40</u>	<u>2,105,664.25</u>

(2) 主营业务(按产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	4,290,523.77	302,813.72	3,510,654.27	248,388.20
技术服务	1,577,417.89	304,841.43	2,340,824.48	1,320,431.43
硬件平台	<u>829,768.87</u>	<u>726,554.25</u>	<u>604,204.21</u>	<u>536,844.62</u>
合计	<u>6,697,710.53</u>	<u>1,334,209.40</u>	<u>6,455,682.96</u>	<u>2,105,664.25</u>

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
深圳市华域唐风网络科技有限公司	1,569,362.01	23.43%
深圳市鼎盛华天科技有限公司	1,040,427.29	15.53%
重庆辉辰科技有限公司	564,187.89	8.42%
南京倍诺防伪科技有限公司	444,871.79	6.64%
东软集团股份有限公司	<u>416,495.64</u>	<u>6.22%</u>
合计	<u>4,035,344.62</u>	<u>60.24%</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,537.11	35,258.93
教育费附加	29,669.41	25,158.82
印花税	<u>1,181.80</u>	<u>933.33</u>

合计	<u>72,388.32</u>	<u>61,351.08</u>
----	------------------	------------------

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资、社保、福利	479,976.97	352,075.05
广告推广费	268,915.96	134,419.58
差旅费、交通费	23,053.83	136,146.96
办公费、租赁水电费	31,954.66	52,539.89
业务招待费	9,930.80	21,677.99
其他费用	<u>34,379.36</u>	<u>12,369.37</u>
合计	<u>848,211.58</u>	<u>709,228.84</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,042,081.71	1,697,226.00
管理人员工资、社保及福利费	463,499.07	387,395.13
办公费、租赁费、水电费、会务费	262,218.99	255,595.11
中介费用	1,614,689.19	187,370.53
差旅费、交通费	80,229.99	103,011.88
折旧费和摊销费	110,831.35	99,634.26
招待费	25,862.38	8,036.10
其他费用	<u>11,349.64</u>	<u>26,342.95</u>
合计	<u>5,610,762.32</u>	<u>2,764,611.96</u>

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,234.61	8,067.49
加：银行手续费	<u>1,416.00</u>	<u>232.65</u>
加：其他		
合计	<u>-6,818.61</u>	<u>-7,834.84</u>

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,060.23	-146,374.07
存货跌价损失		<u>149,932.28</u>
合计	<u>28,060.23</u>	<u>3,558.21</u>

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	<u>266,876.02</u>	<u>24,169.17</u>
合计	<u>266,876.02</u>	<u>24,169.17</u>

27、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		<u>-3,224.73</u>
合计	=	<u>-3,224.73</u>

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	<u>1,194,512.24</u>	
合计	<u>1,194,512.24</u>	=

本期计入其他收益的政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额
深圳市科技创新委员会补贴-购买设备补助	422,556.65
深圳市科技创新委员会补贴-出差补贴和绩效支出	402,297.49
增值税即征即退	367,858.10
著作权登记补贴	<u>1,800.00</u>
合计	<u>1,194,512.24</u>

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		366,530.03	
其他		<u>810.66</u>	
合计		<u>367,340.69</u>	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		-	
其中: 固定资产处置损失		-	
其他		<u>25,155.15</u>	
合计		<u>25,155.15</u>	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	104,789.61	147,817.47

递延所得税费用	<u>18,280.81</u>	<u>-3,198.14</u>
合计	<u>123,070.42</u>	<u>144,619.33</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	
利润总额	272,285.55	
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,842.83	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,936.30	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	<u>52,291.29</u>	
所得税费用	<u>123,070.42</u>	

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	2,159,933.49	324,187.00
利息收入	8,234.61	8,067.49
收回关联方往来款		476,194.34
收回备用金和保证金	<u>2,000.00</u>	<u>53,133.60</u>
合计	<u>2,170,168.10</u>	<u>861,582.43</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,737,533.88	1,510,087.23
办公费、租赁费、水电费、会务费	369,173.64	308,135.00
中介费用、广告推广费	1,917,121.46	341,097.52
差旅费、交通费、业务招待费	139,077.00	268,872.93
其他费用	45,729.00	33,307.73
支付的手续费用	1,416.00	232.65
支付的员工备用金等往来款	<u>2,997.66</u>	<u>2,000.00</u>
合计	<u>4,213,048.64</u>	<u>2,463,733.06</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回关联方往来款		8,232,423.30
合计	=	<u>8,232,423.30</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东收回投资款		5,000,000.00
合计	=	<u>5,000,000.00</u>

(5) 现金流量表补充资料

①将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	149,215.13	1,037,614.11
加: 资产减值准备	28,060.23	3,558.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,688.86	54,894.08
无形资产摊销	165,515.07	89,966.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		3,224.73
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-266,876.02	-24,169.17
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	18,280.81	-3,198.14
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	710,926.09	-387,206.22
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-431,944.07	2,779,638.89
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,361,432.03	-727,829.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,049,298.13</u>	<u>2,826,493.60</u>
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	1,013,528.63	966,125.48
减: 现金的期初余额	966,125.48	770,842.82
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	47,403.15	195,282.66

②现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1)现金	1,013,528.63	966,125.48
其中：库存现金	30,057.82	80,006.82
可随时用于支付的银行存款	983,470.81	886,118.66
可随时用于支付的其他货币资金		
2)现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
3)年末现金及现金等价物余额	1,013,528.63	966,125.48

33、所有权和使用权受限的资产

项目	本期余额	上期余额
货币资金	568,579.51	2,726,713.00

货币资金受限原因详见五、1 货币资金相关说明。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。各项金融工具的详细情况已于相关附注五内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险。

(1) 市场风险

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

①利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行存款。

(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。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本期期末，本公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本公司应收账款总额的 82.91%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本期期末，本公司的资产负债率为 24.47%。

七、 关联方及关联交易

1、关联方关系

控股股东及最终控制方

(1) 实际控制人

<u>控股股东及最终控制方名称</u>	<u>性质</u>	<u>对本公司的 持股比例</u>	<u>对本公司的 表决权比例</u>
赵春燕	自然人	70.00%	70.00%
赵登生	自然人	20.00%	20.00%
赵玉燕	自然人	10.00%	10.00%

根据《公司法》的相关规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东（或控股股东），但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

2010年5月至今，赵春燕直接持有公司70.00%股份，并担任公司董事长、总经理；赵登生直接持有公司20.00%股份；赵玉燕直接持有公司10.00%股份，并担任公司董事。因此根据《公司法》的有关规定，赵春燕为公司的控股股东。考虑到赵登生与赵春燕、赵玉燕为父女关系，赵春燕与赵玉燕为姐妹关系，因此赵春燕、赵登生与赵玉燕三人为公司的共同实际控制人。

2017年3月，赵春燕、赵玉燕及赵登生三人签署《一致行动人协议》，约定将就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致，如内部意见不一致时，以赵春燕意见为准，一致行动协议有效期三年。

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
刘晨、陈敏如、杨一鸣	公司董事
周华裕、李晓翠、刘毅	公司监事

3、关联交易情况

(1) 向关联方采购商品/接受劳务情况：

本期未发生向关联方采购商品/接受劳务情况。

(2) 向关联方销售商品/提供劳务情况：

本期未发生向关联方销售商品/提供劳务情况。

4、关联方资金拆借的情况

本期不存在关联方资金拆借的情况。

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内，本公司无承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十、 补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定, 本公司非经常性损益如下:

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	826,654.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	266,876.02
非经常性损益总额	1,093,530.16
减: 非经常性损益的所得税影响数	164,029.52
非经常性损益净额	<u>929,500.64</u>
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>929,500.64</u>

2、净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益 (元/股)</u>	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.82%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.52%	-0.16	-0.16

深圳市网域科技股份有限公司
2018 年 4 月 10 日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室