



兰德网络
LANDE NETWORK

兰德网络

NEEQ:834505

浙江兰德纵横网络技术股份有限公司
Zhejiang Land Zone N&T Corporation Limited



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年上半年，公司在新领域及新业务的拓展上取得了成效

2018 年 5 月海航实业管理干部履职积分管理系统一期上线并最终验收；

2018 年 5 月江苏移动统一信息平台十五期扩容项目上线，通过推动集中化、专业化、扁平化管理，促进经验共享、问题互鉴，调用方方面面的积极性，省公司综合部牵头建设一线直通车系统，全省员工可通过系统直接向省公司提出支撑需求，提供优化建议，并对反馈及办理结果做出评价，着力研究解决网络、市场、支撑等方面的实际问题；

2018 年 6 月签署东航物流 OKR 一期合同；

2018 年 6 月北京联通员工餐厅补贴系统一期项目上线，该项目实现了北京联通所有员工利用手机扫码二维码在食堂消费就餐的需求。

二、2018 年 6 月，子公司天津兰摩云创数据互联科技有限公司获得 CMMI Maturity L3 认证；2018 年 6 月，公司子公司摩卡软件（天津）有限公司获得 CMMI Maturity L3 认证。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 30 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|------------------------------------|
| 公司、本公司、兰德网络 | 指 | 浙江兰德纵横网络技术股份有限公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 指 2018 年 1 月 1 日---2018 年 6 月 30 日 |
| 报告期初、期初 | 指 | 指 2018 年 1 月 1 日 |
| 报告期末、期末 | 指 | 指 2018 年 6 月 30 日 |
| 公司章程 | 指 | 《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |

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。

公司负责人何小迅、主管会计工作负责人欧阳微及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳微保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董秘办公室 |
| 备查文件 | 1、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； 2、报告期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 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 浙江兰德纵横网络技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang landzone N&T Corporation limited |
| 证券简称 | 兰德网络 |
| 证券代码 | 834505 |
| 法定代表人 | 何小迅 |
| 办公地址 | 杭州市西湖区文二路 391 号西湖国际科技大厦 6 号楼 6 层 619-628 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈畅 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 0571-88480877 |
| 传真 | 0571-88480859 |
| 电子邮箱 | chenchang@zoneland.net |
| 公司网址 | www.zoneland.net |
| 联系地址及邮政编码 | 杭州市文二路 391 号西湖国际科技大厦 E 座中区 6 楼 310012 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董秘办公室 |

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 | 2003 年 2 月 23 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 8 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-I65 软件和信息技术服务业-I651-I6510 软件开发 |
| 主要产品与服务项目 | 电信行业应用软件的研发、销售与技术服务,专注于向电信运营商提供先进的统一流程引擎平台软件、流程服务平台软件等产品的咨询、研发、项目实施以及培训、维保、升级等服务 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 63,900,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 6 |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 何小迅、冯绍苏、陈军 |

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 | 91330000747043906H | 否 |
| 注册地址 | 杭州市西湖区文二路 391 号西湖国际科技大厦 6 号楼 6 层 619-628 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 63,900,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 77,422,971.69 | 19,366,615.95 | 299.78% |
| 毛利率 | 35.18% | 37.76% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,837,980.43 | -2,626,808.35 | -160.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -7,968,146.29 | -3,049,813.92 | -161.27% |
| 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） | -4.11% | -1.92% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | -4.79% | -2.22% | - |
| 基本每股收益 | -0.11 | -0.04 | -175.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 261,107,461.92 | 273,171,137.15 | -4.42% |
| 负债总计 | 97,713,630.74 | 103,516,464.42 | -5.61% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 163,393,831.18 | 169,654,672.73 | -3.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.56 | 2.66 | -3.76% |
| 资产负债率（母公司） | 25.88% | 23.30% | - |
| 资产负债率（合并） | 37.42% | 37.89% | - |
| 流动比率 | 2.24 | 2.22 | - |
| 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 | -41,598,129.73 | -10,665,185.98 | -290.04% |
| 应收账款周转率 | 0.52 | 0.27 | - |
| 存货周转率 | 6.41 | 4.79 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|----------|------|
| 总资产增长率 | -4.42% | 21.05% | - |
| 营业收入增长率 | 299.78% | -5.37% | - |
| 净利润增长率 | 160.32% | -355.44% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|---------------|------|
| 普通股总股本 | 63,900,000 | 63,900,000.00 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来一直以软件和信息技术为核心，专注于向电信运营商提供先进的管理信息领域软件产品的咨询、研发、实施、维保、升级等服务。目前，公司以电信运营商为主要客户，以管理支撑系统为核心产品，以技术精湛的开发人员为中坚力量，精简高效的组织架构为运营保障的商业模式已经形成并日趋完善。

公司与中国移动、中国联通、中国电信保持着良好的合作关系，产品已覆盖全国二十多个省、自治区和直辖市的电信运营商。公司经过多年的研发积累，拥有成熟的流程引擎、内容管理、统一用户管理、移动办公四大类软件产品，并培养出一批具备前瞻性的高素质研发人才和经验丰富的项目团队，为公司的可持续发展提供坚实的保证。

公司一直秉承精简、高效的工作原则，通过扁平化的组织架构、划小实施团队、合理绩效激励等方式提升团队的运营效率和工作热情，确保公司内部管理的高效的同时，也受到客户的一致好评。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、资产负债情况：截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 261,107,461.92 元，较期初减少 4.42%，负债总额 97,713,630.74 元，较期初减少 5.61%。净资产 163,393,831.18 元，较期初减少 3.69%。

2、收入成本情况：报告期内，实现营业收入 77,422,971.69 元，比上年同期上升 299.78%；营业成本 50,187,754.07 元，比上年同期上升 316.35%，毛利润 27,235,217.62 元，主要由于 2017 年 11 月并入非同一控制下合并现代前锋软件有限公司，因此上年同期报告中还未将现代前锋软件有限公司的数据合并进来，因此本期同期对比的比率差异会较大。

3、费用情况：报告期内，期间费用增长 29,006,600.22 元，比上年同期上升 166.23%；主要由于 2017 年 11 月并入非同一控制下合并现代前锋软件有限公司，因此上年同期报告中还未将现代前锋软件有限公司的数据合并进来，因此本期同期对比的比率差异会较大。

具体原因分析：销售费用 7,445,768.39 元，比上年同期上升 441.83%；管理费用 10,966,735.65 元，比上年同期上升 183.67%；研发费用 10,646,376.11 元，比上年同期上升 83.56%；财务费用-52,279.93 元，比上年同期上升 63.92%；资产减值损失 6,397,668.88 元，比上年同期上升 1262.38%（主要由现代前锋构成，占比 90.64%。整体应收账款龄 1 年内占比 65.08%，1-2 年占比 29.82%，未来形成坏账的风险

较低)。

4、净利润情况：报告期内，实现净利润-6,837,980.43元，比上年同期下降160.32%，净利润下降主要由于并购现代前锋，两家公司的业务模式均是1-3季度签单较低，导致合同毛利无法释放出来，但根据往期数据第四季度会有所改善。

三、 风险与价值

1、客户集中风险

公司主要经营电信应用软件开发和技术服务，产品和服务都有较强的客户针对性，因此公司客户集中程度相对较高。虽然公司与已有电信运营商客户维持着良好合作关系，同时也在挖掘潜在客户，但还是面临一定的客户集中的风险。

公司制定客户拓展计划，按计划向大型制造业的目标客户进行产品推广，逐步实现客户多元化的销售战略部署。

2、应收账款回收风险

2018年6月30日，公司应收账款余额为155,863,059.88元，占期末总资产的59.69%。尽管公司的客户大多为国内知名大公司，客户资信优良，发生坏账的可能性小。但是随着公司的规模的不断扩大，应收账款余额又可能持续增加，如果公司对应收账款催收不力，可能导致应收账款不能及时回收，造成公司呆账坏账增加的风险，影响公司的现金流和利润。

公司将建立更为严格的应收账款催收制度，加大应收账款的催收力度，确保应收账款及时回收。

3、税收优惠风险

2017年11月29日，本公司通过高新技术企业的复审，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为3年。2017-2019年公司享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。若国家调整相关税收优惠的政策，可能会对本公司的盈利带来一定程度的影响。

公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司还将不断加大技术研发投入，提升产品的科技含量，扩大市场份额等努力扩大收入规模，提高公司的盈利水平，最大程度减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。

4、电信行业的风险

公司的主营业务收入主要集中在电信行业软件开发业务，主要客户群体为电信运营商，对电信行业有一定的依赖。国家一直鼓励和扶持电信行业的发展，但随着该行业的不断发展，行业主管部门将适时调整相关投资重点和发展方向，对电信行业的客户需求会产生影响，同时也将对公司的经营带来相关风险。

公司将积极拓展新的产品线和客户类别，以分散行业风险并确保利润来源。

5、核心业务人才流失风险

公司业务的开展对其人力资本的依赖性较高，包括营销、研发、项目实施等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

公司建立人才梯队培养机制，重点打造核心专业队伍，持续完善核心人才绩效激励政策，提升核心人才的工作热情和效率。同时进一步培养中低层级技术员工的专业技能和管理技能，建立员工成长计划，通过完善员工成长通道，稳定专业技术队伍。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，尽到一个企业对社会应有的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况 | <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 | 四.二.(一) |
| 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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 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 | 4,000,000.00 | 671,513.52 |
| 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 | 16,000,000.00 | 5,510,800.71 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |
| 合计 | 20,000,000.00 | 6,182,314.23 |
| | | |

说明：本期发生的 671,513.52 元，详见本报告第八节二、（八）2、（2）；

本期发生的 5,510,800.71 元，详见本报告第八节二、（八）2、（1）。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

根据本公司 2015 年 7 月 27 日第一届董事会第二次会议决议和修改后的章程，同意新股东富意天成溢价 112% 的价格 6,216,000 元认缴新增注册资本 555 万元，并以富意天成为员工持股平台，通过该平台使员工间接持有目标公司（浙江兰德）的股份，股权激励涉及富意天成的 14 名自然人股东，均为浙江兰德和实际控制方北京华胜天成股份有限公司内其他公司的技术骨干及中高层管理人员。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 34,317,500 | 53.71% | 0 | 34,317,500 | 53.71% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,410,000 | 6.9% | 0 | 4,410,000 | 6.9% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 29,582,500 | 46.29% | 0 | 29,582,500 | 46.29% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,660,000 | 26.07% | 0 | 16,660,000 | 26.07% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 63,900,000 | - | 0 | 63,900,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 24 | | | | |

(二) 报告期期末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 | 北京华胜天成软件技术有限公司 | 25,500,000 | 0 | 25,500,000 | 39.91% | 8,500,000 | 17,000,000 |
| 2 | 何小迅 | 12,250,000 | 0 | 12,250,000 | 19.17% | 9,187,500 | 3,062,500 |
| 3 | 天津富意天成企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,550,000 | 0 | 5,550,000 | 8.69% | 1,850,000 | 3,700,000 |
| 4 | 冯绍苏 | 5,390,000 | 0 | 5,390,000 | 8.44% | 4,042,500 | 1,347,500 |
| 5 | 江苏东乘国际贸易有限公司 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 7.82% | 0 | 5,000,000 |
| 合计 | | 53,690,000 | 0 | 53,690,000 | 84.03% | 23,580,000 | 30,110,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司 股东何小迅持有富意天成 55.31%的出资份额，公司股东冯绍苏持有富意天成 14.51%出资份额。2017 年 12 月 27 日，公司股东何小迅、冯绍苏、陈军签署《一致行动人协议》，三方一致同意以一致行动人的身份参与公司的决策和管理相关事项，作为一致行动人共同控制公司股份 26,620,000 股，占公司总股本的 41.66%。除此之外，公司前

五名股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

2017年12月27日，公司股东何小迅、冯绍苏、陈军签署《一致行动人协议》，三方一致同意以一致行动人的身份参与公司的决策和管理相关事项，作为一致行动人共同控制公司股份 26,620,000 股，占公司总股本的 41.66%。因此，何小迅、冯绍苏、陈军为公司的实际控制人，期末不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

何小迅，男，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于南京理工大学。1993年9月至1998年11月，任浙江鸿程邮电计算机有限公司市场部副经理；1998年12月至2001年10月，任快威科技集团有限公司市场部经理；2001年11月至2005年6月，任浙江浙大网新兰德科技股份有限公司市场总监；2005年7月至2015年6月，历任浙江兰德纵横网络技术有限公司市场总监、副总经理、总经理；2015年6月至今，任浙江兰德网络技术股份有限公司董事长兼总经理。

冯绍苏，男，1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于浙江大学。1999年9月至2000年6月，任浙江西泠电器有限公司工程师；2001年1月至2003年3月，任浙江联创软件公司项目经理；2003年3月至2006年1月，任浙江浙大网新兰德科技股份有限公司售前部经理；2006年1月至2010年10月，任浙江兰德纵横网络技术有限公司售前经理；2010年11月至2012年7月，任浙江兰德纵横网络技术有限公司首席信息官；2012年7月至2015年6月，任浙江兰德纵横网络技术有限公司副总经理；2015年6月至今，任浙江兰德网络技术股份有限公司董事兼副总经理。

陈军，男，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于浙江省广播电视大学。1991年7月至1993年9月，任上海华东电脑股份有限公司杭州分公司销售代表；1993年9月至1995年4月，任浙江省技术进出口有限公司客户经理；1995年4月至1997年7月，任浙大快威科技产业总公司销售经理；1997年8月至1998年8月，任浙大计算机有限公司市场部经理；1998年8月至2000年1月，任上海天亿网络科技有限公司销售总监；2000年2月至2015年6月，任浙江兰德纵横网络技术有限公司副总经理；2015年6月至今，任浙江兰德网络技术股份有限公司副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|------------|----|---------------|-----------|
| 何小迅 | 董事长、总经理 | 男 | 1972.1.23 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 是 |
| 陈杰 | 董事 | 男 | 1962.1.18 | 硕士 | 2015.6-2018.6 | 否 |
| 程亚光 | 董事 | 女 | 1969.3.7 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 否 |
| 黄华 | 董事 | 男 | 1974.11.11 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 否 |
| 冯绍苏 | 董事、副总经理 | 男 | 1975.3.30 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 是 |
| 赵漫兰 | 监事 | 女 | 1984.12.14 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 否 |
| 周睿 | 监事 | 男 | 1978.10.22 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 是 |
| 邵巧凌 | 监事 | 女 | 1980.4.22 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 是 |
| 陈军 | 副总经理 | 男 | 1959.12.18 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 是 |
| 陈畅 | 董秘 | 女 | 1976.7.16 | 本科 | 2015.6-2018.6 | 是 |
| 吴凡 | 财务总监 | 女 | 1969.7.5 | 本科 | 2017.1-2018.6 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

2017年12月27日,公司股东何小迅、冯绍苏、陈军签署《一致行动人协议》,三方一致同意以一致行动人的身份参与公司的决策和管理相关事项,作为一致行动人共同控制公司股份26,620,000股,占公司总股本的41.66%。公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 何小迅 | 董事长、总经理 | 12,250,000 | 0 | 12,250,000 | 19.17% | 0 |
| 冯绍苏 | 副总经理 | 5,390,000 | 0 | 5,390,000 | 8.44% | 0 |
| 陈军 | 副总经理 | 3,430,000 | 0 | 3,430,000 | 5.37% | 0 |
| 合计 | - | 21,070,000 | 0 | 21,070,000 | 32.98% | 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 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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 | 16 | 16 |
| 技术人员 | 704 | 706 |
| 销售人员 | 17 | 16 |
| 财务人员 | 11 | 12 |
| 员工总计 | 748 | 750 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 11 | 11 |
| 本科 | 489 | 493 |
| 专科 | 239 | 237 |
| 专科以下 | 9 | 9 |
| 员工总计 | 748 | 750 |

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、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、实习在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部的管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升公司业绩，增强公司竞争力，保证公司既定目标，公司制定了一套绩效考核办法。分为月度、季度、年度对员工进行考核。 2、招聘：公司通过现场招聘会、网络招聘及校园招聘等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。 3、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和杭州市相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理基本养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金以及补充医疗保险，为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司也结合各部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。 4、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年第一次临时股东大会会议于 2018 年 7 月 30 日审议并通过《关于提名公司第二届董事会董事人选》议案，同意何小迅、冯绍苏、程亚光、魏璟、黄华为公司第二届董事会董事，任职期限 3 年；审议通过《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事》议案，同意田驰、周睿和由职工代表大会选出的职工代表监事邵巧凌共同出任公司第二届监事会监事，任职期限 3 年。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 7 月 30 日审议并通过：任命何小迅为公司董事长、总经理，任职期限 3 年；任命冯绍苏为公司分管技术的副总经理，任职期限 3 年；任命陈军为公司分管市场的副总经理，任职期限 3 年；任命陈畅为公司董事会秘书，任职期限 3 年，任命欧阳微为公司财务总监，任职期限 3 年。

新任董监高简历：

魏璟先生，男，44 岁，中国国籍，复旦大学本科计算机软件专业，芝加哥大学 MBA，有超过 21 年电信行业的从业经验。1996 年 8 月至 1999 年 8 月曾任阿尔卡特网络支援系统有限公司工程师和部门经理，1999 年 8 月至 2000 年 9 月，任上海邮电管理局科技处处长助理；2000 年 9 月至 2002 年 7 月，任上海电信网络运行维护部数据处处长；2002 年 7 月至 2009 年 8 月，任中国电信美洲公司综合部经理和分管市场和销售的副总经理，2009 年 8 月至 2018 年 3 月，任上海电信总经理助理兼市场部总经理、上海电信北区局局长和上海电信移动互联网部总经理。2018 年 3 月加入北京华胜天成股份有限公司。

田驰，女，1980 年出生，中国国籍，毕业于厦门大学会计系，中国注册会计师，特许公认会计师。2006 年 1 月至 2007 年 7 月任北京普利斯奇正信息管理有限公司财务总监；2007 年 7 月至 2008 年 10 月任伟创力（中国）电子设备有限公司任财务控制经理；2008 年 10 月至 2017 年 8 月历任 ABB(中国)有限公司钢铁及有色金属事业部财务总监助理、财务控制经理、财务总监；2017 年 8 月加入华胜天成股份有限公司至今，任财务核算中心经理。

欧阳微，女，1972 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于湖南大学会计学专业。1993 年 5 月至 2001 年 4 月，北京金马电子技术有限公司主管会计；2001 年 5 月至 2004 年 9 月，北京安恒网络技术有限公司总账会计；2004 年 9 月至 2006 年 12 月，北京龙城丽宫假日酒店投资方财务负责人；2006 年 12 月至 2008 年 2 月，北京和佳软件技术有限公司财务部负责人；2008 年 2 月至今，摩卡软件有限公司财务部负责人；自 2018 年 7 月 30 日起至今，同时任摩卡软件有限公司及浙江兰德纵横网络技术有限公司财务部负责人。

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | - | - |
| 货币资金 | (五) 1、(1) | 54,087,191.34 | 95,091,673.97 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | (五) 1、(2) | 141,901,981.73 | 127,425,423.26 |
| 预付款项 | (五) 1、(3) | 8,723,283.55 | 2,224,592.49 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | (五) 1、(4) | 953,049.10 | 1,534,997.17 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | (五) 1、(5) | 12,833,293.45 | 2,834,698.87 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 218,498,799.17 | 229,111,385.76 |
| 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 | (五) 1、(6) | 1,948,001.56 | 2,178,854.35 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | (五) 1、(7) | 6,565,252.49 | 7,886,940.41 |
| 开发支出 | (五) 1、(8) | - | - |

| | | | |
|------------------------|------------|----------------|----------------|
| 商誉 | (五) 1、(9) | 30,352,297.34 | 30,352,297.34 |
| 长期待摊费用 | (五) 1、(10) | 428,179.34 | 526,504.01 |
| 递延所得税资产 | (五) 1、(11) | 3,314,932.02 | 3,115,155.28 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 42,608,662.75 | 44,059,751.39 |
| 资产总计 | | 261,107,461.92 | 273,171,137.15 |
| 流动负债: | | - | - |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | (五) 1、(12) | 17,115,949.80 | 8,004,058.40 |
| 预收款项 | (五) 1、(13) | 138,573.24 | 519,918.33 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | (五) 1、(14) | 6,990,679.30 | 15,201,150.78 |
| 应交税费 | (五) 1、(15) | 558,174.17 | 2,677,414.98 |
| 其他应付款 | (五) 1、(16) | 72,908,864.97 | 76,848,449.43 |
| 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 | (五) 1、(17) | - | - |
| 流动负债合计 | | 97,712,241.48 | 103,250,991.92 |
| 非流动负债: | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | (五) 1、(18) | 1,389.26 | 265,472.50 |
| 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 | | 1,389.26 | 265,472.50 |
| 负债合计 | | 97,713,630.74 | 103,516,464.42 |
| 所有者权益(或股东权益): | | - | - |

| | | | |
|-------------------|-----------|----------------|----------------|
| 股本 | (五)1、(19) | 63,900,000.00 | 63,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | (五)1、(20) | 47,813,488.44 | 47,235,571.00 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | (五)1、(21) | -779.11 | -0.55 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | (五)1、(22) | 3,389,416.73 | 3,389,416.73 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | (五)1、(23) | 48,291,705.12 | 55,129,685.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 163,393,831.18 | 169,654,672.73 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 163,393,831.18 | 169,654,672.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 261,107,461.92 | 273,171,137.15 |

法定代表人：何小迅

主管会计工作负责人：欧阳微

会计机构负责人：欧阳微

(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 | | 27,795,455.70 | 40,642,902.92 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | (十一)1、(1) | 66,125,218.10 | 67,845,621.90 |
| 预付款项 | | 8,245,174.50 | 2,050,539.46 |
| 其他应收款 | (十一)1、(2) | 652,322.71 | 1,124,310.05 |
| 存货 | | 9,517,461.41 | 2,516,706.83 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 112,335,632.42 | 114,180,081.16 |
| 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 | (十一)1、(3) | 71,767,600.00 | 71,777,600.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 1,044,125.39 | 1,166,652.91 |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 6,565,252.49 | 7,886,940.41 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 78,179.34 | 120,822.06 |
| 递延所得税资产 | | 761,753.27 | 587,868.05 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 80,216,910.49 | 81,539,883.43 |
| 资产总计 | | 192,552,542.91 | 195,719,964.59 |
| 流动负债： | | - | - |
| 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 12,121,516.26 | 4,940,291.58 |
| 预收款项 | | 0.22 | 73,901.89 |
| 应付职工薪酬 | | 2,348,484.26 | 4,104,505.71 |
| 应交税费 | | 306,419.04 | 1,436,449.50 |
| 其他应付款 | | 35,053,831.01 | 35,044,781.38 |
| 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 | | 49,830,250.79 | 45,599,930.06 |
| 非流动负债： | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 49,830,250.79 | 45,599,930.06 |
| 所有者权益： | | - | - |
| 股本 | | 63,900,000.00 | 63,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 47,630,770.22 | 47,235,571.00 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 3,389,416.73 | 3,389,416.73 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 27,802,105.17 | 35,595,046.80 |
| 所有者权益合计 | | 142,722,292.12 | 150,120,034.53 |
| 负债和所有者权益合计 | | 192,552,542.91 | 195,719,964.59 |

法定代表人：何小迅

主管会计工作负责人：欧阳微

会计机构负责人：欧阳微

(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 | (五) 2、(1) | 77,422,971.69 | 19,366,615.95 |
| 其中：营业收入 | (五) 2、(1) | 77,422,971.69 | 19,366,615.95 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | (五) 2、(1) | 86,057,514.37 | 22,498,073.37 |
| 其中：营业成本 | (五) 2、(1) | 50,187,754.07 | 12,054,202.19 |
| 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) 2、(2) | 465,491.20 | 98,977.39 |
| 销售费用 | (五) 2、(3) | 7,445,768.39 | 1,374,184.27 |
| 管理费用 | (五) 2、(4) | 10,966,735.65 | 3,865,957.13 |
| 研发费用 | (五) 2、(5) | 10,646,376.11 | 5,800,034.95 |
| 财务费用 | (五) 2、(6) | -52,279.93 | -144,887.76 |
| 资产减值损失 | (五) 2、(7) | 6,397,668.88 | -550,394.80 |
| 加：其他收益 | (五) 2、(9) | 267,178.61 | 95,084.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) 2、(8) | 1,065,310.56 | 214,253.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,302,053.51 | -2,822,119.43 |
| 加：营业外收入 | （五）2、（10） | 313.10 | 283,400.00 |
| 减：营业外支出 | （五）2、（11） | -263,983.24 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,037,757.17 | -2,538,719.43 |
| 减：所得税费用 | （五）2、（12） | -199,776.74 | 88,088.92 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,837,980.43 | -2,626,808.35 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | - | - |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -6,837,980.43 | -2,626,808.35 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | （五）2、（13） | -778.56 | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -778.56 | - |
| （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 | | -778.56 | - |
| 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 | | -778.56 | - |
| 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 | | -6,838,758.99 | -2,626,808.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,838,758.99 | -2,626,808.35 |
| 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 | | -0.11 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.11 | -0.05 |

法定代表人：何小迅

主管会计工作负责人：欧阳微

会计机构负责人：欧阳微

(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 | (十一) 2、(1) | 19,894,988.97 | 17,277,661.86 |
| 减：营业成本 | (十一) 2、(1) | 14,221,737.67 | 11,210,784.00 |
| 税金及附加 | | 123,735.04 | 79,452.13 |
| 销售费用 | | 2,263,427.38 | 1,374,184.27 |
| 管理费用 | | 6,164,762.54 | 3,315,439.72 |
| 研发费用 | | 4,702,162.01 | 5,202,593.57 |
| 财务费用 | | -39,513.94 | -144,830.45 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | - |
| 资产减值损失 | | 816,857.61 | -551,720.79 |
| 加：其他收益 | | 20,472.59 | 95,084.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (十一) 2、(2) | 439,736.65 | 146,098.45 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,897,970.10 | -2,967,057.76 |
| 加：营业外收入 | | - | 283,400.00 |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,897,970.10 | -2,683,657.76 |
| 减：所得税费用 | | -173,885.22 | 88,254.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,724,084.88 | -2,771,912.43 |
| （一）持续经营净利润 | | - | - |
| （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 | | -7,724,084.88 | -2,771,912.43 |

| | | | |
|----------------|--|---|---|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：何小迅

主管会计工作负责人：欧阳微

会计机构负责人：欧阳微

（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 | | 61,628,246.11 | 26,743,499.83 |
| 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 | | 267,178.61 | 95,084.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （五）3、（1） | 1,872,007.57 | 544,586.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 63,767,432.29 | 27,383,170.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,015,480.00 | 7,009,480.00 |
| 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 | | 54,959,356.83 | 16,733,416.35 |
| 支付的各项税费 | | 6,070,263.50 | 5,629,755.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （五）3、（2） | 14,320,461.69 | 8,675,704.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 105,365,562.02 | 38,048,356.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -41,598,129.73 | -10,665,185.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 收回投资收到的现金 | | 329,276,690.57 | 82,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,058,619.99 | 214,253.61 |
| 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 | (五) 3、(3) | 66,323.22 | 149,585.16 |
| 投资活动现金流入小计 | | 330,401,633.78 | 83,163,838.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 247,194.85 | 788,141.59 |
| 投资支付的现金 | | 329,270,000.00 | 82,800,000.00 |
| 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 | | 329,517,194.85 | 83,588,141.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 884,438.93 | -424,302.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 35,000,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五) 3、(4) | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 35,000,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 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) 3、(5) | 12,401.58 | 6,832.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,401.58 | 6,832.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,401.58 | 34,993,167.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,427.87 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -40,724,664.51 | 23,903,678.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 94,761,855.85 | 38,278,889.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 54,037,191.34 | 62,182,568.46 |

法定代表人：何小迅

主管会计工作负责人：欧阳微

会计机构负责人：欧阳微

(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 | | 22,724,324.38 | 24,661,808.69 |
| 收到的税费返还 | | 20,472.59 | 378,484.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 646,839.67 | 64,837.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,391,636.64 | 25,105,130.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,758,133.00 | 7,009,480.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,691,568.23 | 14,180,413.81 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|---------------|
| 支付的各项税费 | | 2,246,132.08 | 3,420,212.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,831,460.14 | 7,745,716.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,527,293.45 | 32,355,822.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,135,656.81 | -7,250,692.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 收回投资收到的现金 | | 108,580,000.00 | 68,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 439,736.65 | 104,147.63 |
| 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 | | 40,637.21 | 189,873.67 |
| 投资活动现金流入小计 | | 109,060,373.86 | 68,294,021.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 201,041.00 | 604,103.59 |
| 投资支付的现金 | | 108,570,000.00 | 68,000,000.00 |
| 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 | | 108,771,041.00 | 68,604,103.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 289,332.86 | -310,082.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 35,000,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 35,000,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,123.27 | 5,227.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,123.27 | 5,227.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,123.27 | 34,994,772.60 |
| 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 | | (12,847,447.22) | 27,433,997.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 40,592,902.92 | 30,245,045.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 27,745,455.70 | 57,679,043.08 |

法定代表人：何小迅

主管会计工作负责人：欧阳微

会计机构负责人：欧阳微

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | √是 □否 | (二).2 |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

2、 预计负债

本期期末预计负债为1,389.26，主要是由于“吉林移动统一信息平台重构一期”产生的合同预计损失。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(一) 公司基本情况

1、浙江兰德纵横网络技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江浙大网新兰德科技股份有限公司和浙江兰德思创信息技术有限公司共同发起设立，于2003年2月25日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000747043906H的营业执照，注册资本6,390.00万元，股份总数6,390万股（每股面值1元）。公司股票已于2015年12月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围：计算机软件、网络技术及其产品的开发、技术服务，

计算机系统图集成，智能楼宇系统技术服务，综合布线，安全监控及系统维护，计算机软、硬件的销售。
(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)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议批准。

2、合并财务报表范围

本公司将天津兰摩云创数据互联网科技有限公司、天津纵横汇智科技有限公司和现代前锋软件有限公司等5家子、孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认

部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

1. 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2. 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含

20%)但尚未达到50%的,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

11、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 | 应收款项账面余额300万元(含)以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提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。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款 计提比例(%) | 其他应收款 计提比例(%) |
|------------|-----------------|------------------|
| 1年以内(含,下同) | 1 | 1 |
| 1-2年 | 20 | 20 |
| 2-3年 | 40 | 40 |
| 3-4年 | 60 | 60 |
| 4-5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 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 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

(4) 存货的盘存制度

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

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

3. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

1. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

14、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 3-5 | 3-10 | 18.00-32.33 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-----|---------|
| 软件 | 5-10 |

(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；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。

17、部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 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。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

1) 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；2) 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) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、收入

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

1) 软件开发收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务。

软件开发收入的具体确认方法为：

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收入，完工百分比依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

2) 专业服务收入

专业服务是指为客户提供的系统维护、技术支持、技术咨询等服务。

专业服务收入的具体确认方法为：

对于一次性提供的专业服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内（不跨年度）提供的专业服务，在服务期满时，根据已签订的专业服务合同总金额确认收入；对于需在一定期限内（跨年度）提供的专业服务，在资产负债表日，根据已签订的专业服务合

同总金额及时间比例确认收入。

3) 自有软件销售收入

自有软件销售是指授权客户使用本公司的自有软件产品。

自有软件销售收入的具体确认方法为：

于软件产品已经验收通过并取得客户确认的验收单据时，确认自有软件销售收入。

4) 商品销售收入

商品销售收入是指外购软硬件的销售。

合同中明确约定验收条款的，在商品已经发出并取得客户的签收确认单据时确认商品销售收入。

合同明确约定验收条款的，在商品已经验收通过并取得客户确认验收单据时确认商品销售收入。

23、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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以

前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(四) 税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|-------------|------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、16%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

| | |
|------------------|-----|
| 浙江兰德纵横网络技术股份有限公司 | 15% |
| 天津兰摩云创数据互联科技有限公司 | 15% |
| 摩卡软件（天津）有限公司 | 15% |
| 北京摩卡软件有限公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司所得税税负减免相关依据及说明

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）规定，公司及天津兰摩云创数据互联科技有限公司、摩卡软件（天津）有限公司、北京摩卡软件有限公司销售其自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策。本期公司收到增值税超税负返还款20,472.59元，摩卡软件（天津）有限公司收到增值税超税负返还款246,706.02元；

(2) 所得税

1) 本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据浙江省科技厅、财政厅、省国税局、省地税局《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），公司被认定为高新技术企业，自2017年起享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

2) 子公司天津兰摩云创数据互联科技有限公司所得税税负减免相关依据及说明

1. 根据天津市科委、财政局、国税局、地税局《关于天津市2017年第二批高新技术企业和第一批高新技术企业（补充）备案的复函》（国科火字〔2017〕222号），该公司被认定为高新技术企业，自2017年起享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该公司被认定为软件企业，自2016年1月1日起至2017年12月31日止免缴企业所得税，自2018年1月1日起至2020年12月31日止减半计缴企业所得税，故本期公司享受免缴企业所得税优惠。

3) 孙公司摩卡软件（天津）有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据天津市科委、财政局、国税局、地税局《关于天津市2015年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕14号），该公司被认定为高新技术企业，自2015年起享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

4) 孙公司之子公司北京摩卡软件有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据北京市科委、财政局、国税局、地税局《关于北京市2016年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕162号），该公司被认定为高新技术企业，自2016年起享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(五) 合并财务报表项目注释

1、合并资产负债表项目注释

(1) 货币资金

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 27,027.52 | 36,292.17 |
| 银行存款 | 54,010,163.81 | 94,725,563.68 |
| 其他货币资金 | 50,000.00 | 329,818.12 |
| 合 计 | 54,087,191.34 | 95,091,673.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 69,900.94 | 4,614.54 |

2) 其他说明

期末其他货币资金 50,000.00 元均系保函保证金。

(2) 应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | - | - |
| 应收账款 | 141,901,981.73 | 127,425,423.26 |
| 合 计 | 141,901,981.73 | 127,425,423.26 |

1) 应收票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|-----|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合 计 | - | - |

2) 应收账款

2.1) 明细情况

2.1.1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 155,863,059.88 | 100.00 | 13,961,078.15 | 8.96 | 141,901,981.73 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 155,863,059.88 | 100.00 | 13,961,078.15 | 8.96 | 141,901,981.73 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 134,827,190.83 | 96.07 | 7,401,767.57 | 5.49 | 127,425,423.26 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 5,509,044.89 | 3.93 | 5,509,044.89 | 100.00 | |
| 合计 | 140,336,235.72 | 100.00 | 12,910,812.46 | 9.20 | 127,425,423.26 |

2.1.2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 101,430,096.61 | 1,014,300.97 | 1.00 |
| 1-2年 | 46,474,717.96 | 9,294,943.59 | 20.00 |
| 2-3年 | 6,080,653.77 | 2,432,261.51 | 40.00 |
| 3-4年 | 1,617,596.92 | 970,558.15 | 60.00 |
| 4-5年 | 54,903.42 | 43,922.74 | 80.00 |
| 5年以上 | 205,091.20 | 205,091.20 | 100.00 |
| 小计 | 155,863,059.88 | 13,961,078.15 | 8.96 |

2.2) 本期计提坏账准备 6,504,218.59 元，非同一控制下合并现代前锋软件有限公司转入坏账准备 5,742,837.84 元。

2.3) 本期转回全额计提坏账准备金额 5,453,952.90 元。

2.4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 中国移动通信集团有限公司 | 74,133,741.69 | 47.56 | 7,041,649.03 |
| 中国联合网络通信有限公司 | 22,431,063.28 | 14.39 | 2,246,235.16 |
| 北京华胜天成科技股份有限公司 | 9,234,260.37 | 5.92 | 1,225,533.34 |
| 中国电信集团股份有限公司 | 9,921,642.01 | 6.37 | 371,189.49 |
| 戴尔(中国)有限公司 | 7,906,815.02 | 5.07 | 149,668.94 |

| | | | |
|-----|----------------|-------|---------------|
| 小 计 | 123,627,522.37 | 79.32 | 11,034,275.95 |
|-----|----------------|-------|---------------|

(3) 预付款项

1) 账龄分析

1.1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 8,472,034.52 | 97.12 | | 8,472,034.52 | 2,210,039.17 | 99.35 | | 2,210,039.17 |
| 1-2 年 | 251,249.03 | 2.88 | | 251,249.03 | 14,553.32 | 0.65 | | 14,553.32 |
| 合计 | 8,723,283.55 | 100.00 | | 8,723,283.55 | 2,224,592.49 | 100.00 | | 2,224,592.49 |

1.2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额 的比例(%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 创骏嘉业(北京)科技有限公司 | 5,068,800.00 | 58.11 |
| 北京盛联创业科技有限公司 | 2,352,000.00 | 26.96 |
| 中节能实业发展有限公司 | 387,361.40 | 4.44 |
| 北京维众人力资源管理有限公司 | 279,622.64 | 3.21 |
| 北京云港讯通科技有限公司 | 235,849.03 | 2.70 |
| 小 计 | 8,323,633.07 | 95.42 |

(4) 其他应收款

1) 明细情况

1.1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,120,590.50 | 100.00 | 167,541.40 | 14.95 | 953,049.10 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 1,120,590.50 | 100.00 | 167,541.40 | 14.95 | 953,049.10 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,707,673.75 | 100.00 | 172,676.58 | 10.11 | 1,534,997.17 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 1,707,673.75 | 100.00 | 172,676.58 | 10.11 | 1,534,997.17 |

1.2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 842,062.30 | 8,352.90 | 1.00 |
| 1-2年 | 68,363.90 | 13,672.78 | 20.00 |
| 2-3年 | 101,314.30 | 40,525.72 | 40.00 |
| 3-4年 | 3,150.00 | 1,890.00 | 60.00 |
| 4-5年 | 13,000.00 | 10,400.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 92,700.00 | 92,700.00 | 100.00 |
| 小计 | 1,120,590.50 | 167,541.40 | 14.95 |

2) 本期冲回坏账准备 5,135.18 元，非同一控制下合并现代前锋软件有限公司转入坏账准备 5,549.73 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金及预支款 | 256,539.30 | 470,519.32 |
| 保证金 | 677,853.72 | 1,023,293.91 |
| 其他 | 186,197.48 | 213,860.52 |
| 合计 | 1,120,590.50 | 1,707,673.75 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|--------------|------|------------|------|----------------|-----------|--------|
| 天津凯发电气股份有限公司 | 租房押金 | 140,589.30 | 注 1 | 12.55 | 50,235.72 | 否 |
| 中国联合网络通信有限公司 | 保证金 | 93,500.00 | 1年以内 | 8.34 | 935.00 | 否 |
| 刘振兴 | 备用金 | 68,000.00 | 1年以内 | 6.07 | 680.00 | 否 |
| 中国移动通信集团有限公司 | 保证金 | 50,500.00 | 注 2 | 4.51 | 50,300.00 | 否 |
| 伊万云 | 备用金 | 45,400.00 | 注 3 | 4.05 | 948.00 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|--|-------------|--|-------|-------------|--|
| 小 计 | | 397, 989.30 | | 35.52 | 103, 098.72 | |
|-----|--|-------------|--|-------|-------------|--|

(5) 存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------------|------|-----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 12, 825, 537.04 | | 12, 825, 537.04 | 2, 826, 890.46 | | 2, 826, 890.46 |
| 其他周转材料 | 7, 756.41 | | 7, 756.41 | 7, 808.41 | | 7, 808.41 |
| 合 计 | 12, 833, 293.45 | | 12, 833, 293.45 | 2, 834, 698.87 | | 2, 834, 698.87 |

(6) 固定资产

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 4, 647, 386.78 | 1, 211, 103.72 | 5, 858, 490.50 |
| 本期增加金额 | 243, 552.35 | | 243, 552.35 |
| 1) 购置 | 243, 552.35 | | 243, 552.35 |
| 2) 企业合并增加 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置或报废 | | | |
| 期末数 | 4, 890, 939.13 | 1, 211, 103.72 | 6, 102, 042.85 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 2, 973, 714.12 | 705, 922.03 | 3, 679, 636.15 |
| 本期增加金额 | 359, 050.47 | 115, 354.67 | 474, 405.14 |
| 1) 计提 | 359, 050.47 | 115, 354.67 | 474, 405.14 |
| 2) 企业合并增加 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置或报废 | | | |
| 期末数 | 3, 332, 764.59 | 821, 276.70 | 4, 154, 041.29 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 1, 558, 174.54 | 389, 827.02 | 1, 948, 001.56 |
| 期初账面价值 | 1, 673, 672.66 | 505, 181.69 | 2, 178, 854.35 |

(7) 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 41,150,794.03 | 41,150,794.03 |
| 本期增加金额 | | |
| 1) 企业合并增加 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 41,150,794.03 | 41,150,794.03 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 33,263,853.62 | 33,263,853.62 |
| 本期增加金额 | 1,321,687.92 | 1,321,687.92 |
| 1) 计提 | 1,321,687.92 | 1,321,687.92 |
| 2) 企业合并增加 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 34,585,541.54 | 34,585,541.54 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 6,565,252.49 | 6,565,252.49 |
| 期初账面价值 | 7,886,940.41 | 7,886,940.41 |

(8) 开发支出

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------|-----|--------------|----|---------|--------------|-----|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 应用服务类 | - | 9,947,141.80 | | | 9,947,141.80 | - |
| 合 计 | - | 9,947,141.80 | | | 9,947,141.80 | - |

(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 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------|----------|------|---------------|
| 现代前锋软件有限公司 | 30,352,297.34 | | | 30,352,297.34 |
| 合 计 | 30,352,297.34 | | | 30,352,297.34 |

对现代前锋软件有限公司的商誉 30,352,297.34 元,系公司 2017 年 11 月受让华胜天成科技(香港)有限公司持有的该公司 100%的股权,公司投资成本 70,017,600.00 元与按持股比例享有的该公司购买日净资产公允价值份额 39,665,302.66 元之间的差额 30,352,297.34 元。

2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 2018 年期

现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.58%，预测期以后的现金流量根据增长率 9.00%推断得出，该增长率和软件和信息技术服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(10) 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---------|------------|------|-----------|------|------------|
| 租入房屋装修费 | 526,504.01 | | 98,324.67 | | 428,179.34 |
| 合计 | 526,504.01 | | 98,324.67 | | 428,179.34 |

(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

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 13,967,675.05 | 2,095,151.26 | 12,910,812.46 | 1,936,621.87 |
| 无形资产摊销 | 5,044,679.13 | 756,701.87 | 5,104,470.07 | 765,670.51 |
| 预计负债 | 22,328.33 | 3,349.25 | 265,472.50 | 39,820.88 |
| 股份支付 | 3,064,864.27 | 459,729.64 | 2,486,946.83 | 373,042.02 |
| 合计 | 22,099,546.79 | 3,314,932.02 | 20,767,701.86 | 3,115,155.28 |

2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | - | 172,676.58 |
| 可抵扣亏损 | 27,160,758.01 | 13,140,941.55 |
| 小计 | 27,160,758.01 | 13,313,618.13 |

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 2019年 | 5,520,844.42 | 2,760,422.21 |
| 2020年 | 6,313,880.69 | 3,156,940.35 |
| 2021年 | 7,806,724.54 | 3,903,530.10 |
| 2022年 | 7,519,308.36 | 3,320,048.89 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 小计 | 27,160,758.01 | 13,140,941.55 |
|----|---------------|---------------|

(12) 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 货款及服务款 | 17,115,949.80 | 5,106,093.60 |
| 租金 | - | 2,897,964.80 |
| 合计 | 17,115,949.80 | 8,004,058.40 |

(13) 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 货款及服务款 | 138,573.24 | 519,918.33 |
| 合计 | 138,573.24 | 519,918.33 |

(14) 应付职工薪酬

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 14,706,391.54 | 44,241,158.87 | 52,444,389.10 | 6,503,161.31 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 494,759.24 | 3,014,086.80 | 3,021,328.05 | 487,517.99 |
| 合 计 | 15,201,150.78 | 47,255,245.67 | 55,465,717.15 | 6,990,679.30 |

2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,948,414.56 | 36,767,448.26 | 44,670,371.09 | 5,045,491.73 |
| 职工福利费 | 165,000.00 | 3,358,637.05 | 3,385,637.05 | 138,000.00 |
| 社会保险费 | 305,307.22 | 1,840,099.87 | 1,862,858.04 | 282,549.05 |
| 其中：医疗保险费 | 277,891.47 | 1,643,208.69 | 1,670,246.27 | 250,853.89 |
| 工伤保险费 | 10,031.22 | 64,680.28 | 65,456.39 | 9,255.11 |
| 生育保险费 | 17,384.53 | 132,210.90 | 127,155.38 | 22,440.05 |
| 住房公积金 | 208,279.48 | 1,862,249.48 | 1,971,838.05 | 98,690.91 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,079,390.28 | 628,564.21 | 769,524.87 | 938,429.62 |
| 小 计 | 14,706,391.54 | 44,456,998.87 | 52,660,229.10 | 6,503,161.31 |

3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 479,239.59 | 2,918,701.69 | 2,925,880.25 | 472,061.03 |
| 失业保险费 | 15,519.65 | 95,385.11 | 95,447.80 | 15,456.96 |
| 小 计 | 494,759.24 | 3,014,086.80 | 3,021,328.05 | 487,517.99 |

(15) 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税 | 221,815.26 | 1,927,624.01 |
| 企业所得税 | - | 201,194.50 |
| 代扣代缴个人所得税 | 270,355.79 | 258,441.99 |
| 城市维护建设税 | 29,246.13 | 143,182.70 |
| 教育费附加 | 20,890.10 | 102,273.02 |
| 印花税 | 4,357.52 | 9,159.43 |
| 其他 | 11,509.37 | 35,539.33 |
| 合计 | 558,174.17 | 2,677,414.98 |

(16) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工款项 | 2,051,839.97 | - |
| 其他待付款项 | 70,857,025.00 | 76,848,449.43 |
| 合计 | 72,908,864.97 | 76,848,449.43 |

(17) 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|-----|
| 待转销项税额 | - | - |
| 合计 | - | - |

(18) 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|----------|----------|------------|--------------------|
| 待执行的亏损合同 | 1,389.26 | 265,472.50 | 项目已归集成本小于项目合同可收回金额 |
| 合 计 | 1,389.26 | 265,472.50 | |

(19) 股本

明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | 期末数 |
|----|-----|------------------|-----|
|----|-----|------------------|-----|

| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | |
|------|---------------|------|----|-----------|----|----|---------------|
| 股份总数 | 63,900,000.00 | | | | | | 63,900,000.00 |

(20) 资本公积

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 40,128,567.06 | | | 40,128,567.06 |
| 其他资本公积 | 7,107,003.94 | 577,917.44 | | 7,684,921.38 |
| 合 计 | 47,235,571.00 | | | 47,813,488.44 |

2) 其他说明

本期计提股权激励计入其他资本公积 577,917.44 元。

(21) 其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|----------------|-------|---------------|------------------------|-------------|--------------|---------------|---------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入其他综合 收益当期转入损益 | 减：所得 税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于少 数股东 | |
| 外币财务报表折算差 额 | -0.55 | -778.56 | | | -778.56 | | -779.11 |
| 其他综合收益合计 | -0.55 | -778.56 | | | -778.56 | | -779.11 |

(22) 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,389,416.73 | | | 3,389,416.73 |
| 合 计 | 3,389,416.73 | | | 3,389,416.73 |

(23) 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 55,129,685.55 | 43,361,914.27 |
| 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 | 55,129,685.55 | 43,361,914.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,837,980.43 | -2,626,808.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 48,291,705.12 | 40,735,105.92 |

2、合并利润表项目注释

(1) 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 77,422,971.69 | 50,187,754.07 | 19,366,615.95 | 12,054,202.19 |
| 合 计 | 77,422,971.69 | 50,187,754.07 | 19,366,615.95 | 12,054,202.19 |

1) 主营业务（分业务）

| 产品名称 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 软件开发收入 | 57,316,005.81 | 44,276,333.17 | 15,006,839.72 | 10,133,688.73 |
| 专业服务收入 | 17,886,762.77 | 5,605,402.63 | 3,581,998.45 | 1,920,513.46 |
| 自有软件销售收入 | 2,220,203.11 | 306,018.27 | 777,777.78 | |
| 小 计 | 77,422,971.69 | 50,187,754.07 | 19,366,615.95 | 12,054,202.19 |

2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东区 | 21,990,176.23 | 15,859,331.17 | 7,776,714.74 | 6,440,590.30 |
| 北方区 | 36,059,770.78 | 20,305,398.72 | 10,202,090.21 | 5,112,450.18 |
| 华中区 | 199,531.56 | 3,154,084.92 | 999,385.46 | 333,745.74 |
| 西区 | 12,076,567.86 | 6,769,706.79 | 289,857.99 | 126,790.28 |
| 华南区 | 7,096,925.26 | 4,099,232.47 | 98,567.55 | 40,625.69 |
| 合 计 | 77,422,971.69 | 50,187,754.07 | 19,366,615.95 | 12,054,202.19 |

(2) 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 243,416.22 | 53,928.40 |
| 教育费附加 | 173,869.11 | 38,520.28 |
| 水利建设基金 | - | - |
| 印花税 | 23,507.29 | 5,851.02 |
| 其他 | 24,698.58 | 677.69 |
| 合 计 | 465,491.20 | 98,977.39 |

(3) 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工成本费用 | 5,244,353.19 | 719,604.47 |
| 交通差旅费 | 754,682.40 | 263,052.98 |
| 交际应酬费 | 720,046.30 | 236,591.30 |
| 其他日常费用 | 726,686.50 | 154,935.52 |
| 合 计 | 7,445,768.39 | 1,374,184.27 |

(4) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|--------------|
| 人工成本费用 | 4,916,224.02 | 1,482,234.75 |
| 摊销及折旧 | 206,997.60 | 332,069.72 |
| 房屋租金 | 1,331,948.18 | 915,625.67 |
| 差旅费 | 293,354.83 | 172,492.06 |
| 交际应酬费 | 145,633.10 | 70,893.25 |
| 其他日常费用 | 4,072,577.92 | 892,641.68 |
| 合 计 | 10,966,735.65 | 3,865,957.13 |

(5) 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|--------------|
| 人工成本费用 | 6,430,633.22 | 3,808,639.39 |
| 摊销及折旧 | 1,461,259.80 | 1,250,486.84 |
| 房屋租金 | 166,125.81 | 28,428.48 |
| 其他日常费用 | 2,588,357.28 | 712,480.24 |
| 合 计 | 10,646,376.11 | 5,800,034.95 |

(6) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|-------------|
| 利息收入 | -66,323.21 | -149,585.16 |
| 手续费及其他 | 14,043.28 | 4,697.40 |
| 合 计 | -52,279.93 | -144,887.76 |

(7) 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|------|--------------|-------------|
| 坏账损失 | 6,397,668.88 | -550,394.80 |
| 合计 | 6,397,668.88 | -550,394.80 |

(8) 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|------------|
| 理财产品收益 | 1,065,310.56 | 214,253.61 |
| 合 计 | 1,065,310.56 | 214,253.61 |

(9) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|-----------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 267,178.61 | 95,084.38 | - |
| 合计 | 267,178.61 | 95,084.38 | - |

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(10) 营业外收入

1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------|------------|---------------|
| 政府补助 | - | 283,400.00 | - |
| 其他 | 313.10 | - | 313.30 |
| 合计 | 313.10 | 283,400.00 | 313.30 |

2) 政府补助明细

2.1) 本期无政府补助情况。

2.2) 上年同期数

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关/与收益相关 | 说明 |
|----------------|------------|-------------|----|
| 杭州市滨江区财政局新三板奖励 | 283,400.00 | 与收益相关 | -- |
| 小计 | 283,400.00 | | -- |

(11) 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------|-------|---------------|
| 滞纳金 | 100.00 | - | 100.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | -264,083.24 | - | -264,083.24 |

| | | | |
|----|-------------|---|-------------|
| 合计 | -263,983.24 | - | -263,983.24 |
|----|-------------|---|-------------|

(12) 所得税费用

1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------|-----------|
| 当期所得税费用 | - | 5,496.54 |
| 递延所得税费用 | -199,776.74 | 82,592.38 |
| 合计 | -199,776.74 | 88,088.92 |

2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -7,037,757.17 | -2,538,719.43 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | -1,055,663.58 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | 367.15 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 5,496.54 |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | | |
| 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 | 855,519.69 | 82,592.38 |
| 技术开发费加计扣除 | | |
| 所得税费用 | -199,776.74 | 88,088.92 |

(13) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

3、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | | |
| 收回受到限制的存款 | | |
| 其他 | 1,872,007.57 | 544,586.20 |
| 合计 | 1,872,007.57 | 544,586.20 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|--------------|
| 受到限制的银行存款 | 100.00 | 105,500.00 |
| 付现费用 | 2,241,021.60 | 8,570,204.64 |
| 往来款及其他 | 9,246,431.46 | |
| 保证金及押金 | 2,832,908.63 | |
| 合 计 | 14,320,461.69 | 8,675,704.64 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----------|------------|
| 利息收入 | 66,323.22 | 149,585.16 |
| 合 计 | 66,323.22 | 149,585.16 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----|-------|
| 收回拆借款项 | - | - |
| 合 计 | - | - |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----------|----------|
| 手续费 | 12,401.58 | 6,832.40 |
| 合 计 | 12,401.58 | 6,832.40 |

(6) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| a) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -6,837,980.43 | -2,626,808.35 |
| 加: 资产减值准备 | 1,045,130.50 | -550,394.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 474,405.14 | 302,472.77 |
| 无形资产摊销 | 1,321,687.92 | 1,321,687.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 98,324.67 | 42,642.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -52,984.93 | -144,887.76 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,065,310.56 | -214,253.61 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -199,776.74 | 82,592.38 |
| 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) | -9,998,594.58 | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -21,437,964.47 | -3,731,342.82 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -5,811,185.69 | -5,029,005.02 |
| 其他 | 866,119.44 | -117,889.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -41,598,129.73 | -10,665,185.98 |
| b) 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 | | |
| c) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 54,037,191.34 | 62,182,568.46 |
| 减: 现金的期初余额 | 94,761,855.85 | 38,278,889.66 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -40,724,664.51 | 23,903,678.80 |

2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| a) 现金 | 54,037,191.34 | 94,761,855.85 |
| 其中: 库存现金 | 27,027.52 | 36,292.17 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,010,163.82 | 94,725,563.68 |
| 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 | | |
| b) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| c) 期末现金及现金等价物余额 | 54,037,191.34 | 94,761,855.85 |

3) 现金流量表补充资料的说明

期末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 54,037,191.34 元，合并资产负债表日“货币资金”余额为 54,087,191.34 元，差异 50,000.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 50,000.00 元。

期初合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 94,761,855.85 元，合并资产负债表日“货币资金”余额为 95,091,673.97 元，差异 329,818.12 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 329,818.12 元。

4、其他

(1) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------|-------|
| 货币资金 | 50,000.00 | 保函保证金 |
| 合 计 | 50,000.00 | |

(2) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 10,185.54 | 6.6166 | 67,393.64 |
| 港币 | 2,973.87 | 0.8431 | 2,507.30 |

(3) 政府补助

1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|-------------|------------|------|-----------------------------------|
| 软件行业增值税即征即退 | 267,178.61 | 其他收益 | 根据财税〔2011〕100号文收到国家税务局软件增值税即征即退款。 |
| 小 计 | 267,178.61 | | |

2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 267,178.61 元。

(六) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|--------------|--------|---------|----------|-----------|
| 天津纵横汇智科技有限公司 | 注销 | 2018年4月 | 3,308.90 | -5,905.82 |

(七) 在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

| 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 | |
| 天津兰摩云创数据互联科技有限公司 | 天津 | 天津 | 软件业 | 100.00 | | 设立 |
| 现代前锋软件有限公司 | 香港 | 香港 | 软件业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

(八) 关联方及关联交易

1、 关联方情况

(1) 本公司主要股东情况

| 关联方名称 | 身份证号码 | 与本公司的关系 |
|-------|-------------------|--------------|
| 何小迅 | 330103197201***** | 股东、共同控制人 [注] |
| 冯绍苏 | 533221197503***** | 股东、共同控制人 [注] |
| 陈军 | 330106196912***** | 股东、共同控制人 [注] |

注：2017年12月27日，何小迅、冯绍苏、陈军签署了一致行动人协议，共同控制本公司。

(2) 本公司的子公司情况详见本财务报表第八节、二、(七)。

(3) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|--------------------|
| 赵之昂 | 直接持有公司5%股份以上的自然人股东 |
| 北京飞杰信息技术有限公司 | 受北京华胜天成科技股份有限公司控制 |
| 华胜信泰信息产业发展有限公司 | 受北京华胜天成科技股份有限公司控制 |

| | |
|---------------------|--------------------|
| 北京华胜天成科技股份有限公司[注 1] | 直接持有公司 5%股份以上的法人 |
| 华胜天成科技(香港)有限公司 | 北京华胜天成科技股份有限公司之子公司 |
| 摩卡软件(天津)有限公司[注 2] | 子公司 |

注 1: 公司 2017 年 5 月 19 日办妥非公开发行股份登记手续, 不再受北京华胜天成科技股份有限公司控制。

注 2: 该公司 2017 年 1-10 月受北京华胜天成科技股份有限公司控制, 自 2017 年 11 月起纳入本公司合并范围。

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

明细情况

出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 北京华胜天成科技股份有限公司 | 技术服务费 | 5,241,932.78 | 1,376,146.57 |
| 华胜信泰信息产业发展有限公司 | 技术服务费 | 268,867.93 | 2,475.00 |

(2) 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁费 | 上年同期确认的 租赁费 |
|----------------|--------|--------------|----------------|
| 北京华胜天成软件技术有限公司 | 办公用房 | 671,513.52 | 1,593,424.56 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,053,972.74 | 1,068,132.00 |

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京华胜天成科技股份有限公司 | 9,234,260.37 | 1,225,533.34 | 14,148,477.48 | 5,714,213.15 |
| | 华胜信泰信息产业发展有限公司 | 524,843.57 | 107,762.05 | 428,051.12 | 106,794.13 |
| 小 计 | | 9,759,103.94 | 1,333,295.39 | 14,576,528.60 | 5,821,007.28 |
| 其他应收款 | 北京华胜天成科技股份有限公司 | 14,078.02 | 140.78 | 44,578.02 | 445.78 |
| | 赵之昂 | - | - | 200,000.00 | 2,000.00 |

| | | | | | |
|-----|--|-----------|--------|------------|----------|
| 小 计 | | 14,078.02 | 140.78 | 244,578.02 | 2,445.78 |
|-----|--|-----------|--------|------------|----------|

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 北京华胜天成科技股份有限公司 | 3,294,549.80 | 3,488,949.80 |
| 小 计 | | 3,294,549.80 | 3,488,949.80 |
| 其他应付款 | 北京华胜天成科技股份有限公司 | 35,883,534.52 | 39,411,741.01 |
| | 华胜天成科技(香港)有限公司 | 34,377,480.75 | 34,432,213.56 |
| 小 计 | | 70,261,015.27 | 73,843,954.57 |

(九) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

根据本公司与华胜天成科技(香港)有限公司于2017年8月17日签订的《现金购买资产协议》，本公司以70,017,600.00元受让华胜天成科技(香港)有限公司持有的现代前锋软件有限公司100%股权。本公司已于2017年11月14日支付股权转让款35,708,976.00元，并办理了相应的财产权交接手续，剩余转让款34,308,624.00元将于2018年12月31日之前支付。

2、 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 母公司资产负债表项目注释

(1) 应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | - | - |
| 应收账款 | 66,125,218.10 | 67,845,621.90 |
| 合 计 | 66,125,218.10 | 67,845,621.90 |

1) 应收票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|-----|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |

| | | | |
|-----|--|---|---|
| 合 计 | | - | - |
|-----|--|---|---|

2) 应收账款

2.1) 明细情况

2.1.1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 70,808,374.00 | 100.00 | 4,683,155.90 | 6.61 | 66,125,218.10 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 70,808,374.00 | 100.00 | 4,683,155.90 | 6.61 | 66,125,218.10 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 71,709,650.24 | 99.92 | 3,864,028.34 | 5.39 | 67,845,621.90 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 55,092.00 | 0.08 | 55,092.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 71,764,742.24 | 100.00 | 3,919,120.34 | 5.46 | 67,845,621.90 |

2.1.2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 51,998,649.90 | 519,986.51 | 1.00 |
| 1-2 年 | 17,471,715.18 | 3,494,343.04 | 20.00 |
| 2-3 年 | 780,078.97 | 312,031.59 | 40.00 |
| 3-4 年 | 502,837.95 | 301,702.77 | 60.00 |
| 4-5 年 | - | - | 80.00 |
| 5 年以上 | 55,092.00 | 55,092.00 | 100.00 |
| 小 计 | 70,808,374.00 | 4,683,155.90 | |

2.2) 本期计提坏账准备 764,035.56 元。

2.3) 本期无实际核销的应收账款。

2.4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 中国移动通信集团有限公司 | 21,586,851.12 | 30.49 | 1,840,677.26 |
| 中国联合网络通信有限公司 | 13,773,896.73 | 19.45 | 1,459,750.54 |
| 中国电信集团股份有限公司 | 9,921,642.01 | 14.01 | 371,189.49 |
| 戴尔(中国)有限公司 | 7,906,815.02 | 11.17 | 149,668.94 |
| 北京神威远通科技有限公司 | 7,200,000.00 | 10.17 | 72,000.00 |
| 小计 | 60,389,204.88 | 85.29 | 3,893,286.22 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

1.1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 822,954.23 | 100.00 | 170,631.52 | 20.74 | 652,322.71 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 822,954.23 | 100.00 | 170,631.52 | 20.74 | 652,322.71 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,242,119.52 | 100.00 | 117,809.47 | 9.48 | 1,124,310.05 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 1,242,119.52 | 100.00 | 117,809.47 | 9.48 | 1,124,310.05 |

1.2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 402,298.48 | 4,000.37 | 1.00 |
| 1-2年 | 310,905.75 | 62,181.15 | 20.00 |
| 2-3年 | 2,400.00 | 960.00 | 40.00 |

| | | | |
|-------|------------|------------|--------|
| 3-4 年 | 3,150.00 | 1,890.00 | 60.00 |
| 4-5 年 | 13,000.00 | 10,400.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 91,200.00 | 91,200.00 | 100.00 |
| 小 计 | 822,954.23 | 170,631.52 | |

2) 本期计提坏账准备金额 52,822.05 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 641,268.35 | 329,930.02 |
| 备用金 | | 572,355.83 |
| 其他 | 181,685.88 | 339,833.67 |
| 合 计 | 822,954.23 | 1,242,119.52 |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|------|------------|-------|----------------|-----------|
| 中国联合网络通信有限公司 | 保证金 | 93,500.00 | 1 年以内 | 11.36 | 935.00 |
| 刘振兴 | 备用金 | 68,000.00 | 1 年以内 | 8.26 | 680.00 |
| 中国移动通信集团有限公司 | 保证金 | 50,500.00 | 注 | 6.14 | 50,300.00 |
| 唐跃兵 | 备用金 | 43,700.00 | 1 年以内 | 5.31 | 437.00 |
| 浙江节能实业发展有限公司 | 租房押金 | 31,200.00 | 1 年以内 | 3.79 | 31,200.00 |
| 小 计 | | 286,900.00 | | 34.86 | 83,552.00 |

(3) 长期股权投资

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 71,767,600.00 | | 71,767,600.00 | 71,777,600.00 | | 71,777,600.00 |
| 合 计 | 71,767,600.00 | | 71,767,600.00 | 71,777,600.00 | | 71,777,600.00 |

2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-------|-----|------|------|-----|----------|---------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|--|-----------|---------------|--|--|
| 天津兰摩云创数据互联科技有限公司 | 1,750,000.00 | | | 1,750,000.00 | | |
| 天津纵横汇智科技有限公司 | 10,000.00 | | 10,000.00 | - | | |
| 现代前锋软件有限公司 | 70,017,600.00 | | | 70,017,600.00 | | |
| 小 计 | 71,777,600.00 | | | 71,767,600.00 | | |

2、 母公司利润表项目注释

(1) 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 19,894,988.97 | 14,221,737.67 | 17,277,661.86 | 11,210,784.00 |
| 合 计 | 19,894,988.97 | 14,221,737.67 | 17,277,661.86 | 11,210,784.00 |

(2) 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 446,427.22 | 146,098.45 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -6,690.57 | |
| 合计 | 439,736.65 | 146,098.45 |

(十二) 其他补充资料

1、 非经常性损益

(1) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | | |
| 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 | 1,065,310.56 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |

| | | |
|---|--|--------------|
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | 264,296.34 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | | 1,329,606.90 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | | 199,441.04 |
| 少数股东损益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | | 1,130,165.86 |

(2) 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

| 项 目 | 涉及金额 | 原因 |
|-------------|------------|--|
| 软件行业增值税即征即退 | 267,178.61 | 作为税收优惠项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目 |

2、净资产收益率及每股收益

明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -4.11% | -0.11 | -0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.79% | -0.12 | -0.12 |

浙江兰德纵横网络技术股份有限公司
2018年8月20日