

兰德网络

NEEQ:834505



兰德网络
LANDE NETWORK

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



年度报告

2017

公司年度大事记

大事一：

2017 年 4 月 26 日公司取得全国中小企业股份转让系统《关于浙江兰德纵横网络技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，此次股票发行总额为 5,000,000 股，其中限售条件股份数量为 0 股，无限售条件股份数量为 5,000,000 股。无限售条件股份于 2017 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

大事二：

2017 年 5 月 19 日，兰德网络开始实施重大资产重组，向华胜天成科技（香港）有限公司购买其全资子公司现代前锋软件有限公司 100.00%的股权进而收购摩卡软件（天津）有限公司。此次重组工作于 2018 年 2 月正式完成。

大事三：

2017 年 12 月 27 日，公司股东何小迅、冯绍苏、陈军签署《一致行动协议》，三方合计持有兰德网络 26,620,000 股股份，占兰德网络总股本的 41.66%，共同成为公司的实际控制人。

大事四：

2017 年底，公司历经一年的时间，与华胜集团服务板块贵州巴联手作战，一举拿下了贵州移动 OA 系统项目。此项目实现了系统的云化、国产开源化、可视化、移动化和 SAAS 化的“五化”路线演进；大幅提升了统一信息平台的整体支撑能力。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

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 2017 年 1 月 1 日---2017 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2017 年 12 月 31 日
报告期初、期初	指	2017 年 1 月 1 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》
《董事会议事规则》	指	《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司监事会议事规则》
《对外担保管理制度》	指	《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司对外投资管理制度》
《信息披露细则》	指	《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司信息披露细则》
华胜天成	指	北京华胜天成科技股份有限公司, 股票代码:600410
现代先锋	指	现代先锋软件有限公司
摩卡软件	指	摩卡软件(天津)有限公司
富意天成	指	天津富意天成企业管理合伙企业(有限合伙)
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
股东大会	指	浙江兰德纵横网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江兰德纵横网络技术股份有限公司董事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
系统集成	指	应用各种计算机技术、选择各种软硬件设备, 经过相关人员集成设计、安装调试、应用开发, 使集成后的系统能够满足用户需求的过程
云计算	指	狭义云计算指的是 IT 基础设施的交付和使用模式, 指通过网络以按需、易扩容的方式获得所需资源; 广义的云计算指服务的交付和使用的模式, 指通过网络以按需、易扩容的方式获得所需服务
互联网+	指	将互联网与传统行业相结合, 促进社会经济发展。它代

		表一种新的社会形态,即充分发挥互联网在社会资源配置中的优化和集成作用,将互联网的创新成果深度融合于经济、社会各领域之中,提升全社会的创新力和生产力,形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态
--	--	--

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。

公司负责人何小迅、主管会计工作负责人吴凡及会计机构负责人（会计主管人员）吴凡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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
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, 因此公司客户集中度相对较高。2017 年度公司向中国三大电信运营商(中国移动、中国联通、中国电信)的合计销售额占当期销售总额的比例为 63.65%, 虽然公司与已有电信运营商客户维持着良好合作关系, 同时也在开发潜在客户, 但还是面临一定的客户集中的风险
2、应收账款回收风险	公司 2017 年末, 应收账款余额为 127,425,423.26 元, 占期末总资产的 46.65%。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。
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。
4、电信行业政策风险	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。
5、核心人才流失风险	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
本期重大风险是否发生重大变化:	是

说明：本期较上期减少了“同业竞争风险”和“无实际控制人风险”。

1、减少“同业竞争风险”的原因：公司完成重大资产重组解决了同业竞争问题；

2、减少“无实际控制人风险”的原因：公司股东何小迅、冯绍苏、陈军签署《一致行动协议》，共同成为公司的实际控制人。

第二节 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	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	创新层
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	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	63,900,000.00	是

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
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张芹、李明明
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	93,296,343.13	80,935,686.77	15.27%
毛利率%	53.43%	61.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,980,210.45	23,345,618.77	-44.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,157,518.36	23,088,869.80	-56.01%
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）	8.26%	21.81%	-
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）	6.46%	21.57%	-
基本每股收益	0.21	0.40	-47.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	273,171,137.15	129,930,094.17	110.24%
负债总计	103,516,464.42	9,044,214.71	1,044.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,654,672.73	120,885,879.46	40.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.05	29.76%
资产负债率%（母公司）	23.30%	6.71%	-
资产负债率%（合并）	37.89%	6.96%	-
流动比率	2.22	12.73	-
利息保障倍数	-29.34	-218.57	-

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	40,698,455.99	13,229,081.67	207.64%
应收账款周转率	0.87	1.19	-
存货周转率	16.24	64.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	110.24%	43.67%	—
营业收入增长率%	15.27%	45.21%	—
净利润增长率%	-44.40%	11.16%	—

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	63,900,000.00	58,900,000.00	8.49%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-867.80
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）	2,744,290.00
委托他人投资或管理资产的损益	409,212.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,719.43
非经常性损益合计	3,321,354.16
所得税影响数	498,662.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,822,692.09

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司自成立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。

核心竞争力分析：

与竞争对手相比，公司的产品性能和价格有以下优势：1、兰德网络较早的介入了电信行业的信息化建设，在 1999 年开始就服务于国内三大电信运营商及银行电力行业，其中覆盖了三大运营商较大的管理域的市场，通过近二十年的产品提供及技术服务，公司深刻理解了运营商的管理思路，具有丰富的行业经验，因此在激烈的竞争中处于领先地位，用户粘连度极高。2、兰德公司的业务特点是软件产品化，虽然公司前期研发成本较高，但是将大量的成熟业务进行产品化设置，便于推广实施。采用软件产品化的实施模式，会使现场实施人员大量减少，实施效率和推广效率提升。在这种模式下，直接进入主营业务成本的直接人工和直接费用大量减少，所以，合同的毛利率较高，随着业务规模的扩大，公司的业务模式会显现出更大的成本优势。

公司的核心竞争力在于拥有一支有战斗力和凝聚力的核心团队，以及“创新、敬业、尊重人才、尊重技术”的企业文化。

公司的核心团队人员，基本都稳定地为公司服务十年以上，彼此之间配合默契、紧密协作，对于公司有着很强的归属感和责任感；尽管人员的职责分工各有不同，但都保持着“持续学习和总结”的好习惯，紧跟业界市场趋势和技术领域的快速演进，保障了公司在国内具有专业能力及业务能力上的

领先地位。

公司在各项工作中一贯秉承“创新、敬业”的原则，在认真完成每一个项目和产品的基础上，着眼长远，寻求公司价值和客户利益的长期共赢；作为一个技术服务型企业，公司一贯认可“人才”是公司的核心价值，非常重视人才的招募和培养，努力为优秀人才的发展创造各种条件，实现个人与公司的双赢。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年公司实现营业收入 9,329.63 万元，同比增长 15.27 %。公司 11 月全面完成收购现代前锋软件有限公司，并在 11-12 月报表进行了合并，该 2 个月的报表合并期对报表贡献收入总额 3,122.5 万元，自此公司从仅以华东区、华南区业务为主，扩大到覆盖全国电信应用软件开发和技术服务行业。

2017 年实现归属母公司所有者净利润 1,298 万元，因本期一次性摊销了上年的技术开发费以及销售市场拓展费增加、加大技术人员投入、资产减值计提增加等因素，导致利润同比有所下降。

报告期内，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注于传统业务的稳健发展；另一方面积极开展行业拓展和产品技术更新，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力，提升经营成果。与此同时，公司领导层积极打造精简高效的运营组织，通过效率的提升降低公司的运营成本。

2017 年度，国内三大运营商的合同额与同期项目稳中有升，新客户的拓展初见成效，受此影响公司报告期内的营业收入大幅度的增长，同时因为新业务的增长导致公司自身的技术服务力量欠缺，公司采用项目外包的方式来解决此问题，营业成本同期增长幅度较大。但新业务的增长带来了新的利润增长点，公司通过一年的努力，确保了年度经营目标的顺利完成。

（二） 行业情况

根据中国证监会于 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”。根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“I65 软件和信息技术服务业”大类下的“I6510 软件开发”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“I6510 软件开发”。根据公司的实际情况，公司所处领域为软件开发行业的细分行业：电信应用软件行业。

电信应用软件行业从属于软件和信息技术服务业，行政主管部门是工业和信息化部以及各地的信息产业主管部门。工业和信息化部负责制订我国软件和信息技术服务业的产业政策、产业规划和行业规则制度，制订行业的技术政策和技术标准等，对行业的发展方面进行宏观调控。此外，国家发改委、科技部等部门分别从产业发展、科技发展等方面对行业进行宏观指导，国家版权局负责本行业知识产权相关保护工作。

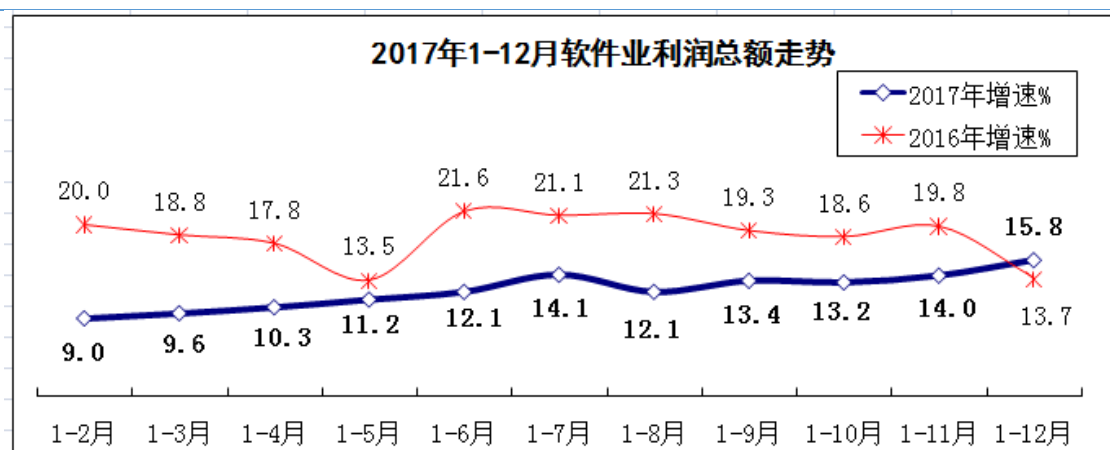
我国软件和信息技术服务业自律机构为中国软件行业协会。中国软件行业协会主要负责产业和市場研究、行业协调、为会员企业提供公共服务、行业自律管理；受工信部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查，负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；代表会员企业与相关政府部门进行行业信息的交流与协调，向政府部门提出产业发展建议等。

公司业务中涉及的电信应用软件销售等业务，涉及的监管部门还包括公安部门，相关的行业协会主要有中国安全防范产品行业协会、国家计算机行业协会等。

信息产业是国家鼓励发展的产业，而软件是信息产业的核心之一。根据工业和信息化部 2018 年 1 月发布的《2017 年软件业经济运行情况》显示，2017 年我国软件和信息技术服务业继续呈现稳中向好运行态势，收入和效益同步加快增长，出口有所恢复，吸纳就业人数平稳增加，创新能力不断提升，产业结构持续调整优化，服务和支撑保障能力显著增强。

软件业务收入加快增长。2017 年，全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 5.5 万亿元，比上年增长 13.9%，增速同比提高 0.8 个百分点。从全年增长情况看，走势基本平稳。全行业利润增长快于收入增长。2017 年，全行业实现利润总额 7020 亿元，比上年增长 15.8%，比 2016 年提高 2.1 个百分点，高出收入增速 1.9 个百分点。分季度来看，一至四季度利润总额增速分别为 9.6%、14.2%、15.6%和 21.2%，呈逐步上升态势。

（数据来源：运行监测协调局）



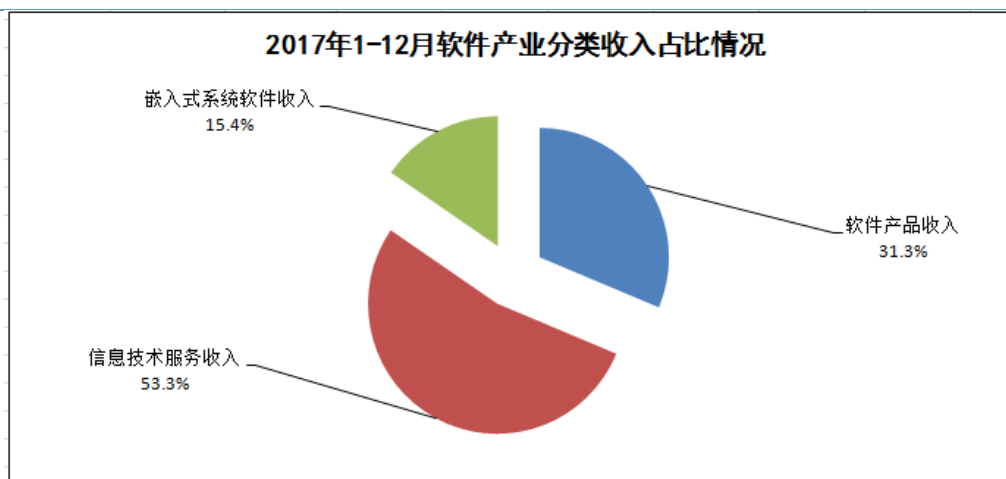
出口形势进入下半年以后情况有所改观。2017 年，全国软件业实现出口 538 亿美元，同比增长 3.4%，增速比上年提高 2.4 个百分点。其中，外包服务出口增长 5.1%，比上年提高 4.4 个百分点；嵌入式系统软件出口增长 2.3%。

从业人数平稳增加，工资水平保持较快增长。全行业从业人数接近 600 万人，比上年同期增加约 20 万人，比上年增长 3.4%。从业员工工资总额增长 14.9%，人均工资增长 11.2%。企业研发投入不断增强，创新能力逐步提升。对重点软件企业的监测显示，全年企业研发投入强度接近 11%。据中国版权保护中心的数据，2017 年我国软件著作权登记量突破 70 万件，比上年增长达 85%，呈现爆发式增长；大数据、云计算、人工智能等新技术迅速得到应用和扩展，产业活力不断增强。

软件和信息技术服务业结构继续调整，产业生态链不断完善，为制造强国和网络强国建设提供重要支撑和保障。

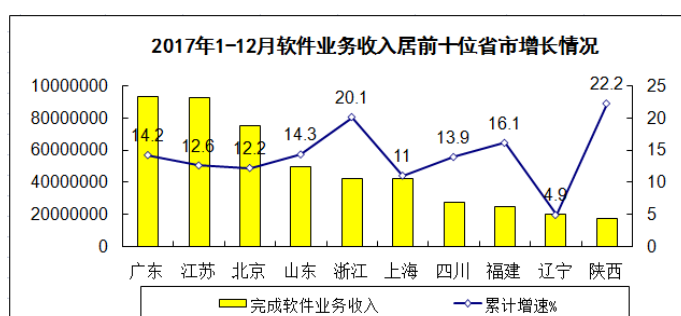
信息技术服务保持领先，产业继续向服务化、云化演进。2017 年，全行业实现信息技术服务收入 2.9 万亿元，比上年增长 16.8%，增速高出全行业平均水平 2.9 个百分点，占全行业收入比重为 53.3%。其中，云计算相关的运营服务（包括在线软件运营服务、平台运营服务、基础设施运营服务等在内的信息技术服务）收入超过 8 千亿元，比上年增长 16.5%。

软件产品平稳增长，支撑保障能力显著增强。2017 年，全行业实现软件产品收入 1.7 万亿元，比上年增长 11.9%，占全行业收入比重为 31.3%。其中，信息安全和工业软件产品收入均超过 1 千亿元，分别增长 14%和 19.9%。随着核心关键技术的突破，软件产业正向构筑有力的产业基础、推进信息系统安全可控、驱动工业智能化等方向迈进。



数据来源：运行监测协调局

主要软件大省保持平稳发展，部分中西部省市快速增长。总量居前 5 名的广东、江苏、北京、山东、浙江共完成软件业务收入 3.5 万亿元，占全国软件业比重的 64%，分别增长 14.2%、12.6%、12.2%、14.3%和 20.1%。



数据来源：运行监测协调局

(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	95,091,673.97	34.81%	38,503,207.78	29.63%	146.97%
应收账款	127,425,423.26	46.65%	72,474,595.64	55.78%	75.82%
存货	2,834,698.87	1.04%	2,516,706.83	1.94%	12.64%
长期股权投资					

固定资产	2,178,854.35	0.80%	1,062,773.29	0.82%	105.02%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
商誉	30,352,297.34	11.11%			100.00%
资产总计	273,171,137.15	-	129,930,094.17	-	110.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：同期比增加 5,658.85 万元增加 146.97%。主要原因报告期内由于非同一控制下合并现代前锋软件有限公司所致，现代前锋公司货币资金余额为 4,672.16 万元，占总金额的 49.13%。
- 2、应收账款：期末余额较上年同期增长 75.82%，主要原因由于报告期内由于非同一控制下合并现代前锋软件有限公司所致，其应收账款余额为 6,127.28 万元，占总金额的 48.09%。故而对对应带来应收账款余额增加。
- 3、固定资产：期末余额较上年同期增长 105.02%，主要由于报告期内非同一控制下合并现代前锋软件有限公司所致，现代前锋公司余额为 85.37 万元，占总金额的 39.18%。
- 4、商誉：报告期内增加商誉 3,035.23 万元，收购现代前锋软件有限公司按评估价值所致。
- 5、公司资产以货币资金和应收帐为主，目前没有银行负债，母公司资产负债率 23.30%合并资产负债率 37.89%。

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	93,296,343.13	-	80,935,686.77	-	15.27%
营业成本	43,444,298.33	46.57%	31,532,542.49	38.96%	37.78%
毛利率%	53.43%	-	61.04%	-	-
管理费用	37,229,089.28	39.90%	20,711,792.85	25.59%	79.75%
销售费用	4,396,841.16	4.71%	2,432,492.84	3.01%	80.75%
财务费用	-442,990.97	-0.47%	-112,690.39	-0.14%	-293.10%
营业利润	12,988,597.14	13.92%	24,585,778.24	30.38%	-47.17%
营业外收入	455,178.93	0.49%	161,239.57	0.20%	182.30%
营业外支出	3,927.30	0%	4,019.07	0.00%	-2.28%
净利润	12,980,210.45	13.91%	23,345,618.77	28.84%	-44.40%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：报告期内较上年增长 37.78%，主要由于非同一控制下合并现代前锋软件有限公司产生金额增长，现代前锋公司营业成本 1,393.26 万元，占 32.07%。
- 2、管理费用：报告期内较上年增长 79.75%，主要由于非同一控制下合并现代前锋软件有限公司产生金额增长，现代前锋公司管理费用 1,077.27 万元，占 28.94%；新增自主研发成功的智和智慧办公平台的销售市场宣传推广费 235.85 万元，占 6.34%，研发费用较上期增加 337.04

万元，占比 9.05%。

- 3、销售费用：报告期内较上年增长 80.75%，主要由于合并现代前锋公司财务报表产生增长，现代前锋公司销售费用 172.91 万元，占 39.33%。
- 4、财务费用：报告期内较上年同期降低 293.1%，主要增长的为利息收入，购买银行理财产品所致。
- 5、营业利润：报告期内较上年同期降低 47.17%，主要由于母公司客户签单量下降从而影响了收入的确认；由于技术人员人力成本不断攀升，造成毛利润下降 7.6%；管理费用和销售费用同期比增长较大，影响了利润的增长。
- 6、营业外收入：报告期内较上年增长 182.30%，主要是取得杭州市滨江区财政局新三板奖励金 28.30 万元，杭州滨江地税代征个税手续费返还 10 万元。
- 7、净利润：2017 年实现归属母公司所有者净利润 1,298 万元，因本期一次性摊销了上年的技术开发费以及销售市场拓展费增加、加大技术人员投入、资产减值计提增加等因素，导致利润同比有所下降，较上年同期减少 44.40%。

(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	93,296,343.13	80,935,686.77	15.27%
其他业务收入			
主营业务成本	43,444,298.33	31,532,542.49	37.78%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件开发收入	81,186,654.86	87.02%	72,433,474.47	89.50%
专业服务收入	10,688,984.15	11.46%	6,997,443.07	8.65%
自有软件销售收入	1,420,704.12	1.52%	1,504,769.23	1.86%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
华东区	33,992,072.05	36.43%	25,487,981.91	31.49%
北方区	43,019,768.67	46.11%	52,854,203.70	65.30%
华南区	4,880,723.45	5.23%	195,700.80	0.24%
西区	7,164,158.77	7.68%	1,431,731.18	1.77%
华中区	4,239,620.19	4.54%	966,069.18	1.19%

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入占比变动未达到 30%。

(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	中国移动通信集团	41,046,765.05	44.00%	否
2	神州易桥（北京）财税科技有限公司	10,047,169.81	10.77%	否
3	中国电信集团公司	9,594,613.26	10.28%	否
4	中国联合网络通信有限公司	8,744,340.09	9.37%	否
5	戴尔（中国）有限公司	5,482,678.27	5.88%	否
合计		74,915,566.48	80.30%	-

(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	北京云港讯通科技有限公司	2,200,000.00	20.57%	否
2	海卓立科（天津）智能科技发展有限公司	1,883,000.00	17.61%	否
3	创骏嘉业（北京）科技有限公司	1,790,000.00	16.74%	否
4	浙江安那之信息科技有限公司	1,529,200.00	14.30%	否
5	北京量子伟业信息技术股份有限公司	1,125,000.00	10.52%	否
合计		8,527,200.00	79.74%	-

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	40,698,455.99	13,229,081.67	207.64%
投资活动产生的现金流量净额	-18,747,564.72	-8,264,157.05	-126.85%
筹资活动产生的现金流量净额	34,532,075.47	12,751,118.35	170.82%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长207.64%，主要由于合并现代前锋公司财务报表，使得经营净现金流量较上年同期增长幅度较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低126.85%，主要由于报告期内公司购买现代前锋公司支付3,570.90万元；同时购买日合并现代前锋公司持有530.32万元的现金；固定资产较上期减少采购762.35万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长170.82%，主要由于报告期内公司发行股票募集资金3,500万元所致。
- 4、本年度经营活动产生的现金流量与本年度净利润重大差异的原因主要是非同一控制下合并现代前锋软件有限公司转入的现金与净利润差异大造成的。此外，客户都是在年底支付款项。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司全资子公司现代前锋软件有限公司于 2006 年 5 月 9 日注册成立，注册地址为香港湾仔庄士敦道 181 号大有大厦 9 楼 907 室，经营范围为软件业。2017 年 8 月 17 日与华胜天成科技（香港）有限公司签订的《现金购买资产协议》，以 7,001.76 万元收购该公司。该公司注册资本美元 100.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际出资 3,570.89 万元。2017 年营业收入 3,122.50 万元，净利润 888.04 万元。

2、公司全资子公司天津兰德纵横网络技术有限公司于 2014 年 8 月 20 日注册成立，注册资金 800.00 万元，于 2017 年 8 月 17 日完成注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

序号	理财产品	购买金额（元）	理财收益（元）
1	上海浦发银行理财产品	85,000,000.00	184,192.01
2	中国银行理财产品	40,400,000.00	121,802.02
3	平安银行理财产品	33,000,000.00	103,218.50
合计		158,400,000.00	409,212.53

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,597,396.13	17,076,518.06
研发支出占营业收入的比例	22.08%	21.10%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	10
本科以下	71	220
研发人员总计	75	230
研发人员占员工总量的比例	29.7%	30.7%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	0
公司拥有的发明专利数量	6	0

研发项目情况：

2018 年公司将持续加大研发投入，对统一流程平台、智和平台等核心产品进行升级优化，以巩固产品的技术和市场优势，同时，公司将会在 APM、OKR、统一日志平台等方向上进行研发投入，拓展新的创新业务方向。

统一流程平台：2018 年 4 月 Uniflow 产品下一个版本将进入研发该版本通过对统一流程平台产生的数据进行分析 and 可视化展现，挖掘流程价值，为流程优化提供依据，最终完成从流程设计、流程发布、流程运营监控、流程分析优化的闭环过程。产品研发完成后，将会为客户提供产品流程运行效率的监控与业务指标变化应对的能力。

智和平台：智和平台的重点研发方向是智能化协同场景的构建与支撑，新版产品已于 2018 年 1 月份开始进行原型设计和研发，该版本的目的是通过物联网技术和人工智能技术的应用，使智和平台的服务范围从 SAAS 平台延伸到用户实际日常工作的场景中，为客户提供智能化、随身的体验服务，同时通过增加生物特征识别技术，增强系统整体安全性，降低安全风险，目前该产品还在研发过程中，研发完成后将会为中小企业客户带来更为便捷和智能的用户体验。

其他研发投入：2017 年，公司在 IT 运营与绩效管理方面进行产品创新和实践，并在浙江电力的统一日志平台、江苏移动的统一运营平台等项目中实现了零的突破，产生了良好的客户口碑和运营效果，浙江电力每天的日志采集与分析量以亿记，江苏的统一运营平台上线后，用户访问系统的时长监控得以量化和持续优化，最终达到了 700 毫秒的极致用户体验，2018 年 5 月份开始我们将会研发端到端 IT 运营管控平台产品，该产品的目的是基于对 IT 系统与设备海量日志的采集与分析，实现端到端的性能管控，为客户提供企业整体 IT 运营管控视图，及时发现和定位系统故障，并未后续 IT 系统优化提供依据与建议，产品研发完成后，将会开拓进一步增大现有客户粘性，同时可以依托公司在电信行业的市场领导地位快速复制新的项目机会。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（二）1 所示，2017 年度兰德网络公司营业收入 9,329.63 万元，其中：软件开发收入 8,154.56 万元（占比 87.40%），根据财务报表附注三（二十二）兰德网络公司对此类交易按完工百分比确认收入。由于收入是公司的关键财务指标并对合

并财务报表具有重要性，且涉及兰德网络公司管理层（以下简称管理层）运用会计估计判断，因此我们将兰德网络公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对兰德网络公司收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解并评价了兰德网络公司该类业务涉及的内部控制；

（2）抽取部分本期已完工项目，核对预算成本与实际成本、检查合同与收付记录，检查项目验收报告；

（3）抽取占本期营业收入总额 60%以上的项目，核对预算成本与实际成本、项目技术进度，检查合同与收款记录，函证合同金额、完工进度及收款情况。

（二）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(十一)、五(一)2 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，兰德网络公司应收账款账面余额 14,033.62 万元，坏账准备 1,290.18 万元。由于应收账款坏账准备计提对合并财务报表具有重要性，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将兰德网络公司应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对兰德网络公司应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括：

（1）对销售收款循环相关的内部控制的设计和运行的有效性进行评估和测试；

（2）通过查阅销售合同及对管理层的访谈，了解和评估了兰德网络公司的应收账款坏账准备政策；

（3）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其合理性和充分性；比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款进行检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；复核公司应收账款坏账准备计算表，评估应收账款坏账准备计提的准确性；

（4）通过查阅公司信用政策，了解和评估重要客户的信用风险；

（5）对重要客户实施独立函证程序。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

- 1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。
- 2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次会计政策变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，公司收购现代前锋软件有限公司，合并报表范围内增加了该子公司。

(九) 企业社会责任

报告期内，公司严格按照债权人和供应商合同规定的，履行付款约定，从未拖欠任何合同款项。公司在发展的同时，把社会责任、员工利益放在重要位置。严格遵守国家法律法规，全员办理社会保险，按期发放职工薪酬，据实代扣代缴个人所得税，进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位。公司积极承担社会责任，安排了三名残障人士在公司进行力所能及的工作。在以后发展过程中，公司将进一步承担社会责任，支持区域经济发展，为社会的发展贡献更大的力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力。公司业绩稳步增长，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响本公司持续经营能力的重大不利事项。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

最近几年，我国各行业信息化建设已经从分散建设转为整合应用，行业 IT 市场越来越成熟，市场规模不断扩大，尤其是国内的软件与 IT 服务产业整体收入迅速增长，经营效益不断改善，行业集中度进一步提升。同时，金融、运营商、政企等行业用户均在积极转型和部署各类云计算和大数据应用，新一轮 IT 建设热点正在出现。新一代信息技术产业和高科技服务产业正在加速融合发展，信息技术加快向服务化、网络化转变，信息技术的技术含量和附加值高，发展潜力大，辐射带动作用突出。

目前国内各类信息企业均在实施战略转型，软件行业正向服务化加速发展；金融业和电信企业纷纷实施去“管道化”，步入“互联网+”；传统工业企业正加紧实施两化深度融合，打造信息化的“工业 4.0”新时代。国家对产品自主化战略的重视，让软件产业迎来了新的发展空间，自主、安全、可靠的软硬件创新发展迎来历史性机遇。

电信应用软件是电信行业的应用软件，是为电信行业开展业务提供业务支撑、资源管理和业务决策等电信应用系统的核心部分。随着电信行业重组，4G 牌照的发放，5G 技术标准制定和技术测试都在稳步推进，电信业务收入结构继续向互联网接入和移动流量业务倾斜。日益丰富的业务需求推动了种类繁多的第三方应用软件的发展。电信应用软件行业按业务功能可分为三大领域：电信业务支撑系统软件（BSS）、电信运营支撑系统软件（OSS）以及电信企业管理支撑系统软件（MSS）。BSS 是面向客户服务的主要应用软件系统，在行业结构中占有一半以上的市场份额，并且随着电信行业新业务的增长和客户容量扩大，BSS 的份额持续增大。MSS 系统软件开发作为兰德网络的主攻领域，在伴随着电信行业对优化企业管理的需求的同时也得到迅速发展。MSS（management supporting system）管理支撑系统是一种管理平台，承担着提供管理信息，促进企业管理流程的自动化和重组，提供共享服务和实现虚拟团队等重要任务，同时它也是企业信息化的基础平台，是 BSS、OSS 等系统的展现窗口。MSS 系统主要由财务、人力资源、工程管理（项目管理、采购管理、库存管理）、信息数据管理（统计分析）和 OA 等功能模块组成，实现企业对财务、人力资源、工程项目、资产的管理，是中国电信运营商提升管理水平和核心竞争力的重要工具和手段。在我国，MSS 在早期已经实现了在所有电信运营商的建设和运用，中国移动在组织编制完成 BOSS1.5/2.0 规范后，又规划了面向 3G 的业务支撑体系框架 NGBOSS；中国电信为更好地指导省公司进行企业信息化建设，在 2004 年已经组织编制了 CTG-MBOSS 系列规范；中国联通在 2004 年制订了“UNI-IT”信息化架构基础上，2005 年又对整个 IT 架构进行了重新规划，使得中国联通 IT 总体架构规划更加清晰。目前，中国移动、中国联通、中国电信这三大运营商已经有了清晰完整的 IT 体系，并且随着业务规模的扩大，对于应用平台软件、行业应用软件的需求将不断增长。早期的 MSS 系统在电信运营商的运用只是 OA、财务管理、人力资源管理，而且各省、市、区分公司独立应用，信息互不相通。在随着 MSS 系统功能的增多，应用区域的拓展，对应用软件也提出新要求，需要应用软件的开发不仅能适用市级、区级电信运营商的业务流程，同时也要满足与省级、集团电信运营商的信息互通，资源共享。在电信应用软件的供应上，目前，我国电信运营商的应用软件已经逐步基本形成外包趋势，商业及市场化程度大大提高，电信应用行业软件开发商之间的竞争将更加剧烈。按照目前 3GPP 规划的时间表，5G 的技术标准将在 2019 年底基本确定，届时运营商将有完整的技术标准指导其进行网络的建设和运营，大规模的网络建设和商用将会相继展开。运营商网络规模将进入新一轮的快速增长期，给电信应用软件快速发展带来契机。而随着通信网络规模的日益增长，对应用软件的需求也变得丰富多样化。未来，运营商们在传统网络和系统安全的基础上，面临着定制化的软件安全新挑战，因此，解决应用软件漏洞和针对漏洞发起的攻击，正逐渐成为运营商安全工作的新重点。因此，能否提供定制化的、符合运营商自身特点的、安全无漏洞

的产品是未来电信应用软件供应商的挑战重点

（二） 公司发展战略

兰德网络致力于自主核心技术和软件产品的研发，目标是研发一流的智能协同流程管理技术，向市场提供领先、实用的软件产品和服务，帮助客户通过高效地管理和有效的协同沟通，使公司成为中国协同流程处理领域的领导者。公司专注于自主研发和创新，服务于信息社会和知识经济，满足组织与个人“信息化生存和发展”需要。公司将紧紧围绕海量信息的自动化和智能化处理需求，在企业流程管理、信息聚集、智能协同、IT 运营服务等领域，开发原创的技术、基础平台软件和应用产品，并提炼出“协同·整合·创新”的核心理念。公司注重市场需求的发现和引导，以顾客为中心，提供一流的产品和服务，致力于保证顾客高满意度、高忠诚度和高信任度，与顾客建立长期供给关系，通过不断满足顾客需求，超越客户期望，使顾客获得满意的投资回报进而产生持续购买，实现公司顾客价值最大化。追求公司增长速度与质量相均衡，追求公司成长与员工成长相同步，追求公司利益与客户利益的共赢，追求公司发展与股东回报的统一。拓展中小企业市场是对公司高端用户市场的延展和补充，着眼于未来规模持续成长的需要，来自中小企业客户的普遍需求也将为公司提供创新思路，做好技术创新、模式创新和服务创新。基于服务大型客户的成熟技术，公司将推出适用于中小企业客户的产品和服务，目前主要的策略是开展满足特定协同办公管理需求的软件运营服务。

（三） 经营计划或目标

在电信运营商管理信息化领域，2018 年公司将会努力深耕现有市场，拓展客户服务深度与广度，抓住技术升级换代机遇，大力推进产品布局与升级，同时借助口碑效应与明星光环客户效应，影响并争取新运营商客户，此外，在集团层面将会加大客户维系力度，积极参与集中化项目建设规划，布局未来。在电信行业其他领域，我司产品有自己的特点与优势，但缺乏应用场景或应用案例较少，将借助客户关系或者合作伙伴的牵线，将我们的产品和解决方案应用到 B 域和 O 域中；在非电信行业领域，我司产品有自己的特点和优势，但缺乏行业业务理解和客户关系，将会借助合作伙伴合作来进行市场开拓，初期为合作伙伴提供产品支持与业务外部服务，在逐步了解行业背景和业务积累后，再整合提供完整解决方案；在一些创新领域，我司有黑马周报、嗨马 OKR、智和平台等互联网创新产品，目前已有客户通过创新产品主动找到我司寻求项目合作，今后将继续通过产品运营寻找高附加值项目机会和市场方向。

（四） 不确定性因素

详见本报告第一节“声明与提示”中关于重要风险提示表的内容

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。2017 年度公司向中国三大电信运营商(中国移动、中国联通、中国电信)的合计销售额占当期销售总额的比例为 63.65%。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。

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

2017 年末,公司应收账款余额为 127,425,423.26 元,占期末总资产的 46.65%。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企业证书,有效期为 3 年。2017-2019 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。

建立人才梯队培养机制，重点打造核心专业人才队伍，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。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	26,700,000	4,550,934.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	2,000,000	2,349,597.30
总计	28,700,000	6,900,531.83

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京华胜天成科技股份有限公司	股权收购	70,017,600.00	是	2017年5月19日	2017-036
总计	-	70,017,600.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了履行承诺，解决同业竞争问题，公司向华胜天成科技（香港）有限公司（以下简称“华胜香港”）购买其全资子公司现代前锋软件有限公司（以下简称“现代软件”）100.00%的股权。本次交易已履行《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》及其他规范性文件规定的相关决策和批准程序。

公司与关联企业的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

上述交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，不存在损害公司利益的情形，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

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

本公司向华胜天成科技（香港）有限公司（以下简称“华胜香港”）购买其全资子公司现代前锋软件有限公司（以下简称“现代软件”）100.00%的股权。现代软件持有摩卡软件（天津）有限公司（以下简称“摩卡软件”）100.00%股权，公司将以现金方式向华胜香港购买现代软件 100.00%的股权。交易完成后，现代软件成为本公司全资子公司。

2017 年 8 月 17 日，本公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司支付现金购买资产之重大资产重组方案的议案》等议案；2017 年 11 月 13 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整公司支付现金购买资产之重大资产重组方案的议案》等议案。公司本次交易已履行《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》及其他规范性文件规定的相关决策和批准程序。

上述重大资产重组涉及的标的资产交割已办理完毕。

（四） 股权激励情况

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。

富意天成于 2017 年 8 月 10 日召开合伙人会议，由原执行事务合伙人华胜投资变更为何小迅。

（五） 承诺事项的履行情况

华胜天成于 2015 年 7 月 31 日出具承诺函，承诺将摩卡软件的 100%控制权转让给兰德网络。2017 年 11 月，公司完成重大资产重组，正式收购摩卡软件 100%的股权，履行了解决同业竞争问题的承诺。

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科技软件有限公司 100%股权。本公司已于 2017 年 10 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 元于 2018 年 12 月 31 日之前支付。

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	4,100,000	6.96%	19,625,000	23,725,000	37.13%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	54,800,000	93.04%	-14,625,000	40,175,000	
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		58,900,000	-	5,000,000	63,900,000	-
普通股股东人数		24				

说明：期初有限售股份总数 54,800,000 股，其中控股股东、实际控制人持有 25,500,000 股，董监高持有 24,500,000 股。

期末有限售股份总数 40,175,000 股，其中控股股东、实际控制人持有 19,502,500 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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%	17,000,000	8,500,000
2	何小迅	12,250,000	0	12,250,000	19.17%	9,187,500	3,062,500
3	富意天成	5,550,000	0	5,550,000	8.69%	3,700,000	1,850,000
4	冯绍苏	5,390,000	0	5,390,000	8.44%	4,042,500	1,347,500
5	江苏伊斯特威尔国际贸易有限公司	0	5,000,000	5,000,000	7.82%	0	5,000,000
6	陈军	3,430,000	0	3,430,000	5.37%	2,572,500	857,500
7	赵之昂	3,430,000	0	3,430,000	5.37%	2,572,500	857,500
8	安信证券股份	888,000	156,000	1,044,000	1.63%	0	1,044,000

	有限公司做市 专用证券账户						
9	蔡蕾	900,000	0	900,000	1.41%	800,000	100,000
10	张纯楚	250,000	0	250,000	0.39%	100,000	150,000
合计		57,588,000	5,156,000	62,744,000	98.2%	39,975,000	22,769,000

前十名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，公司前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

本期初，北京华胜天成软件技术有限公司持有本公司 43.29%的股份，在本期初为公司的控股股东，本期初无实际控制人。

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 3 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

										更
2015-12-22	2016-5-3	3.99	3,350,000	13,366,500	-	6	4	-	-	否
2016-12-6	2017-5-19	7.00	5,000,000	35,000,000	-	-	-	-	-	否

公司第二次发行股票，发行对象为公司法人。

募集资金使用情况：

公司挂牌后至今共发生二次股票发行募集资金的行为。

第一次股票发行一方面系为做市商取得储备库存股，另一方面募集资金用于扩大公司经营规模和补充流动资金；截止 2016 年 5 月 13 日，公司第一次股票发行募集资金 13,366,500.00 元已使用完毕，其中支付职工薪酬、社保 4,824,638.00 元，支付技术服务费 6,614,300.00 元，支付中介咨询服务费 567,300.00 元，缴纳税金 164,406.03 元，支付员工报销 1,195,855.56 元。第一次股票发行，公司不存在提前使用募集资金的情形。详见《2016 年年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》（公告编号：2017-010）。

第二次股票发行募集资金的使用用途为用于公司统一流程平台建设项目、分布式服务智和平台项目的项目运营。截止 2017 年 12 月 31 日，公司第二次股票发行募集资金 35,000,000.00 元已使用完毕，其中用于同一流程平台建设项目 20,000,000.00 元，用于分布式服务智和平台项目 15,000,000.00 元。此次股票发行，公司不存在变更募集资金使用用途的情况，也不存在关联方资金占用的情形。详见公司在 2018 年 4 月 24 日在股转系统披露的《2017 年年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违约情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

为了保持稳健的持续盈利能力和良好的财务状况，结合行业现状、公司发展所处阶段、未来的前景发展，公司拟不进行利润分配，亦不实施资本公积转增股本。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
何小迅	董事长、总经理	男	46	本科	2015.6-2018.6	400,000
陈杰	董事	男	56	硕士	2015.6-2018.6	0
黄华	董事	男	44	本科	2015.6-2018.6	0
程亚光	董事	女	49	本科	2015.6-2018.6	0
冯绍苏	董事、副总经理	男	43	本科	2015.6-2018.6	400,000
赵漫兰	监事会主席	女	34	本科	2015.6-2018.6	0
周睿	监事	男	40	本科	2015.6-2018.6	520,000
邵巧凌	监事	女	38	本科	2015.6-2018.6	150,000
陈军	副总经理	男	49	本科	2015.6-2018.6	480,000
陈畅	董事会秘书	女	42	本科	2015.6-2018.6	240,000
吴凡	财务总监	女	48	本科	2017.1-2018.6	240,000
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	董事、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	√是□否
	总经理是否发生变动	□是√否
	董事会秘书是否发生变动	□是√否
	财务总监是否发生变动	√是□否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈杰	董事长	离任	董事	因个人原因辞去董事长一职
何小迅	董事、总经理	新任	董事长、总经理	依照《公司法》和公司章程的规定选举新任董事长
赵之昂	董事	离任		因个人原因辞去董事一职
冯绍苏	副总经理	新任	董事、副总经理	依照《公司法》和公司章程的规定选举新任董事
任学英	监事	离任		工作变动
赵漫兰		新任	监事会主席	依照《公司法》和公司章程的规定选举新任监事
沈晶	财务总监	离任		工作变动
吴凡		新任	财务总监	工作变动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

吴凡，财务总监，女，1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1988 年 5

月至 1998 年 12 月，就职杭州首家四星级酒店黄龙饭店财务部；1999 年 1 月至 2000 年 12 月就职杭州国际假日酒店有限公司任财务经理；2001 年 1 月至 2002 年 12 月 就职于杭州东方康年大酒店任财务经理；2003 年 1 月至 2007 年 11 月 就任香港雅栢国际酒店管理有限公司任财务总监；2007 年 12 月至 2014 年 3 月就职于中博展览股份有限公司任财务总监；2014 年 3 月至 2016 年 2 月，浙江中财旅业控股有限公司项目总经理助理；2016 年 3 月至 2016 年 11 月，浙江专线宝网物联网科技有限公司任财务总监；2016 年 12 月至今任浙江兰德纵横网络技术股份有限公司财务总监。

赵漫兰，监事，女，1984 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2012 年 6 月起至今担任任北京华胜天成科技股份有限公司战略发展中心总经理；2017 年 3 月任杭州沃趣科技股份有限公司董事。2017 年 3 月起担任兰德网络监事会主席。

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	9	16
技术人员	233	704
销售人员	7	17
财务人员	3	11
员工总计	252	748

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	11
本科	162	489
专科	82	239
专科以下	4	9
员工总计	252	748

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，由于发生了收购交易，标的公司的人员并入本公司，因此员工人数大幅增加。

2、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养项目，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。

3、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。

4、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。

5、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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈凯	技术总监	0
楼昀	研发部经理	0
周睿	开发部经理	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：

三名核心人员在报告期内没有发生变动。

第九节 行业信息

√适用□不适用

（一）行业分类

根据全国中小企业股份转让有限责任公司《挂牌公司行业分类结果》，公司行业为 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。

（二）行业情况

近年来，在中国经济保持中高速增长背景下，软件和信息技术服务业发展速度较快。伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障等国家战略的推进实施，软件产业规模持续扩大。根据工信部统计数据，2016 年，我国软件和信息技术服务业收入总规模达到 48,511 亿元，同比增长 14.9%，全行业实现利润总额 6,021 亿元，同比增长 14.9%，行业企业个数已达到 42,764 个。软件产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。国民经济的健康稳健发展为行业应用软件市场的发展提供了稳定的宏观经济基础。近年来，国家为了促进软件产业的发展，出台了一系列的法规和政策，从投融资体制、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才吸引与培养、知识产权保护、行业组织与管理等多方面为软件产业发展提供了政策保障和扶持，营

造了良好的发展环境。未来一个时期，是我国软件产业转型发展的关键时期。随着信息通信技术的迅速发展和广泛渗透，在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现，软件行业的创新转化将进一步加快，社会各领域信息化水平也将得到进一步提升。根据工信部 2016 年编制的《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》，“十三五”期间，我国软件和信息技术服务业将以加快构建具有国际竞争优势的产业生态体系为主要任务。预计到 2020 年，软件和信息技术服务业业务收入突破 8 万亿元，“十三五”期间年均增长 13%以上，占信息产业比重超过 30%；软件出口超过 680 亿美元，软件从业人员达到 900 万人；软件和信息技术服务收入百亿级企业达 20 家以上，产生 5 到 8 家收入千亿级企业；产业收入超千亿元的城市达 20 个以上。未来我国软件行业整体上仍处于较高速成长期。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公

司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司完善了保护股东尤其是中小股东权利的相关制度，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》中明确规定了纠纷解决机制，规定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决；明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序及关联方回避制度，更加有效的保护公司及中小股东的利益；建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护相关事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未经修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第一届董事会第九次会议：审议通过《关于财务总监辞职及聘任新财务总监的议案》。 2、第一届董事会第十次会议：审议通过《2016 年度总经理工作报告的议案》等十四项议案。 3、第一届董事会第十一次会议：审议通过《建立利润分配管理制度》等三项议案。 4、第一届董事会第十二次会议：审议通过《关于公司支付现金购买资产之重大资产重组 方案的议案》等十项议案。 5、第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于调整公司支付现金购买资产之重大资产 重组方案的议案》等五项议案。 6、第一届董事会第十四次会议：审议通过《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司 2017 年半年度报告》等两项议案。
监事会	4	1、第一届监事会第三次会议：审议《公司

		2016 年年度报告及其摘要》的议案等六项议案。 2、第一届监事会第四次会议：审议通过《关于公司支付现金购买资产之重大资产重组方 案的议案》等三项议案。 3、第一届监事会第五次会议：审议通过《关于调整公司支付现金购买资产之重大资产重组 方案的议案》等两项议案。 4、第一届监事会第六次会议：审议通过《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2017 年第一次临时股东大会：审议通过《建立利润分配制度的议案》等两项决议。 2、2017 年第二次临时股东大会：审议通过《关于调整公司支付现金购买资产之重大资产重组方案 的议案》等九项决议。 3、2016 年年度股东大会：审议通过《2016 年度董事会工作报告的议案》等十三项决议。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：股份公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：报告期内公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。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、表决和决议符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且严格依法履行各自的权利义务。

（三） 公司治理改进情况

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

实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，严格遵守《投资者关系管理制度》，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理工作事宜。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立 公司的经营范围已经工商行政管理部门核准，公司可自主开展业务活动。公司设有必需的经营管理部门负责业务经营，该等经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平且有损公司利益的关联交易。

2、资产独立 公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的与经营有关的经营系统，合法拥有与经营有关的固定资产、无形资产等资产的所有权。报告期内，公司的股东及其他关联方不存在违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。

3、人员独立 公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在超越公司董事会和股东大会的人事任免决定。公司的总经理、副总经理、董事会秘书以及财务总监均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的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。公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的员工，并在有关的社会保障、工资报酬等方面独立管理。公司按照有关法律法规和规范性文件的规定与所聘用员工签订了《劳动合同》，并为员工缴纳相应的社保。

4、财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。为规范公司控股股东、实际控制人及关联方借用公司资金行为，公司制定了《对外担保管理制度》。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也不存在将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部经营与管理提供保证。报告期内，公司未发现上述管理体系存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理制度》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

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	天健审（2018）3609 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	张芹、李明明
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	30 万
审计报告正文	

审 计 报 告

天健审〔2018〕3609 号

浙江兰德纵横网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江兰德纵横网络技术股份有限公司（以下简称兰德网络公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于兰德网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（二）1 所示，2017 年度兰德网络公司营业收入 9,329.63 万元，其中：软件开发收入 8,154.56 万元（占比 87.40%），根据财务报表附注三（二十二）兰德网络公司对此类交易按完工百分比确认收入。由于收入是公司的关键财务指标并对合并财务报表具有重要性，且涉及兰德网络公司管理层（以下简称管理层）运用会计估计判断，因此我们将兰德网络公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对兰德网络公司收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解并评价了兰德网络公司该类业务涉及的内部控制；

（2）抽取部分本期已完工项目，核对预算成本与实际成本、检查合同与收付记录，检查项目验收报告；

（3）抽取占本期营业收入总额 60%以上的项目，核对预算成本与实际成本、项目技术进度，检查合同与收款记录，函证合同金额、完工进度及收款情况。

（二）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

如财务报表附注三（十一）、五（一）2 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，兰德网络公司应收账款账面余额 14,033.62 万元，坏账准备 1,290.18 万元。由于应收账款坏账准备计提对合并财务报表具有重要性，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将兰德网络公司应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对兰德网络公司应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括：

(1) 对销售收款循环相关的内部控制的设计和运行的有效性进行评估和测试；

(2) 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了兰德网络公司的应收账款坏账准备政策；

(3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其合理性和充分性；比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款进行检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；复核公司应收账款坏账准备计算表，评估应收账款坏账准备计提的准确性；

(4) 通过查阅公司信用政策，了解和评估重要客户的信用风险；

(5) 对重要客户实施独立函证程序。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兰德网络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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兰德网络公司治理层（以下简称治理层）负责监督兰德网络公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张芹
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：李明明

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	95,091,673.97	38,503,207.78
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	2	127,425,423.26	72,474,595.64
预付款项	3	2,224,592.49	446,328.02
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	4	1,534,997.17	438,953.36
买入返售金融资产			
存货	5	2,834,698.87	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	6		789,417.14
流动资产合计		229,111,385.76	115,169,208.77
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	7	2,178,854.35	1,062,773.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	7,886,940.41	10,530,316.25
开发支出	9		2,564,059.52
商誉	10	30,352,297.34	
长期待摊费用	11	526,504.01	211,789.50
递延所得税资产	12	3,115,155.28	391,946.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,059,751.39	14,760,885.40
资产总计		273,171,137.15	129,930,094.17
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			
应付账款	13	8,004,058.40	
预收款项	14	519,918.33	73,358.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	15,201,150.78	5,014,479.55
应交税费	16	2,677,414.98	3,223,313.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	17	76,848,449.43	690,369.53
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	18		42,693.65
流动负债合计		103,250,991.92	9,044,214.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	19	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		265,472.50	
负债合计		103,516,464.42	9,044,214.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	20	63,900,000.00	58,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	47,235,571.00	15,574,691.92
减：库存股			
其他综合收益	22	-0.55	
专项储备			

盈余公积	23	3,389,416.73	3,049,273.27
一般风险准备			
未分配利润	24	55,129,685.55	43,361,914.27
归属于母公司所有者权益合计		169,654,672.73	120,885,879.46
少数股东权益			
所有者权益合计			120,885,879.46
负债和所有者权益总计		273,171,137.15	129,930,094.17

法定代表人：何小迅

主管会计工作负责人：吴凡

会计机构负责人：吴凡

(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		40,642,902.92	30,574,863.37
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	1	67,845,621.90	68,278,746.83
预付款项		2,050,539.46	446,328.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	1,124,310.05	332,456.92
存货		2,516,706.83	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		114,180,081.16	102,149,101.97
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	3	71,777,600.00	2,129,498.20
投资性房地产			
固定资产		1,166,652.91	1,052,091.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		7,886,940.41	10,530,316.25
开发支出			2,564,059.52
商誉			
长期待摊费用		120,822.06	206,107.50
递延所得税资产		587,868.05	355,874.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,539,883.43	16,837,947.83
资产总计		195,719,964.59	118,987,049.80
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			
应付账款		4,940,291.58	
预收款项		73,901.89	73,358.49
应付职工薪酬		4,104,505.71	4,406,309.70
应交税费		1,436,449.50	2,818,023.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,044,781.38	651,398.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			37,032.78
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,599,930.06	7,986,122.96
所有者权益：			
股本		63,900,000.00	58,900,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,235,571.00	15,574,691.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,389,416.73	3,049,273.27
一般风险准备			
未分配利润		35,595,046.80	33,476,961.65
所有者权益合计		150,120,034.53	111,000,926.84
负债和所有者权益合计		195,719,964.59	118,987,049.80

(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		93,296,343.13	80,935,686.77
其中：营业收入	1	93,296,343.13	80,935,686.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,793,908.25	56,641,807.24
其中：营业成本	1	43,444,298.33	31,532,542.49
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	2	646,938.72	527,060.87
销售费用	3	4,396,841.16	2,432,492.84
管理费用	4	37,229,089.28	20,711,792.85
财务费用	5	-442,990.97	-112,690.39
资产减值损失	6	-1,480,268.27	1,550,608.58
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）	7	409,212.53	291,898.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	8	3,076,949.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,988,597.14	24,585,778.24
加：营业外收入	9	455,178.93	161,239.57
减：营业外支出	10	3,927.30	4,019.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,439,848.77	24,742,998.74
减：所得税费用	11	459,638.32	1,397,379.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,980,210.45	23,345,618.77
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		12,980,210.45	23,345,618.77
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		12,980,210.45	23,345,618.77
六、其他综合收益的税后净额	12	-0.55	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-0.55	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-0.55	
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		-0.55	
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		12,980,209.90	23,345,618.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,980,209.90	23,345,618.77
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		0.21	0.40
（二）稀释每股收益		0.21	0.40

法定代表人：何小迅 主管会计工作负责人：吴凡 会计机构负责人：吴凡

(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	1	59,755,014.19	65,726,257.13
减：营业成本	1	29,436,632.44	29,437,243.54
税金及附加		309,727.57	440,651.06
销售费用		2,667,708.53	2,432,492.84
管理费用		23,676,435.20	18,156,952.80
财务费用		-449,008.80	-112,376.73
资产减值损失		1,664,432.57	1,274,835.60
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）	2	-192,286.98	212,302.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		745,184.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,001,984.08	14,308,760.62
加：营业外收入		383,460.61	161,239.31
减：营业外支出		383.93	2,903.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,385,060.76	14,467,096.91
减：所得税费用		-16,373.80	1,433,452.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,401,434.56	13,033,644.69
（一）持续经营净利润		3,401,434.56	13,033,644.69
（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		3,401,434.56	13,033,644.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.40
（二）稀释每股收益			0.40

(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		114,947,148.60	74,017,980.42
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		3,152,709.85	161,239.31
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,201,361.36	33,881.56
经营活动现金流入小计		120,301,219.81	74,213,101.29
购买商品、接受劳务支付的现金		15,139,486.17	23,184,063.48
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		44,045,830.25	26,411,486.15
支付的各项税费		8,228,494.78	5,710,255.24
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,188,952.62	5,678,214.75
经营活动现金流出小计		79,602,763.82	60,984,019.62
经营活动产生的现金流量净额		40,698,455.99	13,229,081.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		158,400,000.00	105,400,000.00

取得投资收益收到的现金		409,212.53	291,898.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,373.35	
收到其他与投资活动有关的现金	3		119,262.61
投资活动现金流入小计		158,810,585.88	105,811,661.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,052,372.46	8,675,818.37
投资支付的现金		146,100,000.00	105,400,000.00
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		30,405,778.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		177,558,150.60	114,075,818.37
投资活动产生的现金流量净额		-18,747,564.72	-8,264,157.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,532,075.47	13,366,500.00
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	4	36,415,536.35	
筹资活动现金流入小计		70,947,611.82	13,366,500.00
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	5	36,415,536.35	615,381.65
筹资活动现金流出小计		36,415,536.35	615,381.65
筹资活动产生的现金流量净额		34,532,075.47	12,751,118.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.55	
五、现金及现金等价物净增加额		56,482,966.19	17,716,042.97
加：期初现金及现金等价物余额		38,278,889.66	20,562,846.69
六、期末现金及现金等价物余额		94,761,855.85	38,278,889.66

法定代表人：何小迅 主管会计工作负责人：吴凡 会计机构负责人：吴凡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,259,653.41	58,458,296.64
收到的税费返还		95,084.38	161,239.31

收到其他与经营活动有关的现金		1,519,316.77	837,826.99
经营活动现金流入小计		63,874,054.56	59,457,362.94
购买商品、接受劳务支付的现金		10,405,615.19	20,920,986.02
支付给职工以及为职工支付的现金		27,115,456.68	22,459,670.20
支付的各项税费		4,685,277.13	4,498,464.75
支付其他与经营活动有关的现金		9,940,209.26	4,650,711.48
经营活动现金流出小计		52,146,558.26	52,529,832.45
经营活动产生的现金流量净额		11,727,496.30	6,927,530.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,000,000.00	70,300,000.00
取得投资收益收到的现金		184,192.01	212,302.60
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		1,373.35	
收到其他与投资活动有关的现金			117,018.83
投资活动现金流入小计		85,185,565.36	70,629,321.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		773,621.58	8,672,318.37
投资支付的现金		85,000,000.00	71,829,498.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,708,976.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,482,597.58	80,501,816.57
投资活动产生的现金流量净额		-36,297,032.22	-9,872,495.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,532,075.47	13,366,500.00
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		34,532,075.47	13,366,500.00
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			613,451.53
筹资活动现金流出小计			613,451.53
筹资活动产生的现金流量净额		34,532,075.47	12,753,048.47
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		9,962,539.55	9,808,083.82
加：期初现金及现金等价物余额		30,350,545.25	20,542,461.43
六、期末现金及现金等价物余额		40,313,084.80	30,350,545.25

7、合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	58,900,000.00				15,574,691.92				3,049,273.27		43,361,914.27	120,885,879.46
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	58,900,000.00				15,574,691.92				3,049,273.27		43,361,914.27	120,885,879.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				31,660,879.08		-0.55		340,143.46		11,767,771.28	48,768,793.27
（一）综合收益总额							-0.55				12,980,210.45	12,980,209.90
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				31,660,879.08						-872,295.71	35,788,583.37
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				29,532,075.47							34,532,075.47
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				2,128,803.61						-872,295.71		1,256,507.90
4. 其他												
(三) 利润分配								340,143.46		-340,143.46		
1. 提取盈余公积								340,143.46		-340,143.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,900,000.00			47,235,571.00		-0.55		3,389,416.73		55,129,685.55		169,654,672.73

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	55,550,000.00				2,893,657.85				1,745,908.80		22,334,722.47		82,524,289.12
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	55,550,000.00				2,893,657.85				1,745,908.80		22,334,722.47		82,524,289.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,350,000.00				12,681,034.07				1,303,364.47		21,027,191.80		38,361,590.34
（一）综合收益总额											23,345,618.77		23,345,618.77
（二）所有者投入和减少资本	3,350,000.00				12,681,034.07						-1,015,062.50		15,015,971.57
1. 股东投入的普通股	3,350,000.00				9,407,690.57								12,757,690.57
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					3,273,343.50						-1,015,062.50		2,258,281.00
4. 其他													
（三）利润分配									1,303,364.47				

											-1,303,364.47		
1. 提取盈余公积									1,303,364.47		-1,303,364.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,900,000.00				15,574,691.92				3,049,273.27		43,361,914.27		120,885,879.46

法定代表人：何小迅主管会计工作负责人：吴凡会计机构负责人：吴凡

8、母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	58,900,000.00				15,574,691.92				3,049,273.27		33,476,961.65	111,000,926.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,900,000.00				15,574,691.92				3,049,273.27		33,476,961.65	111,000,926.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				31,660,879.08				340,143.46		2,118,085.15	39,119,107.69
（一）综合收益总额											3,401,434.56	3,401,434.56
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				31,660,879.08						-943,205.95	35,717,673.13
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				29,532,075.47							34,532,075.47
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					2,128,803.61						-943,205.95	1,185,597.66
4. 其他												
（三）利润分配									340,143.46		-340,143.46	
1. 提取盈余公积									340,143.46		-340,143.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	63,900,000.00				47,235,571.00				3,389,416.73		35,595,046.80	150,120,034.53

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,550,000.00				2,893,657.85				1,745,908.80		22,761,743.93	82,951,310.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,550,000.00				2,893,657.85				1,745,908.80		22,761,743.93	82,951,310.58
三、本期增减变动金额（减	3,350,000.00				12,681,034.07				1,303,364.47		10,715,217.72	28,049,616.26

少以“—”号填列)												
（一）综合收益总额			综合收益	总额							13,033,644.69	13,033,644.69
（二）所有者投入和减少资本	3,350,000.00				12,681,034.07						-1,015,062.50	15,015,971.57
1. 股东投入的普通股	3,350,000.00				9,407,690.57							12,757,690.57
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					3,273,343.50						-1,015,062.50	2,258,281.00
4. 其他												
（三）利润分配									1,303,364.47		-1,303,364.47	
1. 提取盈余公积									1,303,364.47		-1,303,364.47	
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	58,900,000.00				15,574,691.92				3,049,273.27		33,476,961.65	111,000,926.84

浙江兰德纵横网络技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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）

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 23 日一届十五次董事会批准对外报出。

本公司将天津兰德纵横网络技术有限公司、天津兰摩云创数据互联科技有限公司、天津纵横汇智科技有限公司和现代前锋软件有限公司等 6 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

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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。

（十二）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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

合同中没有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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次会计政策变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

（一）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%、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%

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）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 95,084.38 元，摩卡软件（天津）有限公司收到增值税超税负返还款 520,975.35 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 and 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

(一) 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	36,292.17	985.40
银行存款	94,725,563.68	38,277,904.26
其他货币资金	329,818.12	224,318.12
合 计	95,091,673.97	38,503,207.78
其中：存放在境外的款项总额	4,614.54	

(2) 其他说明

期末其他货币资金 329,818.12 元均系保函保证金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

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	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

(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	74,962,412.60	99.93	2,487,816.96	3.32	72,474,595.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	55,092.00	0.07	55,092.00	100.00	
合 计	75,017,504.60	100.00	2,542,908.96	3.39	72,474,595.64

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	108,903,125.40	1,089,031.25	1.00
1-2 年	21,174,691.50	4,234,938.30	20.00
2-3 年	4,217,220.35	1,686,888.14	40.00
3-4 年	174,064.90	104,438.94	60.00
4-5 年	358,088.68	286,470.94	80.00
小 计	134,827,190.83	7,401,767.57	5.49

(2) 本期计提坏账准备-1,526,092.95 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 11,893,996.45 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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
中国移动通信集团浙江有限公司	15,484,362.74	11.03	1,956,193.52
北京华胜天成科技股份有限公司	14,259,217.48	10.16	4,463,507.88
戴尔 (中国) 有限公司	13,700,658.49	9.76	137,006.58
中国移动通信集团江苏有限公司	11,545,635.04	8.23	363,912.56
中移全通系统集成有限公司	5,521,481.71	3.93	55,214.82
小 计	60,511,355.46	43.11	6,975,835.36

3. 预付款项

(1) 账龄分析

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	2,210,039.17	99.35		2,210,039.17	446,328.02	100.00		446,328.02
1-2 年	14,553.32	0.65		14,553.32				
合 计	2,224,592.49	100.00		2,224,592.49	446,328.02	100.00		446,328.02

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 (%)
北京云港讯通科技有限公司	1,650,943.39	74.21
中节能实业发展有限公司	376,108.07	16.91
北京德惠众和信息技术有限公司	72,656.41	3.27
北京中科汇联科技股份有限公司	45,000.00	2.02
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	35,400.00	1.59
小 计	2,180,107.87	98.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

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	1,707,673.75	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

(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	557,119.65	100.00	118,166.29	21.21	438,953.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	557,119.65	100.00	118,166.29	21.21	438,953.36

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	1,404,546.45	14,045.46	1.00
1-2 年	79,349.00	15,869.80	20.00
2-3 年	124,428.30	49,771.32	40.00
3-4 年	13,650.00	8,190.00	60.00
4-5 年	4,500.00	3,600.00	80.00
5 年以上	81,200.00	81,200.00	100.00
小 计	1,707,673.75	172,676.58	10.11

(2) 本期计提坏账准备 45,824.68 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 8,685.61 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金及预支款	470,519.32	148,026.35
保证金	1,023,293.91	402,093.30
其他	213,860.52	7,000.00
合 计	1,707,673.75	557,119.65

(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
赵之昂	备用金	200,000.00	1 年以内	11.71	2,000.00	是
天津凯发电气股份有限公司	保证金	140,589.30	[注]	8.23	50,235.72	否
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	保证金	93,500.00	1 年以内	5.48	935.00	否
胡起	备用金	90,000.00	1 年以内	5.27	900.00	否
徐洪洋	备用金	89,306.00	1 年以内	5.23	893.06	否
小 计		613,395.30		35.92	54,963.78	

注：账龄 1-2 年 30,000.00 元，2-3 年 110,589.30 元。

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	2,826,890.46		2,826,890.46	2,516,706.83		2,516,706.83
其他周转材料	7,808.41		7,808.41			

合 计	2,834,698.87		2,834,698.87	2,516,706.83		2,516,706.83
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税		789,417.14
合 计		789,417.14

7. 固定资产

项 目	电子设备	办公设备	合 计
账面原值			
期初数	2,360,086.91	446,571.52	2,806,658.43
本期增加金额	2,287,299.87	773,210.20	3,060,510.07
1) 购置	977,412.94	4,637.46	982,050.40
2) 企业合并增加	1,309,886.93	768,572.74	2,078,459.67
本期减少金额		8,678.00	8,678.00
1) 处置或报废		8,678.00	8,678.00
期末数	4,647,386.78	1,211,103.72	5,858,490.50
累计折旧			
期初数	1,426,369.40	317,515.74	1,743,885.14
本期增加金额	1,547,344.72	396,216.49	1,943,561.21
1) 计提	571,276.95	120,872.61	692,149.56
2) 企业合并增加	976,067.77	275,343.88	1,251,411.65
本期减少金额		7,810.20	7,810.20
1) 处置或报废		7,810.20	7,810.20
期末数	2,973,714.12	705,922.03	3,679,636.15
账面价值			
期末账面价值	1,673,672.66	505,181.69	2,178,854.35
期初账面价值	933,717.51	129,055.78	1,062,773.29

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		

期初数	13,216,879.80	13,216,879.80
本期增加金额	27,933,914.23	27,933,914.23
1) 企业合并增加	27,933,914.23	27,933,914.23
本期减少金额		
期末数	41,150,794.03	41,150,794.03
累计摊销		
期初数	2,686,563.55	2,686,563.55
本期增加金额	30,577,290.07	30,577,290.07
1) 计提	9,535,168.73	9,535,168.73
2) 企业合并增加	21,042,121.34	21,042,121.34
本期减少金额		
期末数	33,263,853.62	33,263,853.62
账面价值		
期末账面价值	7,886,940.41	7,886,940.41
期初账面价值	10,530,316.25	10,530,316.25

9. 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	2,564,059.52				2,564,059.52	
合 计	2,564,059.52				2,564,059.52	

10. 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，系本期公司受让华胜天成科技（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

2017 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。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加 [注]	本期摊销	其他减少	期末数
租入房屋装 修费	211,789 .50	416,666 .65	101,952 .14		526,504 .01
合 计	211,789 .50	416,666 .65	101,952 .14		526,504 .01

注：本期增加中包含非同一控制下企业合并现代前锋软件有限公司转入长期待摊费用净值 416,666.65 元。

12. 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	12,910,812.46	1,936,621.87	2,661,075.25	391,946.84
无形资产摊销	5,104,470.07	765,670.51		
预计负债	265,472.50	39,820.88		
股份支付	2,486,946.83	373,042.02		
合 计	20,767,701.86	3,115,155.28	2,661,075.25	391,946.84

(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	13,140,941.55	428,964.63
小 计	13,313,618.13	428,964.63

(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	2,760,422.21	180,300.16
2020 年	3,156,940.35	246,721.30
2021 年	3,903,530.10	1,943.17
2022 年	3,320,048.89	
小 计	13,140,941.55	428,964.63

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及服务款	5,106,093.60	
租金	2,897,964.80	
合 计	8,004,058.40	

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款及服务款	519,918.33	73,358.49
合 计	519,918.33	73,358.49

15. 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	4,986,180.16	51,371,525.42	41,651,314.04	14,706,391.54
离职后福利—设定提存计划	28,299.39	2,918,365.65	2,451,905.80	494,759.24
合 计	5,014,479.55	54,289,891.07	44,103,219.84	15,201,150.78

(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	3,933,514.39	43,330,953.63	34,316,053.46	12,948,414.56
职工福利费		3,578,689.11	3,413,689.11	165,000.00
社会保险费	14,098.02	1,833,081.26	1,541,872.06	305,307.22
其中：医疗保险费	12,153.48	1,647,668.19	1,381,930.20	277,891.47
工伤保险费	934.07	66,687.59	57,590.44	10,031.22
生育保险费	1,010.47	118,725.48	102,351.42	17,384.53

住房公积金	5,069.04	1,483,128.50	1,279,918.06	208,279.48
工会经费和职工教育经费	1,033,498.71	1,145,672.92	1,099,781.35	1,079,390.28
小 计	4,986,180.16	51,371,525.42	41,651,314.04	14,706,391.54

(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	26,863.34	2,815,809.17	2,363,432.92	479,239.59
失业保险费	1,436.05	102,556.48	88,472.88	15,519.65
小 计	28,299.39	2,918,365.65	2,451,905.80	494,759.24

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,927,624.01	1,448,015.00
企业所得税	201,194.50	1,521,369.42
代扣代缴个人所得税	258,441.99	70,685.55
城市维护建设税	143,182.70	100,306.43
教育费附加	61,363.81	42,988.26
地方教育附加	40,909.21	28,658.84
其他	44,698.76	11,289.99
合 计	2,677,414.98	3,223,313.49

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,471,469.01	690,369.53
拆借款	39,411,741.01	
股权受让款	34,308,624.00	
押金保证金	53,000.00	
其他	603,615.41	
合 计	76,848,449.43	690,369.53

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		42,693.65

合 计		42,693.65
-----	--	-----------

19. 预计负债

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

20. 股本

(1) 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	58,900,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	63,900,000.00

(2) 其他说明

根据 2016 年 12 月 23 日公司第三次临时股东大会审议通过的《关于调整〈公司股票发行方案〉的议案》，公司定向发行人民币流通股 5,000,000 股，每股面值 1 元，截止 2017 年 2 月 28 日，公司实际定向发行股票 5,000,000 股，发行价格为 7.00 元/股，募集资金总额 35,000,000.00 元，减除发行费用 467,924.53 元，募集资金净额 34,532,075.47 元，计入注册资本（实收资本）5,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）29,532,075.47 元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（致同验字（2017）第 100ZC0107 号）。

21. 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）	10,596,491.59	29,532,075.47		40,128,567.06
其他资本公积	4,978,200.33	2,128,803.61		7,107,003.94
合 计	15,574,691.92	31,660,879.08		47,235,571.00

(2) 其他说明

1) 如本附注五股本之说明，公司增加注册资本 5,000,000.00 元，溢价部分 29,532,075.47 元计入资本公积。

2) 如本财务报表附注十股份支付之说明，本期股份支付成本计入其他资本公积 2,128,803.61 元。

22. 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			-0.55		-0.55
其他综合收益合计		-0.55			-0.55		-0.55

23. 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	3,049,273.27	340,143.46		3,389,416.73
合 计	3,049,273.27	340,143.46		3,389,416.73

24. 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	43,361,914.27	22,334,722.47
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	43,361,914.27	22,334,722.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,980,210.45	23,345,618.77
减：提取法定盈余公积	340,143.46	1,303,364.47
其他[注]	872,295.71	1,015,062.50
期末未分配利润	55,129,685.55	43,361,914.27

注：本公司 1-10 月授予摩卡软件（天津）有限公司员工权益工具形成的股权激励成本 872,295.71 元，同时相应增加本公司其他资本公积，减少未分配利润。

(二) 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	93,296,343.13	43,444,298.33	80,935,686.77	31,532,542.49
合 计	93,296,343.13	43,444,298.33	80,935,686.77	31,532,542.49

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		104,465.15

城市维护建设税	310,420.85	214,483.85
教育费附加	133,037.51	153,202.77
地方教育费附加	88,691.68	
印花税[注]	96,196.02	22,186.10
水利建设基金		32,723.00
防洪费	18,592.66	
合 计	646,938.72	527,060.87

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	2,711,269.05	1,162,437.80
交通差旅费	748,586.42	569,889.08
业务招待费	567,335.83	214,053.20
办公费	293,908.37	
股权激励费用	17,383.33	
摊销及折旧	8,689.18	6,563.44
其他	49,668.98	479,549.32
合 计	4,396,841.16	2,432,492.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	17,487,317.75	13,169,338.26
摊销及折旧	10,066,875.05	794,613.38
网络服务费	2,358,490.59	
房租物业费	2,256,399.69	1,496,385.59
股权激励费用	1,239,124.57	2,258,281.00
中介服务费	1,013,190.74	881,965.93
交通差旅费	687,982.63	599,069.24
业务招待费	138,788.35	214,947.66

其他[注]	1,980,919.91	1,297,191.79
合 计	37,229,089.28	20,711,792.85

注：其中包括税金，详见本财务报表附注五税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-464,731.13	-119,262.61
手续费及其他	21,740.16	6,572.22
合 计	-442,990.97	-112,690.39

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,480,268.27	1,550,608.58
合 计	-1,480,268.27	1,550,608.58

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	409,212.53	291,898.71
合 计	409,212.53	291,898.71

8. 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	3,076,949.73		2,460,890.00
合 计	3,076,949.73		2,460,890.00

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。

9. 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	161,239.31	283,400.00
其他	171,778.93	0.26	171,778.93

合 计	455,178.93	161,239.57	455,178.93
-----	------------	------------	------------

(2) 政府补助明细

1) 本期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。

2) 上年同期数

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	说明
增值税返还	161,239.31	161,239.31	
小 计	161,239.31	161,239.31	

10. 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	3,059.50	2,903.02	3,059.50
非流动资产毁损报废损失	867.80	1,116.05	867.80
合 计	3,927.30	4,019.07	3,927.30

11. 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	215,619.66	1,624,677.56
递延所得税费用	244,018.66	-227,297.59
合 计	459,638.32	1,397,379.97

(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	13,439,848.77	24,743,028.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,015,977.31	3,711,449.81
子公司适用不同税率的影响	-44.91	1,027,590.18
调整以前期间所得税的影响	14,425.16	-3,201.26
非应税收入的影响		-2,536,650.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	407,545.81	130,149.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-960,512.52	-11,357.42
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	8,633.57	1,943.17
技术开发费加计扣除	-1,026,386.10	-922,544.09

所得税费用	459,638.32	1,397,379.97
-------	------------	--------------

12. 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。

(三) 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	1,544,290.00	
利息收入	464,731.13	
收回保函保证金	44,500.00	
其他	147,840.23	33,881.56
合 计	2,201,361.36	33,881.56

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
网络服务费	4,250,000.00	
房租物业费	2,256,399.69	1,496,385.59
交通差旅费	1,436,569.05	1,168,958.32
办公费	293,908.37	
中介服务费	1,013,190.74	881,965.93
业务招待费	706,124.18	694,496.98
支付保函保证金	150,000.00	
其他	2,082,760.59	1,436,407.93
合 计	12,188,952.62	5,678,214.75

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		119,262.61
合 计		119,262.61

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
收到拆借款	36,415,536.35	
合 计	36,415,536.35	

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
偿还拆借款	36,415,536.35	
增发募集费用		608,809.43
手续费		6,572.22
合 计	36,415,536.35	615,381.65

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
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,980,210.45	23,345,618.77
加：资产减值准备	-1,480,268.27	1,550,608.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	692,149.56	524,900.61
无形资产摊销	9,535,168.73	1,752,701.28
长期待摊费用摊销	101,952.14	85,285.44
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)	867.80	1,116.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-112,690.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-409,212.53	-291,898.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,723,208.44	-227,297.59
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)	-201,358.19	-2,516,706.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,684,202.16	-11,428,424.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,245,820.79	725,686.74

其他	4,763,773.37	-179,818.12
经营活动产生的现金流量净额	40,698,455.99	13,229,081.67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,761,855.85	38,278,889.66
减：现金的期初余额	38,278,889.66	20,562,846.69
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	56,482,966.19	17,716,042.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,708,976.00
其中：现代先锋软件有限公司	35,708,976.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,303,197.86
其中：现代先锋软件有限公司	5,303,197.86
取得子公司支付的现金净额	30,405,778.14

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	94,761,855.85	38,278,889.66
其中：库存现金	36,292.17	985.40
可随时用于支付的银行存款	94,725,563.68	38,277,904.26
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		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	94,761,855.85	38,278,889.66

(4) 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 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。

期初合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 38,278,889.66 元，合并资产负债表日“货币资金”余额为 38,503,207.78 元，差异 224,318.12 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 224,318.12 元。

(四) 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	329,818.12	保函保证金
合 计	329,818.12	

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	597.60	6.5342	3,904.84
港币	849.03	0.8359	709.70

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	616,059.73	其他收益	根据财税〔2011〕100 号文收到国家税务总局软件增值税即征即退款。
高校毕业生见习补助	3,290.00	其他收益	根据津劳社局发〔2009〕67 号文收到天津市劳动和社会保障局高校毕业生见习补助。
产业创新补助款	7,500.00	其他收益	根据津园区管发〔2009〕12 号文收到产业创新补助款。

杭州市滨江区财政局新三板奖励	283,400.00	营业外收入	根据杭财企〔2016〕104 号文收到滨江区财政局新三板奖励款。
杭州市滨江区财政局财政零余额户融资补助区配套资金	33,400.00	其他收益	根据区发改〔2017〕59 号 区财〔2017〕53 号文收到财政局财政零余额户融资补助配套资金。
股东资本贡献奖励款	529,200.00	其他收益	根据杭高新〔2014〕5 号文收到股东资本贡献奖励款。
滨江区财政局融资补助配套资金	87,500.00	其他收益	根据杭财企〔2017〕77 号文收到滨江区财政局融资补助配套资金。
兰摩云计算容灾及备份智能平台	600,000.00	其他收益	根据津工信软件〔2017〕5 号文收到天津滨海高新技术产业开发区管委会补助款。
摩卡云计算企业服务平台	1,200,000.00	其他收益	根据《关于下达天津滨海高新区软件园集聚示范区服务业专项资金项目计划的通知》收到摩卡云计算企业服务平台项目补助款。
小 计	3,360,349.73		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,360,349.73 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
现代前锋软件有限公司	2017-10-31	70,017,600.00	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
现代前锋软件有限公司	2017-10-31	实现控制	31,224,954.78	8,877,305.31

2. 合并成本及商誉

项 目	现代前锋软件有限公司
合并成本	
现金	70,017,600.00
合并成本合计	70,017,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	39,665,302.66
商誉	30,352,297.34

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	现代前锋软件有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	5,303,197.86	5,303,197.86
应收款项	72,434,138.94	72,434,138.94
无形资产	6,891,792.89	2,552,494.27
其他流动资产	12,300,000.00	12,300,000.00
负债		
应付款项	11,026,731.36	11,026,731.36
其他应付款	44,169,990.62	44,169,990.62
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产	39,665,302.66	35,350,796.13

(二) 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
天津兰德纵横网络技术有限公司	注销	2017 年 7 月	-376,478.99	-355.24

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 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
天津纵横汇智科技有限公司	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、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.11% (2016 年 12 月 31 日：56.66%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,004,058.40	8,004,058.40	8,004,058.40		
其他应付款	76,848,449.43	76,848,449.43	76,848,449.43		
小 计	84,852,507.83	84,852,507.83	84,852,507.83		
(续上表)					
项 目	期初数				

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	690,369.53	690,369.53	690,369.53		
小 计	690,369.53	690,369.53	690,369.53		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

(一) 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附注在其他主体中的权益之说明。

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
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

赵之昂	直接持有公司 5%股份以上的自然人
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，2017 年 11 月起纳入本公司合并范围，故下述与该公司的关联交易均系 2017 年 1-10 月发生额。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京摩卡软件有限公司	技术服务费	926,348.49	

2) 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	1,932,488.27	3,799,860.45
摩卡软件(天津)有限公司	技术服务费	1,602,475.13	2,891,306.20
华胜信泰信息产业发展有限公司	软件销售		1,504,769.23
华胜信泰信息产业发展有限公司	技术服务费	89,622.64	2,515,563.14

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	213,333.34	

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	2,136,264.00	1,787,489.20

(三) 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	14,148,477.48	5,714,213.15	4,061,206.85	82,693.27
	华胜信泰信息产业发展有限公司	428,051.12	106,794.13	398,176.92	29,498.77
	摩卡软件（天津）有限公司			2,962,008.96	251,160.14
小 计		14,576,528.60	5,821,007.28	7,421,392.73	363,352.18
其他应收款	北京华胜天成科技股份有限公司	44,578.02	445.78		
	赵之昂	200,000.00	2,000.00		
小 计		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	3,488,949.80	
小 计		3,488,949.80	
其他应付款	北京华胜天成科技股份有限公司	39,411,741.01	
	华胜天成科技(香港)有限公司	34,432,213.56	
小 计		73,843,954.57	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,387,500 份
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 1.12 元，合同剩余期限为 1 年 7 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	未来收益法
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,107,003.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,256,507.90

十一、承诺及或有事项

（一）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。

（二）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。

十二、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	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	81,545,629.22	38,538,078.26	72,433,474.47	27,381,788.73
专业服务收入	10,688,984.15	4,471,476.65	6,997,443.07	2,124,792.18
自有软件销售收入	1,061,729.76	434,743.42	1,504,769.23	2,025,961.58
小 计	93,296,343.13	43,444,298.33	80,935,686.77	31,532,542.49

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

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	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

(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	70,500,403.64	99.92	2,221,656.81	3.15	68,278,746.83
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	70,555,495.64	100.00	2,276,748.81	3.23	68,278,746.83

3) 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	57,980,555.16	579,805.55	1.00
1-2 年	11,083,549.69	2,216,709.94	20.00
2-3 年	2,599,071.90	1,039,628.76	40.00
3-4 年	46,473.49	27,884.09	60.00
小 计	71,709,650.24	3,864,028.34	5.39

(2) 本期计提坏账准备 1,642,371.53 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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
中国移动通信集团浙江有限公司	15,484,362.74	21.58	1,956,193.52
戴尔(中国)有限公司	13,700,658.49	19.09	137,006.58
中国移动通信集团江西有限公司	4,732,462.22	6.59	48,400.09
中国移动通信集团内蒙古有限公司	4,428,175.66	6.17	44,281.75
中国联合网络通信有限公司安徽省分公司	4,128,400.00	5.75	680,927.70
小 计	42,474,059.11	59.18	2,866,809.64

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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, 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

(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	416,530.35	97.27	95,748.43	22.99	320,781.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,675.00	2.73			11,675.00
合 计	428,205.35	100.00	95,748.43	22.36	332,456.92

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	1,077,906.52	10,779.07	1.00
1-2 年	56,524.00	11,304.80	20.00
2-3 年	9,839.00	3,935.60	40.00
3-4 年	13,650.00	8,190.00	60.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	81,200.00	81,200.00	100.00
小 计	1,242,119.52	117,809.47	9.48

(2) 本期计提坏账准备金额 22,061.04 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	329,930.02	261,504.00
备用金	572,355.83	148,026.35
其他	339,833.67	18,675.00
合 计	1,242,119.52	428,205.35

(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重庆市分公司	保证金	93,500.00	1 年以内	7.53	935.00
胡起	备用金	90,000.00	1 年以内	7.25	900.00
徐洪洋	备用金	89,306.00	1 年以内	7.19	893.06
刘振兴	备用金	88,000.00	1 年以内	7.08	880.00
陈军	备用金	62,593.30	1 年以内	5.04	625.93
小 计		423,399.30		34.09	4,233.99

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	71,777,600.00		71,777,600.00	2,129,498.20		2,129,498.20
合 计	71,777,600.00		71,777,600.00	2,129,498.20		2,129,498.20

(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
天津兰德纵横网络技术有限公司	369,498.20		369,498.20			
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	2,129,498.20	70,017,600.00	369,498.20	71,777,600.00		

(二) 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	59,755,014.19	29,436,632.44	65,726,257.13	29,437,243.54
合 计	59,755,014.19	29,436,632.44	65,726,257.13	29,437,243.54

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	184,192.01	212,302.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-376,478.99	
合 计	-192,286.98	212,302.60

十五、其他补充资料

(一) 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	-867.80	
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)	2,744,290.00	
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	409,212.53	
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	168,719.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,321,354.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	498,662.07	
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	2,822,692.09	

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	616,059.73	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

（二）净资产收益率及每股收益

1. 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	8.26	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,980,210.45
非经常性损益	B	2,822,692.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,157,518.36

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	120,885,879.46
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	34,532,075.47
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	以权益结算股份支付增加的资本公积	I1	2,128,803.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	157,217,116.05
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,980,210.45
非经常性损益	B	2,822,692.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	10,157,518.36
期初股份总数	D	58,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	5,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	63,066,666.67
基本每股收益	$M = A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江兰德纵横网络技术股份有限公司

二〇一八年四月二十三日

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：

公司董事会秘书办公室