



天志股份

# 天志股份

NEEQ:871399

## 福建天志互联信息科技股份有限公司

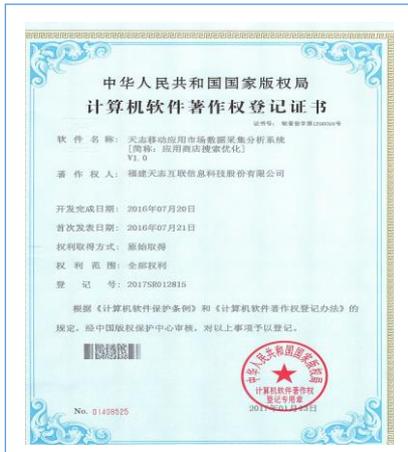
Fujian Tianzhi Internet Information Technology Stock Co., Ltd



## 半年度报告

2017

# 公司半年度大事



公司于2017年1月3日, 获得“天志移动应用市场数据采集分析系统”软件著作权



公司于2017年4月15日, 获得“加粉神器软”软件著作权



2017年5月2日公司正式挂牌新三板, 简称: 天志股份, 代码: 871399

# 目录

<b>【声明与提示】</b> .....	<b>2</b>
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况.....	<b>3</b>
第二节 主要会计数据和关键指标.....	<b>5</b>
第三节 管理层讨论与分析.....	<b>7</b>
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项.....	<b>11</b>
第五节 股本变动及股东情况.....	<b>12</b>
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	<b>14</b>
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表.....	<b>16</b>
第八节 财务报表附注.....	<b>26</b>

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、福建天志互联信息科技股份有限公司第一届董事会第五次会议决议。 3、福建天志互联信息科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议。 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	福建天志互联信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Tianzhi Internet Information Technology Stock Co., Ltd
证券简称	天志股份
证券代码	871399
法定代表人	董宇
注册地址	福州市鼓楼区工业路 611 号海峡技术转移中心大楼 11 层
办公地址	福州市鼓楼区工业路 611 号海峡技术转移中心大楼 11 层
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	林曦
电话	0591-83836707
传真	0591-83580890
电子邮箱	2851729000@qq.com
公司网址	<a href="http://www.tanzy.com.cn/">http://www.tanzy.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区工业路 611 号海峡技术转移中心大楼 11 层 350001

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 5 月 2 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	信息服务、技术服务、游戏联运
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,764,706
控股股东	董宇
实际控制人	董宇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,697,395.65	13,450,766.25	24.14%
毛利率	21.50%	73.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,680,587.80	617,011.31	-696.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,747,668.55	616,998.19	-707.40%
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）	-12.97%	2.84%	-
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）	-13.22%	2.84%	-
基本每股收益	-0.31	0.06	-616.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,556,841.71	37,573,929.46	13.26%
负债总计	13,456,019.78	5,698,364.44	136.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,535,147.58	30,215,735.38	-12.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.57	-12.06%
资产负债率（母公司）	13.78%	14.81%	-
资产负债率（合并）	31.62%	15.17%	-
流动比率	2.73	5.58	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,189,256.69	285,494.95	-
应收账款周转率	8.26	3.21	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.26%	121.91%	-
营业收入增长率	24.14%	-48.32%	-
净利润增长率	-711.78%	-115.60%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司处于移动互联网行业，定位于基于手机工具应用、移动游戏媒体的移动互联网用户服务商。为用户提供移动端的工具、助手等应用；为移动游戏用户提供专业化的新游资讯、游戏评测、游戏礼包、游戏攻略以及游戏论坛等游戏交流平台。核心产品是手机助手、最美壁纸和搞趣网等产品。

公司为用户提供各种优质产品和服务的同时，产品和搞趣平台累计了大量的活跃用户，也为移动游戏厂商、电商厂商提供信息推广服务。主要客户是腾讯、网易等移动游戏厂商和指点互动、SNK 等广告代理商。关键资源来自产品和服务不断提升带来用户的增长和客户的拓展。

盈利模式主要以大量的活跃用户为基础，通过大数据分析，对用户群体的精准定位，为厂商提供 CPT 为主、结合 CPA、CPC 多种方式的营销和信息推广服务，获得销售收入。产品的销售渠道氛围直销和代理两种模式。

产品和服务是公司商业模式的主体，大量的活跃用户是公司和服务厂商提供服务的基础。只有通过洞察市场变化、抓住用户需求不断优化产品体验、适当丰富产品线、提供更优质的内容，才能吸引更多的用户，从而创造更多的价值，支撑公司的业务不断发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

2017 年上半年公司营业收入为 1,669.74 万元，较去年同期增加 324.66 万元，增长 24.14%；营业成本为 1,310.75 万元，较去年同期增加 958.64 万元，增长 272.25%；毛利率为 21.50%，较去年同期 73.82%下降 52.32%，主要原因为：（1）一方面，移动互联网行业竞争激烈及行业周期性调整影响公司业绩；另一方面，移动互联网时代，用户的习惯发生快速的迁移，APP 使用的碎片化、场景化越来越明显，技术、渠道以及成熟，内容的价值开始突显，这必然导致用户注意力转向，改变信息的获取方式，从而让商业形态发生重大变化。2017 年上半年公司信息服务收入为 525.90 万元，较去年同期减少 686.58 万元，下降 56.53%，收入大幅减少的同时成本相对固定，信息服务收入毛利率为 37.08%，下滑明显；（2）公司 2016 年底投资成立子公司福建云峰网络科技有限公司，拓展移动游戏联运业务，2017 年上半年实现联运收入 1,078.71 万元，成本 950.47 万元，毛利率仅为 11.89%，大幅拉低毛利率。

2017 年上半年公司实现毛利 358.99 万元，较去年同期减少 633.97 万元；期间费用为 817.11 万元，较去年同期仅减少 104.79 万元。受行业周期及竞争因素影响，公司 2017 年上半年收入下滑的同时，成本、费用相对固定，导致当期亏损，净利润为-377.47 万元，较去年同期减少 439.18 万元，降低 711.78%。

2017 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-118.93 万元，主要系公司收入下滑业绩亏损所致。

报告期内，公司重要客户相对稳定，合作紧密，未出现流失现象。为应对市场周期性调整的机遇和挑战，公司将积极调整整体战略，优化内部管理结构，引进和培养人才，加强与外部合作，尝试和布局新的业务。

### 三、风险与价值

## 一、行业政策风险

公司属于移动互联网行业，其主管部门为工信部、文化部、国家新闻出版广电总局。在移动互联网产业快速发展的过程中，少数移动智能终端、移动应用程序及网络游戏等由于监管缺失造成了一些社会负面影响。对此，近年相关监管部门逐渐重视移动互联网产业的健康发展，针对移动智能终端进网管理、移动应用及网络游戏的开发、出版、运营实行较为严格的资质管理及审查等监管措施。

风险应对措施：公司已就其业务合法经营取得了应取得的批准、许可手续，包括《增值电信业务经营许可证》、《网络文化经营许可证》等。公司重视行业政策风险可能对公司的正常经营带来的影响，公司安排专人负责公司经营所需资质的申请和维护，及时响应相关主管部门的监管政策和要求。

## 二、公司治理风险

有限公司整体变更为股份公司后，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理机构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，仍需要公司管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率。另外在公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，新的制度对公司的治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制以适应公司的发展需要。因此股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险。

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

## 三、核心人力资源流失风险

公司拥有专业化的管理团队和技术人才队伍，该等核心人才对移动互联网行业发展趋势、用户需求偏好有着深入的理解，经营管理团队和核心技术人才能否保持稳定是公司长远发展的重要因素。如果公司不能有效保持管理团队和核心技术人员的激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到管理团队和核心技术人员积极性、创造性的发挥，有可能会人才流失的风险。

风险应对措施：首先建立流程化管理体系，从组织体系上防范人才流失风险；公司人力资源部门会根据实际情况做出符合公司战略发展的管理方针，通过同类市场有竞争力的薪酬福利、股权激励、完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。

## 四、行业竞争风险

公司所处的移动互联网行业竞争激烈，公司一直定位于移动互联网信息服务与应用服务提供商，通过自研移动应用产品矩阵与移动游戏媒体提供互联网营销推广服务，成立以来，上下游建立了良好的合作关系，并依靠自身产品的良好品质和优质服务在业内树立了良好的口碑，在细分市场上已经具备一定的竞争优势，但由于在技术层面上无法阻止潜在的竞争对手进行模仿，因此不排除未来可能会有同质化竞争加剧的可能，一旦竞争加剧，将对公司业绩产生一定的影响。

风险应对措施：在技术上，公司会加大研发投入，根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，从而保持和提高公司技术竞争力；在产品服务方面，不断推出新的、更加精准的营销推广服务，丰富产品线，以满足用户不断提高的差异化服务的需求；在公司的“搞趣品牌”建设方面，通过不断提高客户的满意度、行业各类活动以及日常的 PR，不断强化品牌形象；从组织运营效率、管理体系、创新体系、人才激励等方面提升公司整体竞争力。

## 五、核心技术失密的风险

移动互联网行业属于知识密集型产业，在核心关键技术上拥有自主知识产权、产品和技术创新。公司持续保持市场竞争优势，在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及培养、积累的一大批核心技术人员。如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，则可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。

风险应对措施：公司采取了严格的保密制度，通过流程管理、管理分级权限、系统隔离、软件产品申请知识产权保护、签订保密协议等多种手段，以保护公司的知识产权、技术和商业秘密。

#### 六、知识产权侵害的风险

我国当前在对知识产权的保护上存在一定的不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在较大差距，如果公司的核心技术、专利和软件著作权等知识产权被窃取或遭受侵害，作为运营平台商还可能面临第三方提出对上线产品知识产权侵权等问题，这将会对公司的竞争优势产生不利影响，虽然公司已经采取了较严密的知识产权保护措施，加强了对于网站内容的审核，但不排除公司知识产权仍存在可能被侵害的风险。

风险应对措施：组织公司中层干部培训、讨论，强化知识产权的保护意识；系统规划对公司的原创作品、软件、核心技术等申请专利、产品著作权或者软件著作权；制定完善的制度和流程，对公司发布的内容进行审查，最大限度规避侵权的风险。

#### 七、移动互联网应用程序信息服务潜在风险

公司通过自主开发的移动 App 产品，提供的信息服务符合《移动互联网应用程序信息服务管理规定》，但公司如在日后经营过程中不能对相关应用程序进行有效监管和运营而出现违反法律法规及侵害他人利益的情形，则相关应用程序存在被警示、暂停发布、下架的风险。

风险应对措施：公司已经建立完善的审核机制，加强对自营 App 产品发布的内容的审查；产品部门提交了备用版本。

#### 八、公司盈利能力较弱的风险

报告期内公司收入基本稳定，受互联网行业公司产品更新速度快、开发成本高、前期推广投入量大等特点影响，人员薪酬、市场推广费用、研发费用增加可能制约公司业务发展，如未来公司不能采取有效措施改善公司主营业务的盈利情况，公司仍将面临盈利能力较弱的风险。

风险应对措施：公司所在的行业细分领域，市场已经相对饱和，行业进入周期性的调整洗牌，市场外部环境的变化很大程度上限制了公司业绩的增长。公司在适当缩减规模的情况下，加大对产品的投入提升产品的用户口碑和产品的竞争力，在同类产品消失的同时，扩大市场占有率，做好充分的准备，迎接下一次行业周期性的发展；另一方面积极布局新的产品和业务线，为未来的盈利增长做准备。

#### 九、税收优惠政策变动的风险

公司 2014 年取得软件企业认定证书，于 2014 年 3 月 7 日通过税务机关备案，自 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日按 100%减免企业所得税，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日按 50%减免企业所得税；同时，享受研发费用、技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税的税收优惠政策。公司于 2013 年 11 月被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，并取得“高新技术企业证书”，有效期至 2016 年 11 月。截至本公开转让说明书签署之日，公司已通过高新技术企业复审认定，未来可享受高新技术企业企业所得税 15%税率征收的优惠政策。若国家高新技术企业及软件企业税收优惠政策发生改变，或者公司不能持续获得上述资格，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

风险应对措施：公司于 2016 年 11 月复审并再一次获得“软件企业证书”，有效期一年；公司于 2016 年 12 月复审并再一次获得“高新技术企业证书”，有效期三年。公司会重点关注经营相关的资质证书，在认证条件上提前统筹，采取为公司开发的软件申请软件著作权，公司开发的产品申请专利等措施，以保证符合相关部门对相关资质证书的认定要求。另一方面，公司将大力开拓新的业务，以降低对税收优惠政策的依赖。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	_____
董事会就非标准审计意见的说明：	_____

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署《关于与公司避免同业竞争的承诺函》。

为规范公司与关联方的管理交易，防止控股股东及其管理费侵占公司利益，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署《规范资金往来承诺函》、《关于规范及减少关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	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	11,764,706	100.00%	-	11,764,706	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	57.80%	-	6,800,000	57.80%
	董事、监事、高管	700,000	5.95%	-	700,000	5.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,764,706	-	-	11,764,706	-
普通股股东人数		9				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董宇	6,800,000	-	6,800,000	57.80%	6,800,000	-
2	上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000	-	1,500,000	12.75%	1,500,000	-
3	诸暨弘信晨晟创业投资中心(有限合伙)	1,058,824	-	1,058,824	9.00%	1,058,824	-
4	陈遵义	700,000	-	700,000	5.95%	700,000	-
5	福州天盟数码有限公司	588,235	-	588,235	5.00%	588,235	-
6	福建平潭天志一号信息科技合伙企业(有限合伙)	559,950	-	559,950	4.76%	559,950	-
7	福建平潭天志二号信息科技合伙企业(有限合伙)	310,638	-	310,638	2.64%	310,638	-
8	杭州魔豆工坊创业投资股份有限公司	129,412	-	129,412	1.10%	129,412	-
9	北京鼎晟方略投资管	117,647	-	117,647	1.00%	117,647	-

	理有限责任公司						
	<b>合计</b>	11,764,706	-	11,764,706	100.00%	11,764,706	-

前十名股东间相互关系说明：

董宇与陈遵义系表兄弟关系；陈遵义系天志一号、天志二号普通合伙人；股东弘信晨晟的基金管理人上海弘信股权投资基金管理有限公司系股东魔豆工坊的第一大股东，持股比例 16.67%；除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，董宇持有公司 57.80% 的股份，为公司控股股东，实际控制人。

董宇，男，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 6 月至 2001 年 6 月，自由职业；2001 年 6 月至 2004 年 3 月，任福建省华福证券有限责任公司信息技术中心高级程序员；2004 年 3 月至 2006 年 7 月，任网龙（中国）公司 91.com 项目技术研发部研发主管；2006 年 7 月至 2011 年 3 月，任信永信息技术（上海）有限公司技术总监；2011 年 3 月至 2016 年 10 月，任福建天棣互联信息科技有限公司技术总监、总经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

#### （二）实际控制人情况

同上。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董宇	董事长、总经理	男	39	大专	2016.9.29—2019.9.28	是
陈遵义	董事	男	35	初中	2016.9.29—2019.9.28	是
林曦	董事、董事会秘书	男	33	本科	2016.9.29—2019.9.28	是
刘晓凡	董事	男	27	高中	2016.9.29—2019.9.28	否
郁乐	董事	男	40	硕士	2016.9.29—2019.9.28	否
林妍娜	董事、财务总监	女	30	本科	2016.9.29—2019.9.28	是
韩小江	董事	男	35	硕士	2016.9.29—2019.9.28	否
吴业庆	监事会主席	女	64	大专	2016.9.29—2019.9.28	是
张如挺	监事	男	29	大专	2016.9.29—2019.9.28	是
叶文娟	监事	女	31	大专	2016.9.29—2019.9.28	是
蔡宏图	副总经理	男	39	本科	2016.9.29—2019.9.28	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

### 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
董宇	董事长、总经理	6,800,000	-	6,800,000	57.80%	-
陈遵义	董事	700,000	-	700,000	5.95%	-
林曦	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
刘晓凡	董事	-	-	-	-	-
郁乐	董事	-	-	-	-	-
林妍娜	董事、财务总监	-	-	-	-	-
韩小江	董事	-	-	-	-	-
吴业庆	监事会主席	-	-	-	-	-
张如挺	监事	-	-	-	-	-
叶文娟	监事	-	-	-	-	-
蔡宏图	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	7,500,000	-	7,500,000	63.75%	-

**三、变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<i>选择一项</i>		

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	4
截止报告期末的员工人数	130	124

**核心员工变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,051,018.89	9,054,712.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,463,409.68	2,044,356.63
预付款项	五（三）	6,557,607.23	1,293,401.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	299,822.89	128,873.58
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	21,303,169.56	19,302,614.95
<b>流动资产合计</b>		<b>36,675,028.25</b>	<b>31,823,958.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五（六）	905,735.39	1,234,141.43
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	五（七）	2,203,539.20	2,696,369.47
开发支出	五（八）	622,257.31	322,864.17
商誉	五（九）	95,453.40	95,453.40
长期待摊费用		641,968.32	726,931.11
递延所得税资产	五（十）	1,412,859.84	674,211.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,881,813.46</b>	<b>5,749,970.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,556,841.71</b>	<b>37,573,929.46</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五（十一）	9,496,041.82	400,699.24
预收款项	五（十二）	1,608,700.39	1,105,396.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	1,041,831.10	2,188,523.79
应交税费	五（十四）	358,384.50	336,841.59
应付利息			
应付股利	五（十五）	617,647.00	617,647.00
其他应付款	五（十六）	333,414.97	1,049,255.97
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,456,019.78</b>	<b>5,698,364.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,456,019.78	5,698,364.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十七）	11,764,706.00	11,764,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	20,006,263.61	20,006,263.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	7,566.45	6,041.86
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-5,243,388.48	-1,561,276.09
归属于母公司所有者权益合计		26,535,147.58	30,215,735.38
少数股东权益		2,565,674.35	1,659,829.64
<b>所有者权益合计</b>		29,100,821.93	31,875,565.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,556,841.71	37,573,929.46

法定代表人：董宇    主管会计工作负责人：董宇    会计机构负责人：林妍娜

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,498,094.55	4,820,721.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	1,458,693.49	2,144,455.46
预付款项		1,525,793.22	1,132,947.33

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	2,042,847.67	1,608,978.76
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,300,138.65	19,300,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>24,825,567.58</b>	<b>29,007,103.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	3,510,000.00	3,510,000.00
投资性房地产			
固定资产		809,410.43	1,195,219.86
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		315,881.89	706,057.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		641,968.32	726,931.11
递延所得税资产		1,320,017.77	674,021.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,597,278.41</b>	<b>6,812,229.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,422,845.99</b>	<b>35,819,333.11</b>
<b>流动负债：</b>			
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		919,499.19	389,852.63
预收款项		1,608,700.39	1,105,396.85
应付职工薪酬		844,778.10	1,931,606.46
应交税费		8,907.57	312,569.94
应付利息			
应付股利		617,647.00	617,647.00
其他应付款		329,719.66	947,973.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,329,251.91	5,305,046.35
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,329,251.91	5,305,046.35
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,764,706.00	11,764,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,006,263.61	20,006,263.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-4,677,375.53	-1,256,682.85
<b>所有者权益合计</b>		27,093,594.08	30,514,286.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		31,422,845.99	35,819,333.11

法定代表人：董宇      主管会计工作负责人：董宇      会计机构负责人：林妍娜

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五（二十一）	16,697,395.65	13,450,766.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,470,030.09	12,882,381.94
其中：营业成本	五（二十一）	13,107,517.93	3,521,145.07
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	186,594.74	53,493.88
销售费用	五（二十三）	1,675,923.22	2,537,163.18
管理费用	五（二十四）	6,410,869.78	6,687,678.08
财务费用	五（二十五）	84,311.63	-5,879.93
资产减值损失	五（二十六）	4,812.79	88,781.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十七）	178,149.97	152,352.00
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）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-4,594,484.47	720,736.31
加：营业外收入	五（二十八）	67,088.65	13.12
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（二十九）	7.90	
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-4,527,403.72	720,749.43
减：所得税费用	五（三十）	-752,660.63	103,738.12
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-3,774,743.09	617,011.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-3,680,587.80	617,011.31
少数股东损益		-94,155.29	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,774,743.09	617,011.31

归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,680,587.80	617,011.31
归属于少数股东的综合收益总额		-94,155.29	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.31	0.06
（二）稀释每股收益			

法定代表人：董宇 主管会计工作负责人：董宇 会计机构负责人：林妍娜

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	5,814,744.71	13,156,731.81
减：营业成本	十一（四）	3,534,005.14	3,375,560.79
税金及附加		111,244.55	52,727.43
销售费用		1,184,271.59	2,535,293.91
管理费用		5,283,199.21	6,631,277.65
财务费用		2,733.21	-5,908.94
资产减值损失		5,322.54	88,781.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一（五）	178,149.97	152,352.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-4,127,881.56	631,351.31
加：营业外收入		61,192.77	0.19
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-4,066,688.79	631,351.50
减：所得税费用		-645,996.11	81,388.64
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-3,420,692.68	549,962.86
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-3,420,692.68	549,962.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：董宇 主管会计工作负责人：董宇 会计机构负责人：林妍娜

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,327,518.81	14,889,998.33
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	252,569.82	610,498.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,580,088.63</b>	<b>15,500,496.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,109,865.40	3,294,945.26
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		7,569,997.34	8,416,747.12
支付的各项税费		1,186,499.78	939,753.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	3,902,982.80	2,563,555.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,769,345.32</b>	<b>15,215,001.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,189,256.69</b>	<b>285,494.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,558,149.97	32,202,352.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		27,573,849.97	32,202,352.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,286.30	471,017.76
投资支付的现金		29,310,000.00	48,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-38,682.03
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,389,286.30	48,432,335.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,815,436.33	-16,229,983.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	19,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,000,000.00	19,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		999.65	-3,481.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,003,693.37	3,552,030.04
加：期初现金及现金等价物余额		9,054,712.26	2,272,144.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,051,018.89	5,824,174.68

法定代表人：董宇 主管会计工作负责人：董宇 会计机构负责人：林妍娜

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,929,477.74	14,514,058.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,834.37	610,365.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,032,312.11	15,124,423.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,750,801.24	3,182,684.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,356,984.90	8,397,228.16
支付的各项税费		878,335.95	933,412.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,554,380.57	2,560,212.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,540,502.66	15,073,537.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,508,190.55	50,885.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		27,558,149.97	32,202,352.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,573,849.97</b>	<b>32,202,352.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,286.30	471,017.76
投资支付的现金		23,310,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,389,286.30</b>	<b>48,471,017.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,184,563.67</b>	<b>-16,268,665.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			19,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>19,500,000.00</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>19,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>999.65</b>	<b>-3,481.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-322,627.23</b>	<b>3,278,738.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,820,721.78	2,228,960.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,498,094.55</b>	<b>5,507,699.74</b>

法定代表人：董宇 主管会计工作负责人：董宇 会计机构负责人：林妍娜

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

无

### 二、报表项目注释

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### (一) 公司概况

福建天志互联信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 3 月 11 日成立，注册资本人民币壹仟壹佰柒拾陆万肆仟柒佰零陆元整，经营范围：计算机软硬件开发、技术咨询、技术服务；数据动画及数码三维技术开发；计算机系统集成；计算机网络工程和电子工程设计、施工；计算机硬件及辅助设备、电子产品、通讯产品代购代销；设计、制作、代理、发布国内各类广告。（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）

### (二) 历史沿革

2011 年 3 月 11 日，邱实、薛文涛、董宇、张挺、郑友胜、陈遵义决定共同设立福建天志互联信息科技股份有限公司。公司注册资本人民币 500 万元，实收资本人民币 100 万元，其中：邱实认缴货币出资人民币 125 万元，实缴出资人民币 25 万元；薛文涛认缴货币出资人民币 85 万元，实缴出资人民币 17 万元；董宇认缴货币出资人民币 85 万元，实缴出资人民币 17 万元；张挺认缴货币出资人民币 85 万元，实缴出资人民币 17 万元；郑友胜认缴货币出资人民币 85 万元，实缴出资人民币 17 万元；陈遵义认缴货币出资人民币 35 万元，实缴出资人民币 7 万元。该事项业经福建中正恒瑞会计师事务所有限公司出具中正恒瑞资报字（2011）第 70 号《验资报告》审验。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资额占注册资本比例（%）
邱实	125.00	25.00	25.00	5.00
薛文涛	85.00	17.00	17.00	3.40
董宇	85.00	17.00	17.00	3.40
张挺	85.00	17.00	17.00	3.40
郑友胜	85.00	17.00	17.00	3.40
陈遵义	35.00	7.00	7.00	1.40
合计	500.00	100.00	100.00	20.00

根据公司 2011 年 6 月 10 日股东会决议，同意公司股东郑友胜将所持有公司 17% 股权（认缴出资额人民币 85 万元，实缴出资额人民币 17 万元），以人民币 17 万元的价格转让给股东邱实。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资额占注册资本比例（%）
邱实	210.00	42.00	42.00	8.40
薛文涛	85.00	17.00	17.00	3.40
董宇	85.00	17.00	17.00	3.40
张挺	85.00	17.00	17.00	3.40
陈遵义	35.00	7.00	7.00	1.40
合计	500.00	100.00	100.00	20.00

根据公司 2013 年 1 月 24 日股东会决议，同意公司股东邱实将所持有公司 42% 股权（认缴出资额人民币 210 万元，实缴出资额人民币 42 万元），以人民币 42 万元的价格转让给新股东福州天云投资有限公司（以下简称“天云投资”）；同意公司股东薛文涛将所持有公司 17% 股权（认缴出资额人民币 85 万元，实缴出资额人民币 17 万元），以人民币 17 万元的价格转让给新股东天云投资；同意公司股东张挺将所持有公司 17% 股权（认缴出资额人民币 85 万元，实缴出资额人民币 17 万元），以人民币 17 万元的价格转让给新股东天云投资；同意公司股东董宇将所持有公司 17% 股权（认缴出资额人民币 85 万元，实缴出资额人民币 17 万元），以人民币 17 万元的价格转让给新股东天云投资。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资额占注册资本比例（%）
福州天云投资有限公司	465.00	93.00	93.00	18.60
陈遵义	35.00	7.00	7.00	1.40
合计	500.00	100.00	100.00	20.00

根据公司 2013 年 7 月 30 日股东会决议，同意公司股东天云投资将所持有公司 93% 股权（认缴出资额人民币 465 万元，实缴出资额人民币 93 万元），以人民币 93 万元的价格转让给新股东张挺。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资额占注册资本比例（%）
张挺	465.00	93.00	93.00	18.60
陈遵义	35.00	7.00	7.00	1.40
合计	500.00	100.00	100.00	20.00

根据公司 2013 年 9 月 26 日股东会决议，同意公司股东张挺将所持有公司 13% 股权（认缴出资额人民币 65 万元，实缴出资额人民币 13 万元），以人民币 13 万元的价格转让给股东陈遵义；同意公司股东张挺将所持有公司 10.59% 股权（认缴出资额人民币 52.95 万元，实缴出资额人民币 10.59 万元），以人民币 10.59 万元的价格转让给新股东董宇；同意公司股东张挺将所持有公司 9.41% 股权（认缴出资额人民币 47.05 万元，实缴出资额人民币 9.41 万元），以人民币 9.41 万元的价格转让给新股东薛文涛。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资额占注册资本比例（%）
张挺	300.00	60.00	60.00	12.000
陈遵义	100.00	20.00	20.00	4.000
董宇	52.95	10.59	10.59	2.118
薛文涛	47.05	9.41	9.41	1.882
合计	500.00	100.00	100.00	20.00

根据公司 2013 年 12 月 11 日股东会决议，同意将公司注册资本从人民币 500 万元增至人民币 588.2353 万元，将实收资本从人民币 100 万元增至人民币 188.2353 万元，新增注册资本、实收资本均由新股东上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“平安鼎创”）出资。该事项业经福州宏友有限责任会计师事务所出具榕宏友验字（2013）第 087 号《验资报告》审验。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资额占注册资本比例（%）
张挺	300.0000	51.00	60.0000	10.20
陈遵义	100.0000	17.00	20.0000	3.40
董宇	52.9500	9.00	10.5900	1.80
薛文涛	47.0500	8.00	9.4100	1.60
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	88.2353	15.00	88.2353	15.00
合计	588.2353	100.00	188.2353	32.00

根据公司 2014 年 2 月 7 日股东会决议：

（1）同意公司股东认缴前期未到注册资本人民币 400 万元，由股东张挺出资人民币 240 万元，由股东陈遵义出资人民币 80 万元，由股东董宇出资人民币 42.36 万元，由股东薛文涛出资人民币 37.64 万元。

（2）同意公司增加注册资本人民币 411.7647 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元，由股东张挺出资人民币 210 万元，由股东陈遵义出资人民币 70 万元，由股东董宇出资人民币 37.05 万元，由股东薛文涛出资人民币 32.95 万元，由上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 61.7647 万元。

本次新增注册资本连同前期未到注册资本合计人民币 811.7647 万元，该事项业经福建天经会计师事务所出具闽天经验字（2014）第 001 号《验资报告》审验。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资额占注册资本比例（%）
张挺	510.00	51.00	510.00	51.00

陈遵义	170.00	17.00	170.00	17.00
董宇	90.00	9.00	90.00	9.00
薛文涛	80.00	8.00	80.00	8.00
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	150.00	15.00	150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

根据公司 2015 年 5 月 14 日股东会决议，同意公司股东张挺将所持有公司 51% 股权（出资额人民币 510 万元），以人民币 745 万元的价格转让给股东董宇；同意公司股东薛文涛将所持有公司 8% 股权（出资额人民币 80.00 万元），以人民币 116.00 万元的价格转让给股东董宇。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
董宇	680.00	68.00
陈遵义	170.00	17.00
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00

根据公司 2016 年 3 月 15 日股东会决议，同意公司注册资本由人民币 1,000 万元增至 1,176.4706 万元，新增注册资本由新股东上海弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）（以下简称“弘信晨晟”）、福州天盟数码有限公司（以下简称“天盟数码”）、北京鼎晟方略投资管理有限责任公司（以下简称“鼎晟方略”）按照如下约定认缴：

弘信晨晟以人民币 1,170 万元的价格认缴公司新增注册资本 105.8824 万元，新增资本公积 1,064.1176 万元，出资完成后占增资完成后的股权比例为 9%；

天盟数码以人民币 650 万元的价格认缴公司新增注册资本 58.8235 万元，新增资本公积 591.1765 万元，出资完成后占增资完成后的股权比例为 5%；

鼎晟方略以人民币 130 万元的价格认缴公司新增注册资本 11.7647 万元，新增资本公积 118.2353 万元，出资完成后占增资完成后的股权比例为 1%。

本次增资合计增加注册资本 176.4706 万元，新增资本公积 1,773.5294 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
董宇	680.0000	57.80
陈遵义	170.0000	14.45
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	150.0000	12.75
上海弘信晨晟创业投资中心(有限合伙)	105.8824	9.00
福州天盟数码有限公司	58.8235	5.00

北京鼎晟方略投资管理有限责任公司	11.7647	1.00
合计	1,176.4706	100.00

根据公司 2016 年 6 月 3 日股东会决议，同意原股东陈遵义将所持公司 4.7596 % 股权，出资额为人民币 55.995 万元以人民币 55.995 万元价格转让给新股东福建平潭天志一号信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天志一号”）；同意公司原股东陈遵义将所持公司 2.6404% 股权，出资额为人民币 31.0638 万元以人民币 31.0638 万元价格转让给新股东福建平潭天志二号信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天志二号”）；同意公司原股东陈遵义将所持公司 1.1% 股权，出资额为人民币 12.9412 万元以人民币 66 万元价格转让给新股东杭州魔豆工坊创业投资股份有限公司。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
董宇	680.0000	57.80
陈遵义	70.0000	5.95
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150.0000	12.75
上海弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）	105.8824	9.00
福州天盟数码有限公司	58.8235	5.00
北京鼎晟方略投资管理有限责任公司	11.7647	1.00
平潭天志一号信息科技合伙企业（有限合伙）	55.9950	4.76
平潭天志二号信息科技合伙企业（有限合伙）	31.0638	2.64
杭州魔豆工坊创业投资股份有限公司	12.9412	1.10
合计	1,176.4706	100.00

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司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

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### （三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

#### （四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告

期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### （3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### （九）外币业务

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用业务发生日之中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，属于与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用

状态前按借款费用原则予以资本化、计入资产成本；属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入开办费，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## （十）金融工具

### 1、金融工具分为下列五类

（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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

### 2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持

有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

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

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式

替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

**(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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
低风险组合	公司的关联往来、员工借款、备用金以及与生产经营相关且期满可以全部收回的各种保证金、押金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

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。

**(十二) 长期股权投资****1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采

用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

## 2、折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
办公家具	年限平均法	5%	3年	31.67%
运输设备	年限平均法	5%	4年	23.75%
电子设备	年限平均法	5%	3年	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (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75%以上；
- (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；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；
- (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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产确认条件

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括土地使用权、专有技术、软件、商标权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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) 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；
- (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。

### 2、无形资产摊销

无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内分期平均摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。预计使用年限的摊销年限按如下原则确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。如果按照上述方法仍然无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

### 3、无形资产减值准备

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

### 4、内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

- (1) 研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。
- (2) 开发阶段的支出，能够证明下列各项时，应当确认为无形资产：
  - ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司根据软件项目开发管理的流程，将项目策划阶段、项目立项阶段和项目计划阶段作为研究阶段；将项目项目实施与执行阶段和项目收尾阶段作为开发阶段。研究阶段起点为项目策划，终点为立项和项目计划评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目实施与执行阶段，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。

研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。公司已上线运营项目后续发生的升级开发支出均于实际发生时记入当期损益。

公司对于研究开发项目发生的支出分项目进行单独核算，按其所处阶段记入当期损益或予以资本化；对于无法明确分清项目或阶段的支出，应在支出发生时直接计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

### （十五）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内按直线法分期摊销。

### （十七）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬

本公司在职工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 损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 股份支付

#### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期

损益。

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （十九）收入

### 1、销售商品

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

### 2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

#### 4、公司具体收入确认原则

##### (1) 信息服务

对于信息服务收入，按照合同约定的时间段内，通过公司合法拥有的网站及应用软件对客户拥有所有权或者经授权经营的产品进行推广后，经双方共同确认的投放量，参照合同约定的投放单价计算确认。

##### (2) 技术服务

对已经将技术成果移交给客户并且得到了客户的认可，相关的收入结算单已经得到对方的确认，且提供该技术的成本能够可靠地计量，按合同约定的技术服务时间，本公司确认提供技术服务的收入的实现。

##### (3) 其他收入

其他收入以与合作方确认结算金额后确认收入。

#### 政府补助

##### 1、政府补助的分类

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 2、政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件时，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所要求的条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 3、与资产相关的政府补助核算

确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

##### 4、与收益相关的政府补助核算

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2、递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十一）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 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过程中产生的增值额	6%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠

1、根据国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》精神，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。公司于2014年3月7日通过税务机关备案，自2013年1月1日至2014年12月31日按100%减免企业所得税，自2015年1月1日至2017年12月31日按50%减免企业所得税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则以及国税发〔2008〕116号国家税务总局《关于〈印发企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》，从2008年1月1日起，研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按当年研发费用实际发生额的50%，直接抵扣当年的应纳税所得额；研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的150%在税前摊销。

3、根据财税【2013】37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》、财税【2013】106号《国家税务总局关于将铁路运输和邮政

业纳入营业税改征增值税试点的通知》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及实施细则、《中华人民共和国营业税暂行条例》及实施细则、《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52号）、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号），增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过3万元（含3万元，下同）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。其中，以1个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，季度销售额或营业额不超过9万元的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	55,341.65	75,500.89
银行存款	6,509,747.27	8,977,720.98
其他货币资金	485,929.97	1,490.39
合计	7,051,018.89	9,054,712.26

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

2017年6月30日应收账款分类披露

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,732,190.93	100.00	268,781.25	15.52	1,463,409.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,732,190.93	100.00	268,781.25	15.52	1,463,409.68

2016年12月31日应收账款分类披露

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,308,325.09	100.00	263,968.46	11.44	2,044,356.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,308,325.09	100.00	263,968.46	11.44	2,044,356.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,412,564.93	70,628.25	5.00	2,106,549.09	105,327.46	5.00
1-2年(含2年)	117,850.00	11,785.00	10.00	16,560.00	1,656.00	10.00
2-3年(含3年)	16,560.00	3,312.00	20.00	4,320.00	864.00	20.00
3-4年(含4年)	4,320.00	2,160.00	50.00	49,550.00	24,775.00	50.00
4年以上	180,896.00	180,896.00	100.00	131,346.00	131,346.00	100.00
合计	1,732,190.93	268,781.25	15.52	2,308,325.09	263,968.46	11.44

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额17,209.11元。

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额4,812.79元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

3、2017年1-6月实际核销的应收账款情况

项目	核销账面余额	核销坏账准备
实际核销的应收账款	-	-
合计	-	-

2016年度份实际核销的应收账款情况

项目	核销账面余额	核销坏账准备
实际核销的应收账款	50,000.00	3,500.00
合计	50,000.00	3,500.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月30日余额	占应收账款2017年6月30日余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京指点互动广告有限公司	643,165.23	37.13	32,158.26
深圳市腾讯计算机系统有限公司	239,964.59	13.85	11,998.23
福州智永信息科技有限公司	166,667.00	9.62	8,333.35
苏州蜗牛数字科技股份有限公司	53,170.00	3.07	5,317.00
淮安金米信息科技有限公司	47,960.00	2.77	2,740.00
合计	1,150,926.82	66.44	60,546.84

## 2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年12月31日余额	占应收账款2016年12月31日余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京指点互动广告有限公司	554,437.39	24.02	27,721.87
腾讯科技(北京)有限公司	319,950.00	13.86	15,997.50
北京凌志风格网络科技有限公司	169,570.00	7.35	8,478.50
史努克广告(上海)有限公司	192,594.64	8.34	9,629.73
广州虎牙信息科技有限公司	102,994.01	4.46	5,149.70
合计	1,339,546.04	58.03	66,977.30

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,220,449.14	94.86	1,290,513.96	99.78
1至2年	334,270.74	5.10	1,648.00	0.13
2至3年	1,648.00	0.03	1,239.35	0.10
3年以上	1,239.35	0.01		
合计	6,557,607.23	100.00	1,293,401.31	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止2017年6月30日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年6月30日余额	占预付账款2017年6月30日余额合计数的比例（%）	款项性质
江西掌驰网络科技有限公司	4,300,000.00	65.57	信息服务费
上海优刻得信息科技有限公司	581,661.78	8.87	在合同期限内摊销的云主机服务费及云主机服务费预付款
北京卓萌科技有限公司	541,000.00	8.25	信息服务费
上海果搜信息科技有限公司	300,000.00	4.57	网站投放、推广、优化费
安信证券股份有限公司	250,000.00	3.81	督导费
合计	5,972,661.78	91.08	

截止 2016 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年12月31日余额	占预付账款2016年12月31日余额合计数的比例（%）	款项性质
上海优刻得信息科技有限公司	752,220.78	58.16	在合同期限内摊销的云主机服务费
上海果搜信息科技有限公司	180,509.44	13.96	壁纸投放、推广、优化费
郑州市景安计算机网络技术有限公司	105,121.24	8.13	在合同期限内摊销的机柜租赁费
安信证券股份有限公司	22,641.51	1.75	转股挂牌服务费
上海青墨网络科技有限公司	10,000.00	0.77	信息服务费
合计	1,070,492.97	82.77	

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露

2017 年 6 月 30 日其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,822.89	100.00			299,822.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	299,822.89	100.00			299,822.89

## 2016年12月31日其他应收款分类披露

余额百分比	2017年6月30日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	299,822.89			128,873.58		
合计	299,822.89			128,873.58		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	2017年6月30日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	299,822.89			128,873.58		
合计	299,822.89			128,873.58		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
备用金	144,015.50	22,659.30
押金	69,535.00	38,465.00
代扣款项	68,617.97	65,860.14
其他	17,654.42	1,889.14
合计	299,822.89	128,873.58

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款2017年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣款项合计	代扣款项合计	68,617.97	1年以内	22.89	
林勇	备用金	62,384.50	1年以内	20.81	
叶珊	备用金	45,000.00	1年以内	15.01	
福建火炬高新技术创业园有限公司	押金	40,880.00	1年以内、2-3年	13.63	
海峡金桥财产保险股份有限公司福建分公司	其他	16,640.00	1年以内	5.55	
合计		233,522.47		77.89	-

## 2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款2016年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣款项	代扣款项	65,860.14	1年内	51.10	
陈楠	备用金	19,320.60	1年内	14.99	
福建怡山钦榕酒店有限公司	押金	10,000.00	2-3年	7.76	
福州台江区中科办公设备商行	押金	2,000.00	1年内	1.55	
福州家家乐物业管理有限公司	押金	2,000.00	1年内	1.55	
合计		99,180.74		76.96	-

## (五) 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税	73,169.56	2,614.95
短期理财产品	21,230,000.00	19,300,000.00
合计	21,303,169.56	19,302,614.95

## (六) 固定资产

## 1、固定资产情况

## 2017年6月30日固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,075.64	4,426,049.86	131,700.39	4,634,825.89

项目	办公家具	电子设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	3,600.00	81,101.85		84,701.85
（1）购置	3,600.00	81,101.85		84,701.85
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额		90,175.39		90,175.39
（1）处置或报废		90,175.39		90,175.39
4. 期末余额	80,675.64	4,416,976.32	131,700.39	4,629,352.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	64,841.74	3,265,495.68	70,347.04	3,400,684.46
2. 本期增加金额	171.00	393,466.16	14,961.96	408,599.12
（1）计提	171.00	393,466.16	14,961.96	408,599.12
（2）企业合并增加				
3. 本期减少金额		85,666.62		85,666.62
（1）处置或报废		85,666.62		85,666.62
4. 期末余额	65,012.74	3,573,295.22	85,309.00	3,723,616.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,662.90	843,681.10	46,391.39	905,735.39
2. 期初账面价值	12,233.90	1,160,554.18	61,353.35	1,234,141.43

2、报告期间公司各期末无所有权或使用权受到限制的固定资产。

3、报告期间公司无未办妥产权证书的固定资产。

## （七）无形资产

1、无形资产情况

2017年6月30日无形资产情况

项目	土地 使用权	专利及非 专利技术	软件著作权	软件系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			2,054,936.78	2,369,863.31	4,424,800.09
2. 本期增加金额			97.53		97.53
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			97.53		97.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			2,055,034.31	2,369,863.31	4,424,897.62
二、累计摊销					
1. 期初余额			64,624.46	1,663,806.16	1,728,430.62
2. 本期增加金额			102,752.54	390,175.26	492,927.80
(1) 计提			102,752.54	390,175.26	492,927.80
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			167,377.00	2,053,981.42	2,221,358.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			1,887,657.31	315,881.89	2,203,539.20
2. 期初账面价值			1,990,312.32	706,057.15	2,696,369.47

2、报告期间公司各期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。

3、报告期间公司无未办妥产权证书的无形资产。

#### (八) 开发支出

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年6月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新闻快讯	322,864.17	299,393.14				622,257.31
合计	322,864.17	299,393.14				622,257.31

### （九）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
		企业合并形成的	处置	
福州佳能互动信息科技有限公司	95,453.40			95,453.40
合计	95,453.40			95,453.40

### （十）递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	268,781.25	33,628.68	263,968.46	33,090.80
可抵扣亏损	10,662,729.17	1,379,231.16	5,128,962.80	641,120.35
合计	10,931,510.42	1,412,859.84	5,392,931.26	674,211.15

### （十一）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
信息服务费	6,971,911.01	346,003.55
网络服务费	138,968.27	25,633.02
采购款	10,316.06	
销售联运分成	2,259,133.49	17,365.56
其他	115,712.99	11,697.11
合计	9,496,041.82	400,699.24

2、报告期间各期末无账龄超过1年的重要应付款项。

### （十二）预收款项

#### 1、预收账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
信息服务收入	1,608,700.39	1,105,396.85
合计	1,608,700.39	1,105,396.85

2、报告期间各期末无账龄超过1年的重要预收款项。

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

2017年6月30日应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	2,188,523.79	6,182,316.29	7,329,008.98	1,041,831.10
二、离职后福利-设定提存计划		407,131.50	407,131.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,188,523.79	6,589,447.79	7,736,140.48	1,041,831.10

2016年12月31日应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	2,372,911.66	14,580,489.29	14,764,877.16	2,188,523.79
二、离职后福利-设定提存计划		999,910.00	999,910.00	
三、辞退福利	53,024.29	287,633.80	340,658.09	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,425,935.95	15,868,033.09	16,105,445.25	2,188,523.79

#### 2、短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,183,489.81	5,698,970.20	6,840,628.91	1,041,831.10
2. 职工福利费		74,808.16	74,808.16	
3. 社会保险费	4,081.98	264,503.93	268,585.91	
其中： 医疗保险费	4,081.98	239,244.80	243,326.78	
工伤保险费		11,983.68	11,983.68	
生育保险费		13,275.45	13,275.45	
4. 住房公积金	952.00	144,034.00	144,986.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,188,523.79	6,182,316.29	7,329,008.98	1,041,831.10

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,372,911.66	13,670,593.71	13,860,015.56	2,183,489.81
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		614,961.58	610,879.60	4,081.98
其中： 医疗保险费		555,409.61	551,327.63	4,081.98
工伤保险费		28,967.29	28,967.29	
生育保险费		30,584.68	30,584.68	
4. 住房公积金		294,934.00	293,982.00	952.00
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,372,911.66	14,580,489.29	14,764,877.16	2,188,523.79

### 3、设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1. 基本养老保险		388,944.00	388,944.00	
2. 失业保险费		18,187.50	18,187.50	
3. 企业年金缴费				
合计		407,131.50	407,131.50	

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1. 基本养老保险		937,625.00	937,625.00	
2. 失业保险费		62,285.00	62,285.00	
3. 企业年金缴费				
合计		999,910.00	999,910.00	

#### (十四) 应交税费

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	303,196.57	248,769.09
营业税		
企业所得税	123.40	20,139.54
教育附加税	16,659.88	16,207.40
城市维护建设税	23,388.77	22,847.26
水利建设专项基金	14,334.72	13,147.50
印花税		13,102.00
其他	681.16	2,628.80
合计	358,384.50	336,841.59

#### (十五) 应付股利

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
普通股股利	617,647.00	617,647.00
合计	617,647.00	617,647.00

根据公司2014年10月29日福建天棣定向分红决议，向上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）分红61.7647万元。截至2017年6月30日止，平安鼎创尚未向公司申请支付分红款。

#### (十六) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其他	28,135.11	156,690.34
中介服务费	43,333.33	424,528.30
房租物业水电	248,429.55	277,723.46
装修工程款		83,880.09
体检费		44,990.00
年会费		47,926.80
物业费	13,516.98	13,516.98
合计	333,414.97	1,049,255.97

### (十七) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占注册资本比例(%)			投资金额	所占注册资本比例(%)
董宇	6,800,000.00	57.80			6,800,000.00	57.80
陈遵义	700,000.00	5.95			700,000.00	5.95
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	12.75			1,500,000.00	12.75
诸暨弘信晨晟创业投资中心(有限合伙)	1,058,824.00	9.00			1,058,824.00	9.00
福州天盟数码有限公司	588,235.00	5.00			588,235.00	5.00
平潭天志一号信息科技合伙企业(有限合伙)	559,950.00	4.76			559,950.00	4.76
平潭天志二号信息科技合伙企业(有限合伙)	310,638.00	2.64			310,638.00	2.64
杭州魔豆工坊创业投资股份有限公司	129,412.00	1.10			129,412.00	1.10
北京鼎晟方略投资管理有限责任公司	117,647.00	1.00			117,647.00	1.00
合计	11,764,706.00	100.00			11,764,706.00	100.00

注1：实收资本变动详见一、(二)历史沿革。

注2：股东上海弘信晨晟创业投资中心(有限合伙)于2016年6月15日更名为诸暨弘信晨晟创业投资中心(有限合伙)。

### (十八) 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价（股本溢价）	20,006,263.61			20,006,263.61
其他资本公积				
合计	20,006,263.61			20,006,263.61

注：资本公积变动详见一、（二）历史沿革。

### （十九）盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	6,041.86	1,524.59		7,566.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,041.86	1,524.59		7,566.45

### （二十）未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	-1,561,276.09	67,223.94
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	-1,561,276.09	67,223.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,680,587.80	-984,755.18
减：提取法定盈余公积	1,524.59	6,041.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股份改制净资产折股		637,702.99
期末未分配利润	-5,243,388.48	-1,561,276.09

### （二十一）营业收入和营业成本

项目	2017年度1-6月		2016年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,697,395.65	13,107,517.93	13,450,766.25	3,521,145.07
其他业务				
合计	16,697,395.65	13,107,517.93	13,450,766.25	3,521,145.07

## 营业收入和营业成本按明细划分列示

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
营业收入	16,697,395.65	13,450,766.25
主营业务	16,697,395.65	13,450,766.25
信息服务收入	5,194,198.09	12,195,782.14
技术服务收入	370,195.65	676,575.52
联运收入	10,787,132.18	
其他收入	345,869.73	578,408.59
其他业务		
营业成本	13,107,517.93	3,521,145.07

## (二十二) 营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	49,424.30	31,524.11
教育费附加	35,206.88	21,969.77
印花税	1,080.20	
水利建设专项基金	14,693.00	
残疾人保障金	73,531.20	
工会经费	12,659.16	
合计	186,594.74	53,493.88

## (二十三) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	808,281.29	1,283,485.64
广告推广费	823,488.59	906,811.86
差旅费	30,628.23	128,187.78
办公费	5,661.62	164,486.05
招待费	6,730.57	34,659.35
其他	1,132.92	19,532.50
合计	1,675,923.22	2,537,163.18

## (二十四) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	1,942,529.21	2,448,915.72
研发费	2,213,377.61	2,052,752.80
房租物业水电	409,592.73	489,808.35
折旧摊销	754,047.13	733,019.49
办公费	167,326.31	216,974.46
差旅交通费	101,307.44	185,820.25
招待费	18,794.20	49,394.10
其他	803,895.15	510,992.91
合计	6,410,869.78	6,687,678.08

### (二十五) 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出		
利息收入	-11,879.38	-7,634.95
手续费	95,191.36	5,236.20
汇兑损益	999.65	-3,481.18
合计	84,311.63	-5,879.93

### (二十六) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账损失	4,812.79	88,781.66
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
十四、其他		
合计	4,812.79	88,781.66

### (二十七) 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品取得的投资收益	178,149.97	152,352.00
合计	178,149.97	152,352.00

### (二十八) 营业外收入

#### 1、营业外收入情况

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	发生额	计入当期非经常损益的金额	发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,191.23	11,191.23		
其中：固定资产处置利得	11,191.23	11,191.23		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	55,536.25	55,536.25		
其他	361.17	361.17	13.12	13.12
合计	67,088.65	67,088.65	13.12	13.12

#### 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
2016年鼓楼区科技计划奖励	50,000.00		与收益相关
小规模纳税人税收优惠	5,536.25		与收益相关
合计	55,536.25	0.00	

### (二十九) 营业外支出

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	发生额	计入当期非经常损益的金额	发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
对外捐赠				
罚款及滞纳金	7.88	7.88		
其他	0.02	0.02		
合计	7.90	7.90	-	-

### (三十) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	123.40	22,349.48
递延所得税费用	-752,784.03	81,388.64
合计	-752,660.63	103,738.12

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

2017年1-6月会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月
利润总额	-4,527,403.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,131,850.93
子公司适用不同税率的影响	-185.10
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,058.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,835.58
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	49,494.37
税法规定的额外可扣除费用	-276,672.20
“两免三减半”税收优惠的影响	645,330.79
所得税费用	-752,660.63

## 2016年1-6月会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月
利润总额	720,749.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	180,187.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,939.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
“两免三减半”税收优惠的影响	-81,388.65
所得税费用	103,738.12

## (三十一) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
员工备用金	18,646.00	525,218.32
其他	233,923.82	85,279.72
合计	252,569.82	610,498.04

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
员工备用金	251,499.00	1,081,968.00
往来款		150,000.00
费用性质款项	3,651,483.80	1,331,587.94
合计	3,902,982.80	2,563,555.94

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,774,743.09	617,011.31
加：资产减值准备	5,322.54	88,781.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,015.92	513,992.72
无形资产摊销	492,927.80	390,213.72
长期待摊费用摊销	917,727.00	
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）	-11,191.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,149.97	-152,352.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-738,648.69	81,388.64
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,503,734.58	147,165.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,199,217.61	-1,400,706.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,189,256.69	285,494.95
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	7,051,018.89	5,824,174.68
减：现金的期初余额	9,054,712.26	2,272,144.64
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	-2,003,693.37	3,552,030.04

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年12月30日
一、现金	7,051,018.89	9,054,712.26
其中：库存现金	55,341.65	75,500.89
可随时用于支付的银行存款	6,509,747.27	8,977,720.98
可随时用于支付的其他货币资金	485,929.97	1,490.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,051,018.89	9,054,712.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
福州佳能互动信息科技有限公司	福州市	福州市	软件开发	100.00		购买
福建游迷网络科技有限公司	福州市	福州市平潭县	软件信息服务	100.00		设立
福建云峰网络科技有限公司	福州市	福州市	软件信息服务	45.00		设立

## 七、 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制方为

序号	出资者名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
1	董宇	57.80%	57.80%	董宇
	合计	57.80%	57.80%	

2、实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

实际控制人	2014年12月31日	持股比例(%)	表决权比例(%)	2015年12月31日	持股比例(%)	表决权比例(%)	2016年12月31日	持股比例(%)	表决权比例(%)
董宇	900,000.00	9.00	9.00	6,800,000.00	68.00	68.00	6,800,000.00	57.80	57.80

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈遵义	股东
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
福州云顶网络科技有限公司	公司控股股东、实际控制人董宇参股的企业

## 4、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：无。
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (7) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	董宇			50,000.00	
应付股利	上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	617,647.00		617,647.00	

## 八、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，资产负债表日存在的重要或有事项：

- 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无。
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。
- 3、其他或有负债及其财务影响：无。

九、 资产负债表日后事项：无。

十、 其他重要事项：无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

2017年6月30日应收账款分类披露

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,727,226.52	100.00	268,533.03	15.55	1,458,693.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,727,226.52	100.00	268,533.03	15.55	1,458,693.49

2016年12月31日应收账款分类披露

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,407,665.95	100.00	263,210.49	10.93	2,144,455.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,407,665.95	100.00	263,210.49	10.93	2,144,455.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,407,600.52	70,380.03	5.00	2,091,389.73	104,569.49	5.00
1-2年 (含2年)	117,850.00	11,785.00	10.00	16,560.00	1,656.00	10.00
2-3年 (含3年)	16,560.00	3,312.00	20.00	4,320.00	864.00	20.00
3-4年 (含4年)	4,320.00	2,160.00	50.00	49,550.00	24,775.00	50.00
4年以上	180,896.00	180,896.00	100.00	131,346.00	131,346.00	100.00
合计	1,727,226.52	268,533.03	15.55	2,293,165.73	263,210.49	11.48

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合				114,500.23		
合计				114,500.23		

2、2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,967.08 元。

2017 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额 5,322.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、2016 年度实际核销的应收账款情况

项目	核销账面余额	核销坏账准备
实际核销的应收账款	50,000	3,500

2017 年 1-6 月实际核销的应收账款情况：

项目	核销账面余额	核销坏账准备
实际核销的应收账款		

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月30日余额	占应收账款2017年6月30日余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京指点互动广告有限公司	643,165.23	37.24	32,158.26
深圳市腾讯计算机系统有限公司	239,964.59	13.89	11,998.23
福州智永信息科技有限公司	166,667.00	9.65	8,333.35
苏州蜗牛数字科技股份有限公司	53,170.00	3.08	5,317.00
淮安金米信息科技有限公司	47,960.00	2.78	2,740.00
合计	1,150,926.82	66.64	60,546.84

2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年12月31日余额	占应收账款2016年12月31日余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京指点互动广告有限公司	554,437.39	23.03	27,721.87
腾讯科技（北京）有限公司	319,950.00	13.29	15,997.50
北京凌志风格网络科技有限公司	169,570.00	7.04	8,478.50
史努克广告（上海）有限公司	192,594.64	8.00	9,629.73
福建游迷网络科技有限公司	114,500.23	4.76	5,725.01
合计	1,351,052.26	56.12	67,552.61

## （二）其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

2017年6月30日其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,042,847.67	100.00			2,042,847.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,042,847.67	100.00			2,042,847.67

## 2016年12月31日其他应收款分类披露

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,608,978.76	100.00			1,608,978.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,608,978.76	100.00			1,608,978.76

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	2017年6月30日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,042,847.67			1,608,978.76		
合计	2,042,847.67			1,608,978.76		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
备用金	36,631.00	3,338.70
押金	19,045.00	14,045.00
代扣款项	62,096.90	68,017.46
关联往来	1,907,806.54	1,523,577.60
其他	17,268.23	
合计	2,042,847.67	1,608,978.76

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款2017年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州佳能互动信息科技有限公司	关联往来款	1,907,806.54	1年以内、1-2年	93.39	
代扣款项	代缴款医保社保	62,096.90	1年以内	3.04	
海峡金桥财产保险股份有限公司福建分公司	其他	16,640.00	1年以内	0.81	
陈晶	备用金	14,000.00	1年以内	0.69	
福建怡山钦榕酒店有限公司	押金	10,000.00	3-4年	0.49	
合计		2,010,543.44		98.42	

## 2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款2016年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州佳能互动信息科技有限公司	关联方往来	1,512,806.54	1年以内、1-2年	94.02	
代扣代缴款	代扣代缴款	68,017.46	1年以内	4.23	
福建游迷网络科技有限公司	关联方往来	10,771.06	1年以内	0.67	
福州怡山钦榕酒店有限公司	押金	10,000.00	2-3年	0.62	
福州台江区中科办公设备商行	押金	2,000.00	1年以内	0.12	
合计		1,603,595.06		99.66	

## (三) 长期股权投资

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	3,510,000.00		3,510,000.00	3,510,000.00		3,510,000.00
合计	3,510,000.00	-	3,510,000.00	3,510,000.00		3,510,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州佳能互动信息科技有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
福建游迷网络科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
福建云峰网络科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
合计	3,510,000.00			3,510,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,814,744.71	3,534,005.14	13,156,731.81	3,375,560.79
其他业务				
合计	5,814,744.71	3,534,005.14	13,156,731.81	3,375,560.79

营业收入和营业成本按明细划分列示

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业收入	5,814,744.71	13,156,731.81
主营业务	5,814,744.71	13,156,731.81
信息服务收入	5,253,317.92	12,195,782.14
技术服务收入	370,195.65	676,575.52
其他收入	191,231.14	284,374.15
其他业务		
营业成本	3,534,005.14	3,375,560.79

#### (五) 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品取得的投资收益	178,149.97	152,352.00
合计	178,149.97	152,352.00

## 十二、 补充资料

报告期内非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益	11,191.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,536.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	353.27	13.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	67,080.75	13.12

福建天志互联信息科技股份有限公司

二〇一七年八月二十五日