



金信瑞通

NEEQ : 833801

北京金信瑞通科技股份有限公司

Beijing Jinxinruitong Science Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年2月 公司与联通宽带在线续签合作协议

该协议续签标志着公司在与中国联通电信运营商电信增值服务领域的合作进入新的合作周期。

2018年3月 公司移动营销平台新模块上线运行

该技术应用进入阶段,标志着公司移动营销业务获得了更加优化的技术支撑,在快速触达移动终端用户方面有了新的飞跃。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、金信瑞通、公司	指	北京金信瑞通科技股份有限公司
盈讯互娱	指	广西盈讯互娱科技有限公司
盈讯网络	指	霍尔果斯盈讯网络科技有限公司
盈讯传媒	指	天津盈讯文化传播有限公司
股东会	指	北京金信瑞通科技股份有限公司股东会
股东大会	指	北京金信瑞通科技股份有限公司股东大会
临时股东会	指	北京金信瑞通科技股份有限公司临时股东大会
董事会	指	北京金信瑞通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金信瑞通科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信息产业部、工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国移动	指	中国移动通信集团公司及其省分公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司及其省分公司
中国电信	指	中国电信集团公司及其省分公司
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司，现在中国三大电信运营商为中国移动通信集团公司、中国联合网络通信有限公司、中国电信集团公司。
移动互联网	指	基于移动通信技术、广域网、局域网及各种移动信息终端，按照一定的通讯协议组成的互连网络，即将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。
4G	指	第四代移动通信技术，包括 TD-LTE 和 FDD-LTE 两种制式。
互联网广告	指	利用网站上的广告横幅、文本链接、多媒体的方法，在互联网刊登或发布广告，通过网络传递到互联网用户的一种高科技广告运作方式。
手机流量	指	指手机上网产生的流量数据，用手机打开软件或进行互联网操作时，会和服务器之间交换数据，手机流量就是指这数据的大小。

## 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。

公司负责人陈冠霖、主管会计工作负责人周力及会计机构负责人（会计主管人员）李芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京金信瑞通科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 北京金信瑞通科技股份有限公司《2018年半年度报告》 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表 3. 经与会董事签字确认的《北京金信瑞通科技股份有限公司第一届董事会十九次会议决议》 4. 经与会监事签字确认的《北京金信瑞通科技股份有限公司第一届监事会九次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京金信瑞通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jinxinruitong Science Technology Co.Ltd.
证券简称	金信瑞通
证券代码	833801
法定代表人	陈冠霖
办公地址	北京市朝阳区建外 SOHO 东区 9 号楼 2602 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵立波
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-63286661
传真	010-63286661
电子邮箱	zhaolibowotele.com
公司网址	www.jinxinruitong.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建外 SOHO 东区 9 号楼 2602 室(100022)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京金信瑞通科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 16 日
挂牌时间	2015 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（165）-软件开发（16510）
主要产品与服务项目	电信增值服务业务、手机流量业务和移动营销业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,990,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 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	911101075712971789	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼8434房间	否
注册资本（元）	13,990,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,418,942.50	26,597,321.88	49.55%
毛利率	-3.00%	12.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,490,444.02	1,033,682.13	-244.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,490,485.27	1,033,125.95	-244.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.92%	5.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.92%	5.29%	-
基本每股收益	-0.11	0.07	-257.14%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,820,606.00	20,048,266.46	-16.10%
负债总计	762,903.83	2,500,120.27	-69.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,057,702.17	17,548,146.19	-8.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.25	-8.00%
资产负债率（母公司）	1.01%	0.66%	-
资产负债率（合并）	4.54%	12.47%	-
流动比率	21.97	8.01	-
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	-7,679,193.72	-6,272,736.41	22.42%
应收账款周转率	5.87	25.49	-
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	-16.10%	55.32%	-
营业收入增长率	-49.55%	22.94%	-
净利润增长率	-244.19%	-35.94%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,990,000	13,990,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1. 所处行业

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，属于新兴的科技服务业，是国家鼓励发展的高新技术产业。

#### 2. 主营业务

报告期内，公司主营业务为在原有移动增值服务业务、手机游戏电商服务平台业务及 SDK 融合计费支付与推广平台业务基础上，进一步具体演进为电信增值服务业务、手机流量业务及移动营销业务。公司主营业务没有发生变化。

#### 3. 产品和服务

报告期内，公司的电信增值服务业务主要为手机终端用户提供移动即时交互信息服务、移动网络应用服务、移动游戏、移动动漫等为主的电信增值服务和产品；手机流量业务主要是依托公司自有手机流量业务平台，通过接入电信运营商的手机流量资源，向下游合作伙伴分销或者向企业客户销售手机流量，该业务在报告期内因市场原因造成大幅度萎缩；公司移动营销业务划分为互联网广告业务和行业互动营销两部分产品，报告期内，该业务从资质、资源、技术储备、客户开拓等各个方面建立起综合运营体系，已经形成规模化市场运营。

#### 4. 客户类型

电信增值服务业务的客户是电信运营商，并依托电信运营商的各个增值业务平台或基地，进而服务于电信运营商的广大手机用户。目前公司在中国移动、中国联通、中国电信三家电信运营商都有全网移动增值服务业务合作。

公司的手机流量业务的客户，主要是销售渠道的合作伙伴以及一些行业客户。

移动营销业务方面，公司拥有一些商业银行等金融类客户、教育培训类广告客户，以及一些家装装修类客户。

#### 5. 关键资源

与公司合作的电信运营商的增值业务平台、基地及相关电子渠道运营部门，是公司开展电信增值服务业务、手机流量业务及移动互联网广告业务的关键资源，公司多年操作移动增值服务业务所建立的技术体系、积累的多项软件著作权、拥有的全网电信增值业务经营许可、网络文化经营许可、高新技术企业认定等，都是公司关键资源的重要组成部分。

#### 6. 销售渠道

基于电信增值服务业务与电信运营商合作经营的特点，公司与电信运营商共同进行宣传推广是一种重要的销售方式，比如电信运营商在相应的移动增值门户网站或其自身运营的其他营销平台的对应的栏目上宣传公司的移动交互信息服务、移动网络应用服务、移动游戏、移动动漫等业务，从而将公司的电信增值业务销售给手机用户。同时，公司自身也积极地开拓市场与渠道，去直接面向手机用户销售自己的电信增值服务产品，比如通过一些娱乐网站联盟的资源整合等形式，也为公司电信增值业务的销售带来了丰富的流量与收入贡献。

手机流量业务，主要的销售渠道为渠道代理客户与企业集团客户。

移动营销和移动互联网广告的销售渠道主要是企业广告主客户和渠道代理形式。

#### 7. 收入来源

报告期内，公司业务收入主要来源于电信增值服务业务、手机流量业务以及包含移动互联广告的移动营销业务。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司经营的主要业务为电信增值服务业务、手机流量业务、以及由原有移动互联网广告演化的移动营销业务。

报告期内，公司实现业务收入 13418942.5 元，同比减少 49.55%；归属挂牌公司股东的净利润为 -1,490,444.02 元，同比下降 244.19%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 16,820,606.00 元，归属挂牌公司股东的净资产为 16,057,702.17 元，合并资产负债率为 4.54%。

报告期内，互联网领域继续发生着深刻的变化，尤其是原有的一些通信服务及电信增值服务业务模式已经是去了原有的发展政策环境和用户应用环境，行业景气度逐渐价降低。

报告期内，公司在移动营销领域的技术研发取得阶段性成果，能够为公司该类业务的运营提供有力的技术支撑。为应对行业环境对电信增值服务业务带来的负面变化，公司在关键技术资源与市场资源方面逐渐地向其他业务倾斜，保证了公司主营业务运营没有出现过大的波动。

### (二) 行业状况

#### 1、 行业发展因素对公司经营的影响

报告期内，国家经济结构继续转型升级，新兴经济不断崛起，中国成为全世界互联网经济发展最迅猛的国家和地区，中国互联网广告市场，特别是移动端广告继续快速增长。同时广告收入来源更加碎片化和出现了一些重要变化，视频直播、微信、自激励媒体、线上线下相结合的本地化营销等更多的媒体出现，广告形式不断创新，上述不断变化对公司业务开展具有积极影响。

公司也不断地调整和优化业务运营模式，尤其是在移动互联网广告及移动营销业务方面，公司始终保持与客户和关键外部资源的紧密联系，仅仅抓住客户及曝光群体的需求，力求将每个商业合作案例都做成精品，从而更好地服务于合作伙伴，给合作伙伴带来更大的商业价值是公司移动营销和互联网广告业务发展的最大追求。

#### 2、 政策和行业法律法规的变化对公司经营的影响

报告期内，在互联网领域发生一些深刻变化的同时，有的方向是符合国家政策导向上的，比如符合脱虚入实的互联网行业，其发展大环境相对较好，而有些是属于政策上限制发展的，比如国家以及广电总局对互联网娱乐化的加强监管以及游戏市场门户的集中化趋势，给整个互联网新的挑战，同时也给公司的电信增值服务业务带来了新的挑战，致使公司电信增值服务业务的客户来源和市场结构在不断发生着变化，公司在该业务方面始终保持着调整和创新，以适应会行业市场的新机会，并将不断开发新的产品，以促进公司更好发展。

#### 3、 周期波动与市场竞争的现状

从手机流量行业和市场上来看，行业没有明显周期性，用户数量规模庞大，价格竞争激烈，业务毛利率逐渐走低。报告期内，公司为应对手机流量业务恶劣的市场环境，减少了在该业务领域内的投入，将有效资源向其他业务倾斜。同时，公司不断地优化业务、产品和服务，通过差异化的产品和服务增加公司业务的内在实力，以获得相对优势的市场发展机会。

## 经营情况分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	期末	期初	变动比例
货币资金	1,448,472.40	9,131,845.18	-84.14%
应收账款	4,343,715.68	384,104.97	1030.87%

预付账款	10,384,382.89	10,026,622.09	3.57%
固定资产	26,296.93	29,378.00	-10.49%
预收帐款	643,192.86	2,434,232.92	-73.58%
资产总计	16,820,606.00	20,048,266.46	-15.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金相比期初减少 84.14%，主要是因为报告期内公司预收账款减少，应收账款大幅度增加所致。

2.应收账款相比期初增加了 1030.87%，主要是因为电信增值服务业务及互联网广告业务到期已确认但未结算的应收账款大幅度增加所致。

3.预收帐款相比期初减少了 73.58%，主要是因为，相比期初，由于市场原因，移动流量业务在报告期内大幅度缩减拓展规模，向下游客户销售预收账款金额大幅度减少所致。

4.资产总计相比期初减少 15.92%，主要是因为报告期内流动资产中货币资金大幅度减少所致。

#### 2、利润分析

单位：元

项目	本期	上期	变动比例
营业收入	13,418,942.50	26,597,321.88	-49.55%
营业成本	13,822,148.78	23,146,677.52	-40.28%
毛利率	-3.00%	12.97%	-123.13%
管理费用	654,253.80	775,550.77	-15.64%
销售费用	80,406.80	649,882.48	-87.63%
财务费用	365.14	5,397.13	-93.23%
研发费用	174,561.44	907,527.01	-80.77%
营业利润	-1,522,818.60	1,070,075.96	-242.31%
营业外收入	41.25	654.33	-93.70%
净利润	-1,490,444.02	1,033,682.13	-244.19%

#### 利润项目重大变动原因：

1.营业收入相比上年同期减少了 49.55%，主要是因为报告期内公司手机流量业务因市场原因，收入大幅度减少，另外，中国电信在增值服务业务方面对公司的采购也有所减少。

2.营业成本相比上年同期减少了 40.28%，主要是因为报告期内公司手机流量业务因市场原因，业务逐渐规模大幅度减小，相应地采购成本也大幅度减少所致。

3.毛利率相比上年同期减少了 123.13%，主要是因为报告期内公司确认的营业收入大幅度减少，而相对应已确认的营业成本增加所致。

4.管理费用相比上年同期减少了 15.64%，主要是因为报告期内公司业务规模缩减致使管理费用相应减少。

5.销售费用相比上年同期减少了 87.63%，主要是因为报告期内公司业务规模缩减致使销售费用相应减少。

6.财务费用相比上年同期减少了 93.23%，主要是因为报告期内公司资金存量较上年同期大幅减少，使得利息收入较上年大幅度减少。

7.研发费用相比上年同期减少了 80.77%，主要是因为报告期内公司技术开发进入应用阶段，新的需要规模研发投入的项目较少。

8.营业利润相比上年同期减少了 242.31%，主要是因为报告期内公司移动流量业务占比增加，但该毛利率偏低，另外，报告期内，可确认的广告及电信增值业务利润减少，综合起来致使报告期内营业利

润降幅较大。

9.营业外收入相比上年同期减少了 93.70%，主要是告期内没有较多的营业外收入所致。

10.净利润相比上年同期减少了 244.19%，主要是因为报告期内公司手机流量业务萎缩，其他业务可确认收入减少，综合净利润亏损所致。

### 3、现金流量分析

单位：元

项目	本期	上期	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,679,193.72	-6,272,736.41	-22.42%
投资活动产生的现金流量净额	-4,179.06	-1,735,184.24	99.76%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

#### 现金流量项目重大变动原因：

1.报告期内经营活动产生的现金流净额较上期减少了 22.42%，主要是因为公司广告业务预付款大幅度增加所致。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增长 99.76%，主要是为报告期内无投资活动流入现金，流出现金也较少。

3. 报告期内公司经营活动产生-7,679,193.72 元现金流量，与报告期内-1,490,444.02 元的净利润存在差异较大，主要原因是公司预收帐款减少及应收账款增加所致。

### 三、 风险与价值

#### 1. 公司存在业务经营依赖电信运营商的风险

公司作为移动增值服务产业链中的服务提供商，采取与电信运营商合作经营的方式，向终端用户提供移动增值服务。公司需要借助电信运营商的网络通道向用户提供服务，用户向公司支付的信息费由电信运营商代为计量和收取。这种合作模式决定了电信运营商在产业链中处于主导地位，从而对公司的经营状况产生重大影响。

应对措施：公司逐渐在加大移动互联网服务业务的拓展力度，以使得移动增值服务业务在总体营业收入中的比重逐渐降低，非移动增值服务业务在报告期内已经取得一定规模的营业收入和利润，并在可预见的未来新业务的业绩能够得到快速提升。

#### 2. 行业发展竞争加剧风险

公司的主营业务为移动增值服务业务，在云计算、移动互联网等新技术新业务的带动下，移动增值服务业务正在由以传统通讯网络为中心的封闭模式向以互联网和终端为中心的交融、开放模式转变，产业政策、行业技术和用户需求不断变化，未来随着我国移动互联网行业逐步步入成熟阶段，技术更新换代加快，竞争加剧，则可能对公司的业务产生较大的影响。

应对措施：公司一直在寻求移动增值服务业务与移动互联网等新技术业态的融合，以使传统移动增值服务业务能够在云计算、移动互联网等新技术信业务的带动下，通过技术创新、渠道创新、商业模式创新来拉动移动增值服务业务业绩稳步提升。

#### 3. 产品开发风险

移动增值服务产品的用途是为用户提供实用信息和应用服务。信息和应用产品的最大特点在于用户追求新鲜、兴趣转变快，产业链上的各个环节都必须及时掌握用户的消费心理，不断推出新的产品，满足用户的需求，才能提升用户消费意愿。另外，移动增值服务产品具有易模仿的特点，一项具有市场吸引力的产品推出后，很快就会出现大量模仿者，形成同质化竞争，降低用户的消费意愿，导致具体产品的生命周期相对较短。因此，如果公司不能紧抓消费者需求，不断推出适应市场要求的新的信息和服务产品，就会在产品竞争中处于不利地位。

应对措施：公司更加重视新业务新技术的自主研发，报告期内，公司移动流量平台与应用系统开发完毕并上线应用，移动互联网合作资源管理系统开发完毕并上线应用。

#### 4. 广告行业政策变化风险

目前，《广告管理条例》、《中华人民共和国广告法》等法律法规对广告行业有宏观层面的监管和约束。但其中关于线上广告营销的细分行业尚无明确对应的监管法规或措施。若未来国家对线上广告营销的细分行业出台新的或更加严格的监管法规、措施，该细分行业的准入门槛可能会提高，公司在未来如达不到新政策的要求，则会对公司相关业务产生影响。

应对措施：公司将密切关注行业动态，及时、准确地解读行业政策变化，以便及时调整公司业务发展战略。进一步提高公司管理层对政策风险的认识，对面临的政策风险及时分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

#### 5. 预付账款金额较大风险

报告期内，由于移动互联网广告行业紧缩，以及公司为取得优势上有广告资源等原因，公司预付账款金额较大，如果未来不能逐步降低或改善预付账款较大额度的状况，那么对公司的现金流及业务的正常运营会产生不利影响。

应对措施：公司会优化与上下游合作伙伴之间的采购和销售关系，改善采购支付与销售收入的结算流程和结算周期，同时，公司也会扩大潜在合作伙伴范围，通过比较，增强商务合作主导地位。

#### 6. 客户流失风险

报告期内，公司手机流量业务因为行业萎缩变化致使公司业务收入规模大幅度减少，该项业务主要收入来源与中国电信电子渠道运营中心。报告期内的业务大规模缩减，造成公司存在客户流失风险。

应对措施：公司努力开拓业务和新客户，扩大业务范围，扩大客户范围，减少部分业务对少数客户的、依赖，从而相对降低客户流失给公司经营带来的风险。

#### 7. 大股东变更风险

报告期内，有其他单一投资者增持公司股票达到 30%，且不排除未来继续增持公司股票达到第一大股东持有比例，所以公司有第一大股东变更的风险。

应对措施：公司会密切与各方沟通，保证各方在合法合规前提下进行股权转让，把控各方的行为不损害其他股东，尤其是中小股东的利益，保证公司健康发展。

#### 8. 不能持续经营风险

报告期内，由于行业状况原因，公司出现挂牌以来首次固定报告期内亏损情况，如果该亏损情况在未来报告期内继续恶化或者不能有效改善，公司会出现不能持续经营的风险。

应对措施：公司会持续关注并努力找到应对行业变化的合理方案，努力提升自身技术能力，努力扩大市场，改善公司的业务运营体系，改善公司的营收和盈利水平，提高公司抗风险能力。

## 四、 企业社会责任

公司遵循以健康、进取、以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1.关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年6月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则》第2.8条及《公司章程》第二十七条的规定，自股份公司成立之日起一年内不得转让规定锁定其所持有公司股份。

##### 2.关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年6月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

##### 3.关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于2015年6月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

#### 4.关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 6 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,422,500	45.91%	-1,800,000	4,622,500	33.04%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	698,000	4.99%	-698,000	0	0%
	核心员工	3,824,500	27.34%	-3,399,000	425,500	3.04%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,567,500	54.09%	1,800,000	9,367,500	66.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,137,500	15.28%	0	2,137,500	15.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,990,000	-	0	13,990,000	-
普通股股东人数		8				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘培军	4,900,000	0	4,900,000	35.03%	4,900,000	0
2	安徽省望淼网络科技有限公司	0	4,197,000	4,197,000	30.00%	0	4,197,000
3	崔静秋	2,300,000	0	2,300,000	16.44%	2,300,000	0
4	王超	2,300,000	-575,000	1,725,000	12.33%	1,725,000	0
5	刘萌萌	3,174,500	-2,749,000	425,500	3.04%	0	425,500
6	赵立波	498,000	-123,000	375,000	2.68%	375,000	0
7	周力	37,500	0	37,500	0.27%	37,500	0
8	李芳	30,000	0	30,000	0.21%	30,000	0
合计		13,240,000	750,000	13,990,000	100.00%	9,367,500	4,622,500

前十名股东间相互关系说明：

股东崔静秋与刘萌萌为母女关系，其他股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司原共同实际控制人刘培军、崔静秋、王超于 2017 年 11 月 10 日签署了《〈一致行动人协议〉之解除协议》（简称“《解除一致行动人协议》”），签署《解除一致行动人协议》后，刘培军、崔静秋、王超对公司不再构成共同控制关系，公司无任何单一股东及一致行动人可以通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及对公司股东大会的决议产生重大影响，因此公司控股股东及实际控制人变更为无控股股东及实际控制人。

### (二) 实际控制人情况

公司原共同实际控制人刘培军、崔静秋、王超于 2017 年 11 月 10 日签署了《〈一致行动人协议〉之解除协议》（简称“《解除一致行动人协议》”），签署《解除一致行动人协议》后，刘培军、崔静秋、王超对公司不再构成共同控制关系，公司无任何单一股东及一致行动人可以通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及对公司股东大会的决议产生重大影响，因此公司控股股东及实际控制人变更为无控股股东及实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈冠霖	董事长、财务总监	男	1981年12月27日	本科	2017年12月22日-2018年6月1日	是
王超	董事、总经理	男	1979年1月8日	专科	2015年6月2日-2018年6月1日	是
李洵	董事	女	1978年1月1日	本科	2017年12月22日-2018年6月1日	是
段敏利	董事	男	1981年5月4日	专科	2015年6月2日-2018年6月1日	否
赵立波	董事、董事会秘书	男	1974年3月20日	本科	2015年6月2日-2018年6月1日	是
周力	监事会主席	女	1969年4月24日	本科	2017年12月7日-2018年6月1日	是
柳娜	职工监事	女	1992年1月18日	本科	2015年6月2日-2018年6月1日	是
张泰来	监事	男	1980年12月17日	本科	2015年6月2日-2018年6月1日	否
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

截至报告期末，公司第一届董事会和监事会任期已满，公司正积极筹备董事会和监事会的换届工作。

#### 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：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司无控股股东、实际控制人。

#### (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
陈冠霖	董事长、财务总监	0	0	0	0%	0
王超	董事、总经理	2,300,000	-575,000	1,725,000	12.33%	0
李洵	董事	0	0	0	0%	0
段敏利	董事	0	0	0	0%	0
赵立波	董事、董事会秘书	498,000	-123,000	375,000	2.68%	0
周力	监事会主席	37,500	0	37,500	0.27%	0
柳娜	职工监事	0	0	0	0%	0

张泰来	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	2,835,500	-698,000	2,137,500	15.28%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
销售人员	4	3
技术人员	8	5
财务人员	3	3
员工总计	20	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	11
专科	8	5
专科以下		
员工总计	20	16

#### 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：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作。
- 2.人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。
- 3.培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等。
- 4.招聘情况：公司采用网络招聘和现场招聘等方式进行招聘工作。
- 5.薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订劳动合同。
- 6.公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘萌萌	市场总监	425,500
王娟	行政总监	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：

报告期内，公司核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、1	1,448,472.40	9,131,845.18
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		0	0
应收票据及应收账款	二、2	4,343,715.68	384,104.97
预付款项	二、3	10,384,382.89	10,026,622.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、4	2,158.29	
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	二、5	579,164.32	472,234.06
<b>流动资产合计</b>		<b>16,757,893.58</b>	<b>20,014,806.30</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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	二、6	26,296.93	29,378.00
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	二、7	36,415.49	4,082.16
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,712.42</b>	<b>33,460.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,820,606.00</b>	<b>20,048,266.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项	二、9	643,192.86	2,434,232.92
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、10	79,397.83	59,028.56
应交税费	二、11	7,385.06	3,930.71
其他应付款	二、12	32,928.08	2,928.08
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>762,903.83</b>	<b>2,500,120.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>762,903.83</b>	<b>2,500,120.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	二、13	13,990,000.00	13,990,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	二、14	1,489,723.99	1,489,723.99
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	二、15	356,320.91	356,320.91
一般风险准备		0	0
未分配利润	二、16	221,657.27	1,712,101.29
归属于母公司所有者权益合计		16,057,702.17	17,548,146.19
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,057,702.17</b>	<b>17,548,146.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,820,606.00</b>	<b>20,048,266.46</b>

法定代表人：陈冠霖

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：李芳

## (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		765,155.87	7,074,844.39
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		0	0
应收票据及应收账款	七、(一)	3,940,345.68	184,652.47
预付款项		9,111,714.35	6,275,865.12
其他应收款		2,008.29	
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		568,073.03	477,217.77
<b>流动资产合计</b>		<b>14,387,297.22</b>	<b>14,012,579.75</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		0	0
长期股权投资		0	2,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		26,296.93	29,378.00

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		31,107.99	1,457.78
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,404.92</b>	<b>2,030,835.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,444,702.14</b>	<b>16,043,415.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		42,096.16	43,096.16
应付职工薪酬		64,247.83	58,228.56
应交税费		2,008.29	2,009.67
其他应付款		37,928.08	2,928.08
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>146,280.36</b>	<b>106,262.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>146,280.36</b>	<b>106,262.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,990,000.00	13,990,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		1,489,723.99	1,489,723.99
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		356,320.91	356,320.91
一般风险准备		0	0
未分配利润		-1,537,623.12	101,108.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,298,421.78</b>	<b>15,937,153.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>14,444,702.14</b>	<b>16,043,415.53</b>

法定代表人：陈冠霖

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：李芳

### (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>	二、17	13,418,942.50	26,597,321.88
其中：营业收入		13,418,942.50	26,597,321.88
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,941,761.10	25,571,973.65
其中：营业成本		13,822,148.78	23,146,677.52
利息支出		0	0
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	二、18	1,624.58	37,212.69
销售费用	二、19	80,406.80	649,882.48
管理费用	二、20	654,253.80	775,550.77
研发费用		174,561.44	907,527.01
财务费用	二、21	365.14	5,397.13
资产减值损失	二、22	208,400.56	49,726.05
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	44,727.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,522,818.60	1,070,075.96
加：营业外收入	二、23	41.25	654.33
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-1,522,777.35	1,070,730.29
减：所得税费用	二、24	-32,333.33	37,048.16
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-1,490,444.02	1,033,682.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,490,444.02	1,033,682.13
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,490,444.02	1,033,682.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,490,444.02	1,033,682.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,490,444.02	1,033,682.13
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.11	0.07
(二)稀释每股收益		-0.11	0.07

法定代表人：陈冠霖

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：李芳

#### (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>	七、(二)	12,073,608.39	10,138,190.92
减：营业成本		12,694,545.87	8,088,176.64
税金及附加		25.00	11,174.94
销售费用		60,206.80	329,559.91
管理费用		615,334.38	694,774.05
研发费用		174,561.44	797,266.13
财务费用		-310.42	3,165.60
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		197,668.06	52,456.38
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	1,400,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,668,422.74	1,561,617.27
加：营业外收入		41.25	654.22
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,668,381.49	1,562,271.49
减：所得税费用		-29,650.21	25,954.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,638,731.28	1,536,316.59
（一）持续经营净利润		-1,638,731.28	1,536,316.59
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-1,638,731.28	1,536,316.59

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.12	0.11
（二）稀释每股收益		-0.12	0.11

法定代表人：陈冠霖

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：李芳

#### （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		8,855,895.90	36,873,770.86
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,251,845.11	3,384,206.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,107,741.01</b>	<b>40,257,977.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,347,829.61	40,393,390.62
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		524,322.52	1,615,789.73
支付的各项税费		17,333.65	358,189.31
支付其他与经营活动有关的现金		897,448.95	4,163,343.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,786,934.73</b>	<b>46,530,713.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,679,193.72</b>	<b>-6,272,736.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	10,250,000.00
取得投资收益收到的现金		0	44,727.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	10,294,727.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,179.06	9,911.97
投资支付的现金		0	12,020,000
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,179.06	12,029,911.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,179.06	-1,735,184.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,683,372.78	-8,007,920.65
加：期初现金及现金等价物余额		9,131,845.18	15,315,122.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,448,472.40	7,307,202.28

法定代表人：陈冠霖

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：李芳

#### (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		8,645,995.90	13,261,993.08
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		160,451.42	3,356,724.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,806,447.32	16,618,717.31
购买商品、接受劳务支付的现金		16,256,721.64	17,775,128.15

支付给职工以及为职工支付的现金		497,708.73	1,150,271.71
支付的各项税费		148.00	100,512.48
支付其他与经营活动有关的现金		357,378.41	555,293.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,111,956.78</b>	<b>19,581,205.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,305,509.46</b>	<b>-2,962,488.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		0	1,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,179.06	9,911.97
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,179.06</b>	<b>9,911.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,995,820.94</b>	<b>1,390,088.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,309,688.52</b>	<b>-1,572,400.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,074,844.39	2,290,204.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>765,155.87</b>	<b>717,704.26</b>

法定代表人：陈冠霖

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：李芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### (三) 重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计中期为每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **8、金融工具**

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

### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

### **(2) 金融资产的分类、确认和计量**

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

产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月均发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合、保证金组合之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	以与交易对象关系划分组合
押金、保证金、备用金组合	以款项性质划分组合

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

## 10、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

益，按比例结转入当期损益。

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

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### （5）其他说明

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

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

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

## 12、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **13、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 14、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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

## 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **16、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 17、重要会计政策、会计估计的变更

报告期内重要会计政策、会计估计无变更。

## 二、 报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,478.77	42,912.16
银行存款	1,442,993.63	15,272,210.77
合计	1,448,472.40	15,315,122.93

### 2、应收票据及应收账款

#### （1）应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,572,332.29	100.00	228,616.61	5.00	4,343,715.68	404,321.02	100.00	20,216.05	5.00	384,104.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,572,332.29	100.00	228,616.61	5.00	4,343,715.68	404,321.02	100.00	20,216.05	5.00	384,104.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,242,927.79	212,146.39	5.00

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	329,404.50	16,470.22	5.00
合计	4,572,332.29	228,616.61	5.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	2018 年 6 月 30 日	占应收账款总额比例(%)	账龄
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	非关联方	4,000,000.00	87.48	1 年以内
北京畅游天地科技有限公司	非关联方	224,600.00	4.91	1 年以内
深圳市悦游科技有限公司	非关联方	200,000.00	4.37	1-2 年
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	非关联方	114,908.35	2.51	1 年以内
联通在线信息科技有限公司	非关联方	11,129.79	0.24	1 年以内
合计	--	4,550,638.14	99.53	--

## 3、预付款项

### 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	9,033,227.00	86.99	9,986,434.47	99.60
1-2 年	1,351,155.89	13.01	40,187.62	0.40
合计	10,384,382.89	100.00	10,026,622.19	100.00

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
代扣个税	2,158.29	
合计	2,158.29	

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预提所得税	481,311.25	439,301.85
增值税进项税	87,853.07	32,932.21
理财产品	10,000.00	
合计	579,164.32	472,234.06

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值:	-	-

项目	办公设备	合计
1.期初余额	44,941.04	44,941.04
2.本期增加金额	4,179.06	4,179.06
(1) 购置	4,179.06	4,179.06
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	49,120.10	49,120.10
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	15,563.04	30,591.61
2.本期增加金额	7,260.13	7,260.13
(1) 计提	7,260.13	7,260.13
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	22,823.17	22,823.17
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	26,296.93	26,296.93
2.期初账面价值	29,378.00	29,378.00

## 7、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	228,616.61	36,415.49	20,216.05	4,082.16
合计	228,616.61	36,415.49	20,216.05	4,082.16

## 8、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	20,216.05	208,400.56	-	-	228,616.61
合计	20,216.05	208,400.56	-	-	228,616.61

## 9、预收款项

### (1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	643,192.86	2,434,232.92
合计	643,192.86	2,434,232.92

## (2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)	预收款时间	未结算原因
北京趣拿网络科技有限公司天津分公司	非关联方	370,096.70	57.54	2017 年	1-2 年
北京惠捷宇通科技有限公司	非关联方	231,000.00	35.92	2017 年	1-2 年
天脉聚源（北京）传媒科技有限公司	非关联方	42,096.16	6.54	2017 年	1-2 年
合计	--	643,192.86	100.00	--	--

## 10、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,028.56	508,424.85	488,055.58	79,397.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	36,267.02	36,267.02	-
合计	59,028.56	544,691.87	524,322.60	79,397.83

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,028.56	444,786.00	424,416.73	79,397.83
二、职工福利费				-
三、社会保险费	-	27,110.85	27,110.85	-
其中：医疗保险费	-	24,744.37	24,744.37	-
工伤保险费	-	515.09	515.09	-
生育保险费	-	1,851.39	1,851.39	-
四、住房公积金	-	36,528.00	36,528.00	-
合计	59,028.56	508,424.85	488,055.58	79,397.83

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	34,826.36	34,826.36	-
2、失业保险费	-	1,440.66	1,440.66	-
合计	-	36,267.02	36,267.02	-

## 11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	930.05	
企业所得税	1,553.58	

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	4,789.75	2,009.67
城市维护建设税	65.10	109.73
教育费附加	46.50	78.37
其他行政事业性收费		5.60
印花税	0.08	1,727.34
合计	7,385.06	3,930.71

## 12、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
垫付款	30,000.00	
代扣社保	2,928.08	2,928.08
合计	32,928.08	2,928.08

## 13、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,990,000.00						13,990,000.00

## 14、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,489,723.99			1,489,723.99
合计	1,489,723.99			1,489,723.99

## 15、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,320.91			356,320.91
合计	356,320.91			356,320.91

## 16、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	1,712,101.29
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	1,712,101.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,490,444.02
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

项目	本期
应付普通股股利	
股改转入资本公积	
期末未分配利润	221,657.27

## 17、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,418,942.50	13,822,148.78	26,597,321.88	23,146,677.52
合计	13,418,942.50	13,822,148.78	26,597,321.88	23,146,677.52

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	10,470,400.66	78.03
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	951,931.52	7.09
浙江掌聪网络科技有限公司	721,698.09	5.38
中国银行股份有限公司河北省分行	360,490.56	2.69
广发银行股份有限公司信用卡中心	248,981.12	1.86
合计	12,753,501.95	95.05

## 18、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	897.25	17,481.47
教育费附加	640.89	7,985.14
文化事业建设费		5,323.42
资源税、水利建设基金		100.76
印花税	86.44	6,321.90
合计	1,624.58	37,212.69

## 19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	76,974.80	551,387.24
住房公积金	3,432.00	12,168.00
办公费		5,121.53
差旅费		44,065.86
业务招待费		28,342.65
交通费		8,309.10
电话费		488.10
合计	80,406.80	649,882.48

## 20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	262,243.63	425,332.02
住房公积金	9,216.00	12,960.00
办公费	24,617.64	55,858.94
审计咨询费	76,603.78	
房租及水电	235,502.87	252,862.87
差旅及交通费	2,926.50	4,257.30
业务招待费	25,706.95	670.10
折旧	7,260.13	12,062.01
广告宣传费		480.00
其他	10,176.30	11,067.53
合计	654,253.80	775,550.77

## 21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减:利息收入	3,590.68	5,531.09
银行手续费	3,955.82	10,928.22
合计	365.14	5,397.13

## 22、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	208,400.56	49,726.05
合计	208,400.56	49,726.05

## 23、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	41.25	654.33	41.25
合计	41.25	654.33	41.25

## 24、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		44,507.06
递延所得税费用	-32,333.33	-7,458.90
合计	-32,333.33	37,048.16

## 25、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	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	3,590.68	5,531.09
收到的政府补助、奖励		
收到的往来款	2,248,254.43	3,378,675.11
合计	2,251,845.11	3,384,206.20

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的经营性销售费用、管理费用	637,205.13	743,572.52
付现的手续费	3,955.82	10,928.22
支付的往来款	256,288.00	3,408,843.07
合计	897,448.95	4,163,343.81

## 26、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,490,444.02	1,033,682.13
加: 资产减值准备	208,400.56	49,726.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,260.13	12,062.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,333.33	-7,458.90
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)	-4,562,930.36	-21,706,444.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,809,146.70	14,345,696.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,679,193.72	-6,272,736.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,448,472.40	7,307,202.28

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	9,131,845.18	15,315,122.93
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	-7,683,372.78	-8,007,920.65

### 三、合并范围

报告期内，合并报表包括的子公司为广西盈讯互娱科技有限公司、霍尔果斯盈讯网络科技有限公司、天津盈讯文化传播有限公司。

公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于注销公司全资子公司广西盈讯互娱科技有限公司的议案》（见 2018-007 号公告），公司发布了《北京金信瑞通科技股份有限公司关于注销全资子公司的公告》（见 2018-011 号公告），截止本报告期末，该子公司注销工作尚未完成。

### 四、关联方及关联交易

#### （一）本企业的子公司情况

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	
广西盈讯互娱科技有限公司	南宁	南宁	电信增值业务等	100.00	100.00	设立
霍尔果斯盈讯网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	电信增值业务等	100.00	100.00	设立
天津盈讯文化传播有限公司	天津市	天津市	电信增值业务等	100.00	100.00	设立

1.公司名称：广西盈讯互娱科技有限公司

公司住所：南宁市青秀区民族大道 12 号丽源天际 A2820 号

企业法人营业执照注册号：91450103MA5KC27N89

法定代表人：刘萌萌

经营范围：软件技术开发、咨询、服务、转让；电信业务服务；软件开发服务；组织文化交流活动。批发兼零售；通讯设备及生产品、数码产品、机械设备、计算机、办公耗材、办公设备；通讯设备维修，通讯技术服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告。

2.公司名称：霍尔果斯盈讯网络科技有限公司

公司住所：新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-11D 号

企业法人营业执照注册号：91654004MA7772C495

法定代表人：王超

经营范围：软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发服务；组织文化交流活动（演出除外）；批发兼零售：通讯设备及产品、数码产品、机械设备（国家禁止经营的除外）、计算机、办公耗材、办公设备；通讯设备维修、通讯技术服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告。

3.公司名称：天津盈讯文化传播有限公司

公司住所：天津市河东区曲溪东里 11-515-518

企业法人营业执照注册号：91120102MA05NEAB94

法定代表人：王超

经营范围：文化艺术交流；计算机软硬件技术开发、转让、咨询服务；技术推广服务；计算机图文设计制作；批发和零售业；增值电信业务；兼营广告业务；电信业务市场销售技术服务。

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈冠霖	董事长、财务负责人
王超	董事、总经理、股东
李洵	董事
赵立波	董事、董事会秘书、股东
段敏利	董事
周力	监事会主席、财务经理、股东
柳娜	职工监事
张泰来	监事

## 五、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 六、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 2 日，本公司不存在资产负债表日后未披露事项。

## 七、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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,147,732.29	100.00	207,386.61	5.00	3,940,345.68	194,371.02	100.00	9,718.55	5.00	184,652.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,147,732.29	100.00	207,386.61	5.00	3,940,345.68	194,371.02	100.00	9,718.55	5.00	184,652.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	129,402.50	6,470.12	5.00
1-2年	4,018,329.79	200,916.49	5.00
合计	4,147,732.29	207,386.61	5.00

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	4,000,000.00	200,000.00	5.00	按账龄法计提
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	114,908.35	5,745.42	5.00	按账龄法计提
联通在线信息科技有限公司	11,129.79	556.49	5.00	按账龄法计提
天翼电子商务有限公司上海分公司	9,407.77	470.38	5.00	按账龄法计提
广发银行股份有限公司信用卡中心	7,200.00	360.00	5.00	按账龄法计提
合计	4,142,645.91	207,132.29	--	--

## (二) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,073,608.39	12,694,545.87	10,138,190.92	8,088,176.64
合计	12,073,608.39	12,694,545.87	10,138,190.92	8,088,176.64

## 八、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		--
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）		--
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	41.25	--
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	-	--
合计	41.25	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	-8.92	-0.1065	-0.1065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.92	-0.1065	-0.1043

### （三）计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	2017年1-6月
归属于公司股东的净利润	-1,490,444.02

项 目	2017 年 1-6 月
归属于公司股东的非经常性损益	-31,218.83
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-1,521,662.85
归属于公司股东的期末净资产	16,057,702.17
归属于公司股东的净资产加权平均数	16,708,417.66
普通股加权平均数	13,990,000.00

北京金信瑞通科技股份有限公司

董事会

二〇一八 年八月二日