



奇豆股份

NEEQ : 870987

南京奇豆网络科技有限公司

NANJING KIDO CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司子公司南京大苏文化传媒有限公司于2018年5月获得16项计算机软件著作权登记证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
本公司、公司、奇豆股份	指	南京奇豆网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《南京奇豆网络科技有限公司章程》
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人孙海、主管会计工作负责人袁卫及会计机构负责人（会计主管人员）武秋燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京奇豆网络科技有限公司
英文名称及缩写	NANJING KIDO CO., LTD
证券简称	奇豆股份
证券代码	870987
法定代表人	孙海
办公地址	南京市雨花台区安德门大街 57 号 3 幢 11 层 101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	武秋燕
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-83587799
传真	025-86670107
电子邮箱	1622184947@qq.com
公司网址	kidochina.com
联系地址及邮政编码	南京市雨花台区安德门大街 57 号 3 幢 11 层 101 室 210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-04-17
挂牌时间	2017-02-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6429 互联网其他信息服务
主要产品与服务项目	互联网房产及家居广告营销，包括展示类广告营销、网络平台搭建维护、活动类营销
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	孙海、袁卫
实际控制人及其一致行动人	孙海、袁卫

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	913201165935093977	否

注册地址	南京市雨花台区安德门大街 57 号 3 幢 11 层 101 室	否
注册资本（元）	9,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	32,005,699.13	43,793,735.28	-26.92%
毛利率	37.13%	27.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,463,517.95	-1,320,939.43	-10.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,692,821.84	-1,555,548.73	-8.82%
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）	-7.16%	-13.05%	-
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）	-8.28%	-15.36%	-
基本每股收益	-0.16	-1.24	87.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,815,406.76	65,054,380.65	-4.98%
负债总计	39,818,409.17	41,789,164.20	-4.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,716,491.83	21,180,009.78	-6.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.35	-6.81%
资产负债率（母公司）	62.32%	59.41%	-
资产负债率（合并）	64.42%	64.24%	-
流动比率	1.48	1.51	-
利息保障倍数	-6.02	15.82	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,879,359.24	-6,753,030.52	57.36%
应收账款周转率	0.71	1.29	-
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	-4.98%	11.96%	-
营业收入增长率	-26.92%	-36.16%	-
净利润增长率	-13.64%	-129.98%	-

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	9,000,000	9,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为一家专注全国区域市场大数据智慧营销的移动互联网公司，以“让产品和服务直达用户”为企业使命，报告期内，以媒体运营、广告投放、营销策划、技术研发为主营业务，以互联网+思维引导新兴业务规划，稳步推进公司各项业务及工作展开。

报告期内在南京、上海地区提供媒体代运营（腾讯·大苏网江苏省房产行业（除无锡、苏州）、江苏省家居行业代运营（除无锡、苏州）、媒体广告、移动端推广整合、移动端技术开发、多种渠道推广资源整合、活动营销等服务。

公司当前主要客户为房地产开发公司，通过整合多个大平台资源，逐渐往全行业开拓业务，在汽车、金融、政务旅游行业已逐渐显现成效。公司一方面帮助购房者精准找到其需要的购房信息；另一方面帮助开发商做出卖房及后续产业、服务的一系列解决方案。公司通过不断提升平台流量的商业价值。

公司对外采购方面为上游广告位资源购买，目前公司与北京腾讯及腾讯大苏网等核心供应商每年年初签署《广告代理合同书》，约定广告代理范围、价格政策等，代理合同每年一签；另一方面主要为线下活动类营销配套服务采购，主要为相关中介宣传、活动策划服务购买，为达到通过线上引流实现线下锁客的目的，公司通常在线下服务现场举办配套活动来扩大宣传，吸引人气，实现营销效果最大化。

随着互联网及移动互联网行业快速发展，以及互联网+战略贯彻落实，奇豆股份互联网+战略规划已从概念逐渐转变为落地案例，并于各界展开密切交流与深度合作，加快推进 5 大产业互联网+整体进程：互联网+旅游，优化景区旅游体验，建立线上游客服务体系；互联网+营销，简化营销流程，缩短广告投放决策、筛选与投放周期；互联网+政务，联合政府机关共同打造服务平台，提高市民服务效率，优化服务内容；互联网+社区，与实力房企强强联合，建设 Q+智慧社区，实现 7 大链接；互联网+工业，联合工业体系，商品追根溯源，打造线上专属销售渠道。

报告期及报告期后至报告出具日公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，南京奇豆网络科技有限公司延续传统业务，并积极开拓新领域业务。传统业务包括媒体运营、广告投放、营销策划、技术研发 4 大类型业务，媒体运营指主流媒体平台代理运营。由于房地产行业比较容易受到国家宏观调控的影响，2018 年上半年，政府对一、二线城市的房地产政策调控力度并未缩减，导致公司营业收入同上期一样增长缓慢，公司吸取上期亏损教训，报告期内继续实行多平台运营战略，与多家互联网平台达成了合作，签约媒体渠道广泛，与上期相比营业成本相应有所减少。

报告期内，公司实现营业收入 3,200.57 万元，较上期下降 26.92%；营业成本 2,012.19 万元，较上期下降 36.24%；净利润-131.82 万元，较上期增加 20.81 万元。报告期末，公司总资产 6,181.54 万元，较上年期末减少了 323.90 万元；净资产 2,199.70 万元，较上年期末减少了 126.82 万元。

本期与多家互联网平台达成了合作，签约媒体渠道广泛，公司也积极对外开拓下级代理，为公司创造了更大的利润。同时，本期支付北京腾讯文化传媒有限公司的大苏网代理费为 163.36 万元，同上期减少了 2126.64 万元。

三、 风险与价值

1. 行业经营风险

公司专注全国区域市场大数据智慧营销，以让产品和服务直达用户为企业使命，服务以房产、家居为主，金融、汽车、快消、政务等为辅的全行业客户。因此，目前公司部分营收受房地产行业宏观政策及市场走向影响，近两年来房地产行业调控政策频出，导致房地产行业交易放缓，导致公司回款周期延长。

应对措施：

公司将继续大力聚焦、发展核心业务，稳定推进协同业务，抓住互联网不断深化发展的机遇，以在全国股转系统挂牌为契机，持续进行技术创新、管理创新、模式创新等。

2. 人才流失风险

公司对高水平的电子商务人才、互联网技术运用与开发人才、营销人才、管理人才等有较大需求。随着市场竞争的加剧，国内相关行业对上述人才的需求也日趋增加。如果公司的高素质专业人才流失严重，可能会削弱公司目前的竞争优势。

应对措施：

公司一直非常重视人才的培养，经过多年的积累，通过员工一系列的激励措施已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的优秀团队。公司将继续建立健全人才激励机制和管理制度、员工薪酬体系吸引和留住核心骨干员工。

3. 市场相对集中风险

公司的收入主要集中在南京、上海、武汉地区，报告期来源于南京、上海、武汉的收入占公司营业收入的比重较高，如果未来公司在南京、上海、武汉地区以外业务拓展受阻，而南京、上海、武汉地区市场规模增长放缓，这将对公司未来业绩成长性带来不利影响。

应对措施：

公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销和服务网络，开拓新的市场区域和新用户，逐步降低市场区域集中风险。

4. 公司经营规模扩大带来的管理风险

公司于报告期内先后成立了1家子公司、收购了1家公司且收购了1家子公司的股权，并将主营业务由房地产行业向全行业扩张，随着公司业务规模迅速扩大和资产规模的大幅提高，在人员管理、技术开发、经营管理、市场开拓等方面对公司管理提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张和业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对措施：

公司将通过持续对高级管理人员的培训，提高其职业能力，提升公司治理机制运行的有效性。同时公司构建区域项目管理部门，对业务流程中的关键点和关键动作的执行加强监督，同时规范其他相关职能部门对公司决策审批程序的执行，建立健全内部控制体系，确保内部管理制度落实，加强公司风险防范能力。

5. 税收优惠政策变化风险

公司为高新技术企业，享受15%企业所得税税率，公司预计能够持续保持高新技术企业资质，但如果由于各种原因未被认定为高新技术企业，或者国家上述优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。

应对措施：

公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》有关规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	34,000,000	4,860,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
孙海、李衍英	向招商银行担保借款	2,000,000	是	2018年5月10日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司获得银行贷款提供担保有助于公司顺利取得银行贷款，是必要的，符合公司和全体股东利益。以上关联交易对公司的生产经营起着支持性积极作用，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 为避免发生同业竞争，公司的控股股东和实际控制人做出了《避免同业竞争承诺函》。
 2. 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的《劳动合同》。除以上协议和承诺外，公司董事、监事、高级管理人员与公司没有签订其他重要协议或作出其他重要承诺。
- 报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

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	2,795,643	31.06%	-42,391	2,753,252	30.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,614,123	17.93%	0	1,614,123	17.93%	
	董事、监事、高管	42,391	0.47%	-42,391	0	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,204,357	68.94%	42,391	6,246,748	69.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,842,402	53.80%	0	4,842,402	53.80%	
	董事、监事、高管	127,174	1.41%	-127,174	0	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-	
普通股股东人数							5

孙海、袁卫为公司控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙海	3,397,828	0	3,397,828	37.75%	2,548,375	849,453
2	袁卫	3,058,697	0	3,058,697	33.99%	2,294,027	764,670
3	赵醒	169,565	0	169,565	1.88%	169,565	0.00
4	宁波保税区智望悦鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	1,695,650	0	1,695,650	18.84%	782,602	913,048
5	南京旺派投资管理中心（有限合伙）	678,260	0	678,260	7.54%	452,179	226,081
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	6,246,748	2,753,252

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 孙海和袁卫系一致行动人；
2. 孙海通过南京旺派投资管理中心（有限合伙）间接持有 6,783 股；袁卫通过南京旺派投资管理中心（有限合伙）间接持有 395,477 股。

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

孙海：中国国籍，1971年生，无境外永久居留权，本科学历。1995年至2001年7月就职于深圳信和地产有限公司，任营销经理；2001年7月至2002年10月就职于深圳中海地产股份有限公司，任策划经理；2003年1月至2010年1月就职于招商地产控股（南京）有限公司，任营销总监；2010年2月至2012年3月，就职于南京网博市场营销策划有限公司，任总经理；2012年4月起至2016年3月就职于南京腾房传媒发展有限公司，任董事长；2016年3月至今，担任南京奇豆网络科技有限公司董事长。

袁卫：中国国籍，1976年生，无境外永久居留权，大专学历。2000年7月至2001年7月就职于南京甲骨文文化传播有限公司，任平面设计师；2001年7月至2009年12月就职于江苏金石房地产营销策划有限公司，任董事、副总经理；2009年12月至2012年3月就职于南京壹维营销策划有限公司，任总经理；2012年4月至2016年3月就职于南京腾房传媒发展有限公司，任董事、总经理；2016年3月至今任职南京奇豆网络科技有限公司，任董事、总经理。

报告期内，孙海、袁卫均为公司核心经营管理层对公司的经营管理具有重大影响。孙海、袁卫二人于2015年6月26日签订《一致行动协议》，约定在公司重大事务决策（包括但不限于在股东（大）会行使表决权、提案权、提名权等；担任董事的个人在董事会行使表决权、提案权、提名权等）时保持一致行动。《一致行动协议》还约定了违约责任，并约定协议自各方签字之日起生效。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

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
孙海	董事长	男	1971年8月24日	本科	2016年3月24日至2019年3月23日	是
袁卫	董事、总经理	男	1976年12月9日	大专	2016年3月24日至2019年3月23日	是
杨晓湖	董事	女	1971年1月6日	硕士	2016年3月24日至2019年3月23日	否
武秋燕	董事、董事会秘书、财务总监	女	1978年9月3日	大专	董事任期：2016年3月24日至2019年3月23日 董事会秘书、财务总监任期：2017年7月31日至2019年3月23日	是
丁东	董事、副总经理	男	1984年1月8日	本科	2018年3月22日至2019年3月23日	是
李汇丰	监事会主席	男	1983年11月7日	本科	2016年3月24日至2019年3月23日	是
韩晗	监事	女	1985年10月13日	本科	2016年3月24日至2019年3月23日	是
任兵	监事	男	1989年3月9日	本科	2016年3月24日至2019年3月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙海	董事长	3,397,828	0	3,397,828	37.75%	-
袁卫	董事、总经理	3,058,697	0	3,058,697	33.99%	-
丁东	董事、副总经理	-	-	-	-	-
武秋燕	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
杨晓湖	董事	-	-	-	-	-
李汇丰	监事会主席	-	-	-	-	-
韩晗	监事	-	-	-	-	-
任兵	监事	-	-	-	-	-
合计	-	6,456,525	0	6,456,525	71.74%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵醒	副总经理、董事	离任	-	因个人原因辞去副总经理、董事职务
丁东	-	新任	副总经理、董事	因副总经理、董事赵醒离职，选举新任副总经理、董事

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

丁东，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年1月出生，本科学历，未持有公司股份，与公司或公司的控股股东及实际控制人孙海、袁卫不存在关联关系，未受过国家有关部门的处罚。工作经历及兼职：2007年6月至2008年10月，就职于上海双击信息科技有限公司，任客户经理；2008年11月至2009年11月，就职于南京百泽信息科技，任副总经理；2009年12月至2010年12月，就职于南京三

六五网络股份有限公司，任家居频道客户经理；2011年1月至2013年10月，就职于南京大宁网络传媒有限公司，任总经理；2011年1月至今，担任南京大宁网络传媒有限公司监事；2013年11月至今，在南京奇豆网络科技股份有限公司，任奇豆智慧总经理。

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
行政财务管理人员	17	23
销售人员	37	33
技术人员	53	45
运营人员	91	74
员工总计	198	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	133	115
专科	57	59
专科以下	7	0
员工总计	198	175

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. 人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍，建立公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

2. 人才引进计划

从公司成立至今，公司都在积极拓展人才引进和招聘渠道，不但与多个行业人才机构合作，密切关注行业高端人才的动向，积极选择合适的时机通过招聘吸收优秀人才，使公司招聘更有针对性，提高了招聘的成功率。

3. 培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设。通过奇豆学院的创办，建立了公司级学习平台，且继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司的发展要求。

4. 员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核和岗位薪酬体系，公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	六、注释 1	4,619,154.53	8,006,643.32
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2、3	35,334,457.41	42,492,302.32
预付款项	六、注释 4	15,061,109.73	9,874,739.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、注释 5	3,813,659.06	2,525,408.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、注释 6	27,521.25	106,339.89
流动资产合计	-	58,855,901.98	63,005,433.80
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、注释 7	404,240.28	545,198.96
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、注释 8	-	1,011.24
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、注释 9	355,570.53	144,163.82
递延所得税资产	六、注释 10	2,199,693.97	1,358,572.83
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,959,504.78	2,048,946.85
资产总计	-	61,815,406.76	65,054,380.65
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、注释 11	12,200,000.00	12,200,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、注释 12	12,852,215.09	13,603,850.59
预收款项	六、注释 13	3,280,342.78	1,437,959.05
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、注释 14	2,151,093.21	2,822,552.38
应交税费	六、注释 15	6,236,859.67	8,853,599.92
其他应付款	六、注释 16	3,097,898.42	2,871,202.26
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	39,818,409.17	41,789,164.20
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	39,818,409.17	41,789,164.20
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	六、注释 17	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 18	777,482.15	777,482.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、注释 19	982,502.45	982,502.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 20	8,956,507.23	10,420,025.18
归属于母公司所有者权益合计	-	19,716,491.83	21,180,009.78
少数股东权益	-	2,280,505.76	2,085,206.67
所有者权益合计	-	21,996,997.59	23,265,216.45
负债和所有者权益总计	-	61,815,406.76	65,054,380.65

法定代表人：孙海

主管会计工作负责人：袁卫

会计机构负责人：武秋燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	1,901,555.02	4,012,142.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、注释 1	20,528,643.94	26,303,378.63
预付款项	-	14,123,994.99	9,836,382.86
其他应收款	十三、注释 2	8,299,444.80	4,146,155.48
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,256.00	5,256.00
流动资产合计	-	44,858,894.75	44,303,315.44
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、注释 3	7,987,466.24	7,987,466.24
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	258,661.49	371,661.59
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	355,570.53	144,163.82
递延所得税资产	-	752,388.13	435,193.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	9,354,086.39	8,938,484.93
资产总计	-	54,212,981.14	53,241,800.37
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	12,200,000.00	10,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,210,699.42	6,551,054.24
预收款项	-	3,090,886.73	1,175,513.05
应付职工薪酬	-	735,929.46	882,229.11
应交税费	-	2,793,463.06	4,880,978.70
其他应付款	-	8,752,829.46	7,940,148.32
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	33,783,808.13	31,629,923.42
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	33,783,808.13	31,629,923.42
所有者权益：	-	-	-
股本	-	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,786,852.48	2,786,852.48

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	982,502.45	982,502.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,659,818.08	8,842,522.02
所有者权益合计	-	20,429,173.01	21,611,876.95
负债和所有者权益合计	-	54,212,981.14	53,241,800.37

法定代表人：孙海

主管会计工作负责人：袁卫

会计机构负责人：武秋燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,014,929.54	43,793,735.28
其中：营业收入	六、注释 21	32,005,699.13	43,793,735.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		34,626,846.88	46,678,113.60
其中：营业成本	六、注释 21	20,121,892.02	31,557,038.24
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	六、注释 22	128,546.86	177,175.57
销售费用	六、注释 23	2,863,999.67	3,756,593.54
管理费用	六、注释 24	4,671,542.24	6,688,019.19
研发费用	六、注释 25	2,797,194.65	1,553,557.99
财务费用	六、注释 26	338,425.58	493,287.51
资产减值损失	六、注释 27	3,696,015.45	2,452,441.56
加：其他收益	六、注释 28	80,645.12	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,531,272.22	-2,884,378.32

加：营业外收入	六、注释 29	204,387.70	277,810.94
减：营业外支出	六、注释 30	-	1,800
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,326,884.52	-2,608,367.38
减：所得税费用	六、注释 31	-1,008,665.66	-1,082,002.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,318,218.86	-1,526,364.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-1,318,218.86	-1,526,364.39
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	145,299.09	-205,424.96
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,463,517.95	-1,320,939.43
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,318,218.86	-1,526,364.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,463,517.95	-1,320,939.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	145,299.09	-205,424.96
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.16	-1.24
(二)稀释每股收益	-	-0.16	-1.24

法定代表人：孙海

主管会计工作负责人：袁卫

会计机构负责人：武秋燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、注释 4	16,355,969.16	31,131,529.46
减：营业成本	十三、注释 4	11,320,768.89	18,324,456.54
税金及附加	-	55,037.31	114,621.72
销售费用	-	254,931.71	955,699.72
管理费用	-	2,907,966.37	4,240,143.82
研发费用	-	1,461,131.95	1,553,557.99
财务费用	-	277,822.97	486,708.31
其中：利息费用	-	276,865.17	-
利息收入	-	4,205.55	-
资产减值损失	-	1,798,642.42	1,359,894.42
加：其他收益	-	16,049.89	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,704,282.57	4,096,446.94
加：营业外收入	-	204,383.78	2,830.19
减：营业外支出	-	-	1,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,499,898.79	4,097,477.13
减：所得税费用	-	-317,194.85	527,836.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,182,703.94	3,569,640.35
（一）持续经营净利润	-	-1,182,703.94	3,569,640.35
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,182,703.94	3,569,640.35
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：孙海

主管会计工作负责人：袁卫

会计机构负责人：武秋燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	42,081,385.78	51,027,984.96
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	六、注释 32	2,386,340.64	621,569.65
经营活动现金流入小计	-	44,467,726.42	51,649,554.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,294,267.93	27,763,133.46
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	-	11,295,816.28	12,184,309.13
支付的各项税费	-	2,695,565.82	3,851,704.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	7,061,435.63	14,603,437.77
经营活动现金流出小计	-	47,347,085.66	58,402,585.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,879,359.24	-6,753,030.52
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	226,839.89	43,395.54
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	226,839.89	43,395.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-226,839.89	-43,395.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	50,000.00	-
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	-	5,000,000.00	10,500,000
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,780,000
筹资活动现金流入小计	-	5,050,000.00	14,280,000
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	331,289.66	465,447.30
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	-	-	4,570,000.00
筹资活动现金流出小计	-	5,331,289.66	5,035,447.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	-281,289.66	9,244,552.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,387,488.79	2,448,126.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,006,643.32	4,853,215.03
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,619,154.53	7,301,341.67

法定代表人：孙海

主管会计工作负责人：袁卫

会计机构负责人：武秋燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,645,820.33	32,661,536.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,257,357.62	342,916.80
经营活动现金流入小计	-	26,903,177.95	33,004,453.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,760,178.32	18,701,080.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,611,750.72	5,769,894.14
支付的各项税费	-	1,620,980.28	834,724.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,537,108.29	12,524,043.96
经营活动现金流出小计	-	30,530,017.61	37,829,743.17
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,626,839.66	-4,825,289.43

二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	206,882.62	15,261.38
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	500,000
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	206,882.62	515,261.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-206,882.62	-515,261.38
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,780,000.00
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	12,280,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	276,865.17	465,447.30
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,570,000.00
筹资活动现金流出小计	-	3,276,865.17	5,035,447.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,723,134.83	7,244,552.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,110,587.45	1,904,001.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,012,142.47	2,326,477.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,901,555.02	4,230,479.49

法定代表人：孙海

主管会计工作负责人：袁卫

会计机构负责人：武秋燕

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、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

(1) 南京奇豆网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京腾房传媒发展有限公司（以下简称“南京腾房”），系由李国喜、袁卫共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50.00 万元，李国喜出资 27.50 万元，占注册资本的 55.00%；袁卫出资 22.50 万元，占注册资本的 45.00%。截至 2012 年 4 月 6 日止，南京腾房已收到袁卫首次缴纳的注册资本 10.00 万元，占注册资本总额的 20.00%，股东以货币形式出资。

2012 年 4 月 17 日，南京腾房取得南京市六合区工商局颁发的注册号为 320123000241671 的营业执照，南京腾房正式成立。设立时公司股东及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
李国喜	27.50	55.00%		

袁卫	22.50	45.00%	10.00	44.44%
合计	50.00	100.00%	10.00	

上述出资业经南京苏鹏会计师事务所【鹏会验字（2012）4-195号】《验资报告》验证。

（2）2012年5月8日，南京苏鹏会计师事务所出具【鹏会验字（2012）5-214号】《验资报告》，经审验，截至2012年5月7日止，南京腾房已收到李国喜、袁卫缴纳的第2期出资40.00万元，累计实收资本50.00万元，占已登记注册资本总额的100.00%，股东均以货币出资。

2012年5月15日，南京市六合区工商行政管理局核准了上述变更。同时换发变更后的《企业法人营业执照》，改实收资本为50.00万元，本次变更后，南京腾房的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
李国喜	27.50	55.00%	27.50	100.00%
袁卫	22.50	45.00%	22.50	100.00%
合计	50.00	100.00%	50.00	100.00%

（3）2013年8月8日，经南京腾房全体股东决议，同意公司注册资本从原来的50.00万增加到100.00万，其中李国喜增资27.50万，袁卫增资22.50万，均以货币形式出资。本次变更后，南京腾房的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
李国喜	55.00	55.00%	55.00	100.00%
袁卫	45.00	45.00%	45.00	100.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

上述出资业经南京华胜信伟会计师事务所【宁华验字（2013）第1-132号】《验资报告》验证。2013年8月22日，南京市六合区工商行政管理局核准了上述变更。同时换发变更后的《企业法人营业执照》，改注册资本和实收资本为100.00万元。

（4）2015年6月23日，南京腾房召开股东会，作出如下决议：同意股东李国喜将其所持南京腾房55.00%的出资人民币55.00万元转让给孙海，并相应修改公司章程。2015年6月23日，李国喜与孙海签订《股权转让协议》。本次股权转让实际为股权代持的还原，不涉及转让款的支付。本次变更后，南京腾房的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
孙海	55.00	55.00%	55.00	100.00%
袁卫	45.00	45.00%	45.00	100.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

(5) 2015年12月30日，南京腾房股东召开股东会，作出如下决议：同意股东孙海将其所持南京腾房2.00%的股权（折合注册资本2.00万元）平价转让给赵醒，并相应修改公司章程。股东袁卫放弃本次股权转让的优先受让权。2015年12月30日，孙海与赵醒签订《股权转让协议》。本次变更后，南京腾房的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
孙海	53.00	53.00%	53.00	100.00%
袁卫	45.00	45.00%	45.00	100.00%
赵醒	2.00	2.00%	2.00	100.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

(6) 2016年1月11日，南京腾房股东召开股东会，作出如下决议：同意股东孙海将其所持南京腾房6.00%的股权（折合注册资本6.00万元）平价转让给南京旺派投资管理中心（有限合伙）（以下简称“南京旺派”）；同意股东袁卫将其所持南京腾房2.00%的股权（折合注册资本2.00万元）平价转让给南京旺派；并相应修改公司章程。股东赵醒放弃本次股权转让的优先受让权。2016年1月，上述各方签订了《股权转让协议》。2016年1月18日，南京腾房完成了本次工商变更登记手续，取得变更后的营业执照。本次变更后，南京腾房的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
孙海	47.00	47.00%	47.00	100.00%
袁卫	43.00	43.00%	43.00	100.00%
赵醒	2.00	2.00%	2.00	100.00%
南京旺派	8.00	8.00%	8.00	100.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

(7) 2016年1月28日，南京腾房股东召开股东会，作出以下决议：同意孙海将其持有的南京腾房6.923%股权（折合注册资本6.923万元）以人民币900.00万元的价格转让给宁波保税区智望悦鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“智望悦鑫”），其他股东无异议并放弃优先购买权；同意袁卫将其持有的南京腾房6.923%股权（折合注册资本6.923万元）以人民币900.00万元的价格转让给智望悦

鑫，其他股东无异议并放弃优先购买权；通过公司章程修正案。2016年3月21日，南京腾房完成了本次工商变更登记手续，取得变更后的营业执照。本次股权转让后，南京腾房的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
孙海	40.077	40.077%	40.077	100.00%
袁卫	36.077	36.077%	36.077	100.00%
赵醒	2.00	2.00%	2.00	100.00%
南京旺派	8.00	8.00%	8.00	100.00%
智望悦鑫	13.846	13.846%	13.846	100.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

2. 股份制改制情况

(1) 2016年2月24日，南京腾房召开董事会并作出决议，同意有限公司以经审计的账面净资产按照一定的比例折股整体变更为股份有限公司，同意以2015年12月31日为公司整体变更事宜的审计、评估基准日，股份公司的名称为南京奇豆网络科技有限公司（最终以工商行政管理机关核准的名称为准），并分别聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）、万隆（上海）资产评估有限公司为南京腾房整体变更事宜的审计机构、评估机构。

2016年2月25日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“大信审字[2016]第4-00180号”的《审计报告》，确认以2015年12月31日为基准日，南京腾房净资产审计额为3,786,852.48元。

2016年2月29日，万隆（上海）资产评估有限公司出具“万隆评报字（2016）第1264号”《资产评估报告》，确认以2015年12月31日为基准日，南京腾房净资产评估价值为6,146,939.48元。

2016年3月23日，南京腾房5名股东签署了《发起人协议书》，约定有限公司全体股东作为公司发起人，有限公司依法整体变更为股份有限公司。2016年2月25日大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“大信审字[2016]第4-00180号”的《审计报告》，根据该审计报告，截至审计基准日2015年12月31日，南京腾房净资产为人民币3,786,852.48元。全体发起人一致同意按1:0.2641的比例将前述南京腾房净资产折合为股份公司1,000,000.00股股本，每股面值人民币1元，余额人民币2,786,852.48元全部计入股份公司的资本公积。股份公司的注册资本为人民币100.00万元。

2016年3月23日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字[2016]第4-00020号”《验资报告》，经审验，截至2016年3月23日止，贵公司（筹）已收到全体股东以其拥有的南京腾房传媒发展有限公司的净资产折合的股本1,000,000.00元（人民币壹佰万元整）。各股东以净资产出资3,786,852.48元，其中股本1,000,000.00元，超过部分2,786,852.48元计入资本公积。2016年3月

31日，南京市工商行政管理局向公司核发了统一社会信用代码为913201165935093977、编号为320100000201603310088的《营业执照》。南京腾房股改后股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
孙海	40.077	40.077%	40.077	100.00%
袁卫	36.077	36.077%	36.077	100.00%
赵醒	2.00	2.00%	2.00	100.00%
南京旺派	8.00	8.00%	8.00	100.00%
智望悦鑫	13.846	13.846%	13.846	100.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

(2) 2016年4月29日，智望悦鑫与孙海、袁卫、赵醒、南京旺派、公司签订了《关于南京奇豆网络科技有限公司之增资协议》（以下简称“《增资协议》”），各方约定公司新增注册资本6.154万元人民币，公司注册资本由100.00万元人民币增加至106.154万元人民币；智望悦鑫以货币方式投资人民币800.00万元，其中认缴公司新增的注册资本人民币6.154万元，其余793.846万元人民币计入公司资本公积；《增资协议》自各方法定代表人或其委派代表、自然人本人签署并经公司股东大会决议通过之日起生效。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
孙海	40.077	37.754%	40.077	100.00%
袁卫	36.077	33.986%	36.077	100.00%
赵醒	2.00	1.884%	2.00	100.00%
南京旺派	8.00	7.536%	8.00	100.00%
智望悦鑫	20.00	18.841%	20.00	100.00%
合计	106.154	100.00%	106.154	100.00%

(3) 南京奇豆网络科技有限公司2017年9月27日召开股东会，并审议通过了董事会提交的2017年半年度权益分配及资本公积转增股份方案：以公司原有总股份106.154万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增74.782486股。分红前本公司总股本为106.154万股，分红后总股本增至900.00万股。公司股权结构如下表：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例	实缴注册资本(万元)	实缴比例
孙海	339.78	37.754%	339.78	100.00%
袁卫	305.87	33.986%	305.87	100.00%

赵醒	16.96	1.884%	16.96	100.00%
南京旺派	67.83	7.536%	67.83	100.00%
智望悦鑫	169.56	18.841%	169.56	100.00%
合计	900.00	100.00%	900.00	100.00%

公司于 2017 年 2 月 27 日在全国股转系统挂牌，股票代码：870987。

3. 注册地和总部地址

截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本为 900.00 万元。法定代表人：孙海。注册地址：南京市雨花台区安德门大街 57 号 3 幢 11 层 101 室，公司最终实际控制人为孙海和袁卫。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属互联网信息服务行业，主要从事：为互联网房产及家居广告营销，包括展示类广告营销、网络平台搭建维护、活动类营销。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海腾房网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京大苏文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京有家投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京壹维营销策划有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海蕴点广告有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京腾果网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市奇豆网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
苏州云点文化传媒有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
武汉奇豆网络科技有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

2) 分步处置子公司

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，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：

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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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。

（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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将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） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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，计入投资损益；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，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；存在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值，根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项期末余额在 100 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	对关联方的应收款项	经单独测试后计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	1.00	1.00
7-12 月	10.00	10.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本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；并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所有者权益。

本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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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。

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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的

公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	31.67
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

（十三） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发

生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用

停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十八） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及

多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

收入确认的具体方法

公司主要为客户提供基于互联网的综合营销服务，收入分为展示类广告营销收入、网络平台搭建维护收入、活动类营销收入，具体按以下方法确认收入：

(1) 展示类广告营销收入：本公司与客户签订互联网广告服务合同，该广告服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式、合同金额等相关内容，并约定提供互联网广告服务最终以双方确认的客户排期单为准。对已按照客户排期单完成了广告投放且客户无异议，按照广告服务合同和客户排期单所确定的金额确认当期收入。

(2) 网络平台搭建维护收入：包括网络平台搭建收入、网络平台维护收入。网络平台搭建收入，在本公司已按合同约定完成网络平台搭建工作，且已经客户验收确认时确认收入。网络平台维护收入，在本公司已按合同约定完成维护工作，按合同约定的维护总收入在合同期内按月平均确认收入。

(3) 活动类营销收入：在营销活动已开始，本公司已收到服务费，且房地产营销公司或房地产开发公司确认购房人已签署购房协议时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司按照企业会计准则和通知的要求进行编制财务报表，对比报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应税广告收入扣除应税广告成本的差额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京奇豆网络科技股份有限公司	15%
上海腾房网络科技有限公司	25%
南京大苏文化传媒有限公司	25%
南京有家投资管理有限公司	25%
南京壹维营销策划有限公司	25%
上海蕴点广告有限公司	25%
南京腾果网络科技有限公司	25%

苏州云点文化传媒有限公司	25%
武汉奇豆网络科技有限公司	25%
深圳市奇豆网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据 2016 年 11 月 30 日，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务及江苏省地方税务局颁发编号为 GR201632004464 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,205.58	53,893.13
银行存款	4,570,948.95	7,952,750.19
合计	4,619,154.53	8,006,643.32

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司除以下受限制的货币资金以外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
共管账户银行存款	1,328,950.10	1,347,014.95
合计	1,328,950.10	1,347,014.95

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	594,500.00	-
合计	594,500.00	-

2. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	42,648,880.18	100.00	7,908,922.77	18.54	34,739,957.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,648,880.18	100.00	7,908,922.77	18.54	34,739,957.41

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	47,151,553.62	100.00	4,659,251.30	9.88	42,492,302.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,151,553.62	100.00	4,659,251.30	9.88	42,492,302.32

2. 应收账款分类说明

(1) 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 (%)
0-6 个月	20,294,879.03	202,948.79	1.00
7-12 个月	8,397,739.47	839,773.95	10.00
1-2 年	5,648,823.00	1,129,764.60	20.00
2-3 年	5,142,006.51	2,571,003.26	50.00
3 年以上	3,165,432.17	3,165,432.17	100.00
合计	42,648,880.18	7,908,922.77	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

0-6 个月	29,414,215.56	294,142.16	1.00
7-12 个月	7,717,282.73	771,728.27	10.00
1-2 年	6,278,049.36	1,255,609.86	20.00
2-3 年	2,808,469.93	1,404,234.97	50.00
3 年以上	933,536.04	933,536.04	100.00
合计	47,151,553.62	4,659,251.30	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,249,671.47 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
武汉绿地滨江置业有限公司及其关联方（注 1）	3,640,500.00	8.54	61,155.00
南京嗨创网络科技有限公司	2,610,000.00	6.12	58,500.00
天津金惠天金有限公司	1,999,980.00	4.69	399,996.00
启东崇和置业有限公司	1,812,400.00	4.25	815,200.00
明发集团南京房地产开发有限公司	1,300,000.00	3.05	775,000.00
合计	11,362,880.00	26.65	2,109,851.00

注 1：武汉绿地滨江置业有限公司及其关联方期末余额

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
武汉绿地滨江置业有限公司	970,000.00	2.28	9,700.00
绿地集团荆州置业有限公司	825,000.00	1.93	28,500.00
武汉绿地美湖置业有限公司	660,000.00	1.55	6,600.00
湖北梓创房地产有限公司（绿地梓湾）	602,500.00	1.41	6,025.00
绿地控股集团武汉汉南置业有限公司（绿地城）	350,000.00	0.82	3,500.00
武汉新正兴源置业有限公司（绿地汉正中心）	150,000.00	0.35	1,500.00
武汉申智成置业有限公司（绿地香树花城）	50,000.00	0.12	5,000.00
武汉新高兴谷置业有限公司（绿地光谷中心城）	33,000.00	0.08	330.00
合计	3,640,500.00	8.54	61,155.00

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,169,291.73	87.44	9,874,739.96	100.00
1至2年	1,891,818.00	12.56		
合计	15,061,109.73	100.00	9,874,739.96	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京腾讯文化传媒有限公司	5,459,308.97	一年以内、1至2年	合同未执行完毕
合计	5,459,308.97	-	-

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京腾讯文化传媒有限公司	5,459,308.97	36.25	一年以内、1至2年	合同未执行完毕
南京大宁网络传媒有限公司	5,000,000.00	33.2	一年以内	合同未执行完毕
南京嗨创网络科技有限公司	3,227,300.00	21.43	一年以内	合同未执行完毕
武汉楚和信义文化传播有限公司	467,788.44	3.11	一年以内	合同未执行完毕
南京力加置业顾问有限公司	371,039.45	2.46	一年以内	合同未执行完毕
合计	14,525,436.86	96.45		-

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,989,067.28	100.00	1,175,408.22	23.56	3,813,659.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,989,067.28	100.00	1,175,408.22	23.56	3,813,659.06

续:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,254,472.55	100.00	729,064.24	22.40	2,525,408.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,254,472.55	100.00	729,064.24	22.40	2,525,408.31

2. 其他应收款账分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	2,168,459.77	21,684.59	1.00
7-12 月	1,269,115.31	126,911.53	10.00
1 至 2 年	80.00	16.00	20.00
2 至 3 年	1,049,232.20	524,616.10	50.00
3 年以上	502,180.00	502,180.00	100.00
合计	4,989,067.28	1,175,408.22	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	1,702,980.35	17,029.80	1.00
7-12 月	80.00	8.00	10.00
1 至 2 年	1,049,232.20	209,846.44	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	502,180.00	502,180.00	100.00
合计	3,254,472.55	729,064.24	

3. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 446,343.98 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,930,580.00	2,498,470.00
押金	159,890.00	
备用金	356,040.62	363,383.93
代缴社保	484,493.29	36,578.00
其他	58,063.37	356,040.62
合计	4,989,067.28	3,254,472.55

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京腾讯文化传媒有限公司	保证金	2,076,500.00	0-6月、6-12月	41.62	81,965.00
北京一点网聚科技有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	10.02	250,000.00
深圳保利恒河置业有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	10.02	500,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	365,000.00	0-6月、6-12月	7.32	34,250.00
深圳微付信息技术服务有限公司	往来款	329,832.20	2-3年	6.61	164,916.10
合计		3,771,332.20		75.59	1,031,131.10

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租款	17,000.00	97,652.09
紫清湖温泉券	5,256.00	5,256.00
宽带年费	2,818.00	1,431.00
待抵扣进项税	2,117.25	1,044.32
增值税减免税款	330.00	330.00
智联招聘年费		626.48
合计	27,521.25	106,339.89

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	377,515.59	1,295,241.17	1,672,756.76
2. 本期增加金额	12,863.25	15,597.44	28,460.69
购置	12,863.25	15,597.44	28,460.69
3. 本期减少金额			

处置或报废			
融资租出			
4. 期末余额	390,378.84	1,310,838.61	1,701,217.45
二. 累计折旧			
1. 期初余额	280,779.56	846,778.24	1,127,557.80
2. 本期增加金额	34,606.62	134,812.75	169,419.37
本期计提	34,606.62	134,812.75	169,419.37
3. 本期减少金额			
处置或报废			
融资租出			
4. 期末余额	315,386.18	981,590.99	1,296,977.17
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	74,992.66	329,247.62	404,240.28
2. 期初账面价值	96,736.03	448,462.93	545,198.96

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	14,503.74	14,503.74
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	14,503.74	14,503.74
二. 累计摊销		
1. 期初余额	13,492.50	13,492.50
2. 本期增加金额	1,011.24	1,011.24
本期计提	1,011.24	1,011.24
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	14,503.74	14,503.74
三. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	1,011.24	1,011.24

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	144,163.82	239,879.00	61,527.85		322,514.97
消防安装费		35,000.00	1,944.44		33,055.56
合计	144,163.82	274,879.00	63,472.29		355,570.53

注释10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,929,210.15	1,762,309.46	5,332,853.47	1,043,084.52
可抵扣亏损	1,875,934.01	437,384.51	1,261,953.24	315,488.31
合计	10,805,144.16	2,199,693.97	6,594,806.71	1,358,572.83

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,200,000.00	12,200,000.00
合计	12,200,000.00	12,200,000.00

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	12,233,200.43	13,296,928.79
应付房屋租赁费	619,014.66	306,921.80
合计	12,852,215.09	13,603,850.59

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
武汉楚和信义文化传播有限公司	2,165,055.22	合同未执行完毕
南京中南世纪城房地产开发有限公司	1,127,127.75	合同未执行完毕
华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	1,064,526.00	合同未执行完毕
腾扬广告有限责任公司	1,000,000.00	合同未执行完毕
重庆凯鹏广告有限公司	943,386.80	合同未执行完毕

合计	6,300,095.77	-
----	--------------	---

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	3,280,342.78	1,437,959.05
合计	3,280,342.78	1,437,959.05

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,687,602.03	9,819,229.64	10,493,132.01	2,013,699.66
离职后福利-设定提存计划	134,950.35	785,665.22	783,222.02	137,393.55
辞退福利	-	19,800.00	19,800.00	-
合计	2,822,552.38	10,624,694.86	11,296,154.03	2,151,093.21

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,607,733.61	9,065,996.28	9,737,434.36	1,936,295.53
职工福利费	-	73,563.52	73,563.52	-
社会保险费	69,271.62	404,430.60	404,513.09	69,189.13
其中：基本医疗保险费	61,199.69	358,671.10	356,852.55	63,018.24
补充医疗保险	-	221.80	221.80	-
工伤保险费	2,381.44	12,447.37	14,643.85	184.96
生育保险费	5,690.49	33,090.33	32,794.89	5,985.93
住房公积金	10,596.80	274,188.02	276,569.82	8,215.00
工会经费和职工教育经费	-	1,051.22	1,051.22	-
合计	2,687,602.03	9,819,229.64	10,493,132.01	2,013,699.66

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	131,619.22	764,777.28	762,598.38	133,798.12
失业保险费	3,331.13	20,887.94	20,623.64	3,595.43
合计	134,950.35	785,665.22	783,222.02	137,393.55

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,929,204.41	5,612,932.38
企业所得税	797,711.59	2,704,596.50
城市维护建设税	173,797.05	170,689.91
教育费附加	207,180.95	205,316.75
河道管理费	18,861.11	18,861.11
文化事业建设税	96,337.02	127,773.48
个人所得税	13,767.51	13,429.76
印花税	0.03	0.03
合计	6,236,859.67	8,853,599.92

注释16. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	1,071,075.14	2,361,968.26
非关联方往来	552,499.48	--
押金及保证金	1,092,000.00	225,000.00
中介服务费	334,603.80	250,000.00
其他	47,720.00	34,234.00
合计	3,097,898.42	2,871,202.26

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积 转增股本	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00	0	0	0	0	0	9,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	777,482.15			777,482.15
合计	777,482.15			777,482.15

注释19. 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	982,502.45			982,502.45
合计	982,502.45			982,502.45

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	10,420,025.18	—
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	10,420,025.18	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,463,517.95	—
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
期末未分配利润	8,956,507.23	-

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
展示类广告营销	19,847,365.78	15,338,021.53	28,058,877.25	20,945,766.09
网络平台运营维护	9,877,462.73	3,681,754.75	11,063,400.58	7,333,795.78
活动类营销	2,280,870.62	1,102,115.74	4,671,457.45	3,277,476.37
主营业务合计	32,005,699.13	20,121,892.02	43,793,735.28	31,557,038.24

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,036.27	73,276.86
教育费附加	41,099.68	41,524.32
文化事业建设费	21,295.01	26,316.20
地方教育费附加		27,544.48
印花税	13,003.40	6,415.07
土地使用税	112.50	
河道管理费		2098.64
合计	128,546.86	177,175.57

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,638,387.23	2,853,476.82
客户维护费	6,949.00	
差旅费	304,987.89	163,555.52
业务宣传费	499,965.26	7,474.50
业务招待费	284,619.88	210,867.77
活动费	66,449.40	33,500.56
折旧	6,900.39	
其他费用	55,740.62	487,718.37
合计	2,863,999.67	3,756,593.54

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,253,816.81	2,742,576.31
租赁费	918,776.71	849,344.58
顾问费	368,300.14	1,084,905.65
差旅费	78,545.09	290,395.08
折旧费	144,239.68	103,170.65
服务费	283,053.78	69,885.42
物业管理费	80,328.95	126,809.47
业务招待费	187,919.88	102,134.36
装修费摊销	63,472.29	-
其他费用	293,088.91	1,318,797.67
合计	4,671,542.24	6,688,019.19

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,797,194.65	1,553,557.99
合计	2,797,194.65	1,553,557.99

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	331,289.66	472,109.16
减：利息收入	9,230.41	8,914.12
银行手续费	16,366.33	30,092.47

合计	338,425.58	493,287.51
----	------------	------------

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,696,015.45	2,452,441.56
合计	3,696,015.45	2,452,441.56

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	80,645.12	
合计	80,645.12	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持资金	17,000.00		与收益相关
社保补贴	12,446.73		与收益相关
稳岗补贴	18,303.74		与收益相关
个税手续费返还	32,894.65		与收益相关
合计	80,645.12		

注释 29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	182,470.00	274,980.75	182,470.00
其他	21,917.70	2,830.19	21,917.70
合计	204,387.70	277,810.94	204,387.70

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持资金		274,980.75	与收益相关
雨花台区软件及信息服务业发展 专项资金	182,470.00		与收益相关

合计	182,470.00	274,980.75
----	------------	------------

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		1,800.00	
合计		1,800.00	

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-167,544.52	462,051.93
递延所得税费用	-841,121.14	-1,544,054.92
合计	-1,008,665.66	-1,082,002.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,326,884.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-349,032.68
子公司适用不同税率的影响	-416,227.51
调整以前期间所得税的影响	-623,053.17
额外可扣除费用的影响	-109,584.90
不可抵扣的成本、费用和损失影响	48,319.62
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	440,912.98
所得税费用	-1,008,665.66

注释32. 现金流量表附注

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
利息收入	9,230.41	8,914.12
营业外收入	204,387.70	274,980.75
其他收益	80,645.12	
往来款	2,092,077.41	337,674.78

合计	2,386,340.64	621,569.65
----	--------------	------------

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
销售费用	1,221,652.02	374,423.29
管理费用	2,146,941.50	1,368,683.49
手续费	16,366.33	30,092.47
中介费及服务费		955,333.34
其他付现费用		2,156,309.56
往来款	3,676,475.78	9,718,595.62
合计	7,061,435.63	14,603,437.77

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,318,218.86	-1,526,364.39
加：资产减值准备	3,696,015.45	2,452,441.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,419.37	221,344.30
无形资产摊销	1,011.24	10,862.99
长期待摊费用摊销	63,472.29	47,417.16
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)	331,289.66	472,109.16
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)	-841,121.14	-1,538,656.78
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)	-4,674,709.83	-4,599,872.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-306,517.42	-2,292,311.73
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-2,879,359.24	-6,753,030.52
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	4,619,154.53	7,301,341.67
减：现金的期初余额	8,006,643.32	4,853,215.03
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	-3,387,488.79	2,448,126.64

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,619,154.53	8,006,643.32
其中：库存现金	48,205.58	53,893.13
可随时用于支付的银行存款	3,241,998.85	6,605,735.24
使用受限制的银行存款	1,328,950.10	1,347,014.95
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	4,619,154.53	8,006,643.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,328,950.10	1,347,014.95

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,328,950.10	详见注释 1
合计	1,328,950.10	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京大苏文化传媒有限公司	南京	南京	商务服务业	100.00		投资设立
上海腾房网络科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		股权受让
苏州云点文化传媒有限公司	苏州	苏州	商务服务业	51.00		投资设立
武汉奇豆网络科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	55.00		投资设立
深圳市奇豆网络科技有限公司	深圳	深圳	专业技术服务业	100.00		投资设立
上海蕴点广告有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00		投资设立
南京壹维营销策划有限公司	南京	南京	商务服务业	100.00		股权受让
南京有家投资管理有限公司	南京	南京	商务服务业	100.00		投资设立
南京腾果网络科技有限公司	南京	南京	商务服务业	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
苏州云点文化传媒有限公司	49.00				
武汉奇豆网络科技有限公司	45.00				

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额	
	苏州云点文化传媒有限公司	武汉奇豆网络科技有限公司
流动资产	1,203,730.90	8,711,329.49
非流动资产	14,206.16	105,736.12
资产合计	1,217,937.06	8,817,065.61
流动负债	4,398.68	4,447,573.07
非流动负债		
负债合计	4,398.68	4,447,573.07
营业收入		5,913,637.73
净利润	-7,530.47	595,956.07
综合收益总额	-7,530.47	595,956.07

经营活动现金流量	939.75	204,803.82
----------	--------	------------

续：

项目	期初余额	
	苏州云点文化传媒有限公司	武汉奇豆网络科技有限公司
流动资产	1,202,511.15	9,352,430.11
非流动资产	22,956.38	80,960.49
资产合计	1,225,467.53	9,433,390.60
流动负债	4,398.68	5,709,854.13
非流动负债		
负债合计	4,398.68	5,709,854.13
营业收入		11,061,311.55
净利润	-219,186.21	631,046.76
综合收益总额	-219,186.21	631,046.76
经营活动现金流量	15,299.82	-1,053,259.35

(二) 在合营安排中的权益

1. 重要的合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海权巢广告有限公司(注1)	上海	上海	广告发布代理等	50.00		

注1: 上海权巢广告有限公司系由本公司与沈阳时代云歌广告有限公司共同投资的公司, 本公司截至2018年6月30日本公司尚未实际出资。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对

客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	4,619,154.53	4,619,154.53	4,619,154.53			
应收账款	34,739,957.41	42,648,880.18	42,648,880.18			
其他应收款	3,813,659.06	4,989,067.28	4,989,067.28			
金融资产小计	43,172,771.00	52,257,101.99	52,257,101.99			
短期借款	12,200,000.00	12,200,000.00	12,200,000.00			
应付账款	12,852,215.09	12,852,215.09	12,852,215.09			
其他应付款	3,097,898.42	3,097,898.42	3,097,898.42			
金融负债小计	28,150,113.51	28,150,113.51	28,150,113.51			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	8,006,643.32	8,006,643.32	8,006,643.32			
应收账款	42,492,302.32	47,151,553.62	47,151,553.62			
其他应收款	2,525,408.31	3,254,472.55	3,254,472.55			
金融资产小计	53,024,353.95	58,412,669.49	58,412,669.49			
短期借款	12,200,000.00	12,200,000.00	12,200,000.00			
应付账款	13,603,850.59	13,603,850.59	13,603,850.59			
其他应付款	2,871,202.26	2,871,202.26	2,871,202.26			
金融负债小计	28,675,052.85	28,675,052.85	28,675,052.85			

(三) 市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，

固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

名称	关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孙海&袁卫	一致行动人	71.739	71.739

本公司最终控制方是孙海&袁卫。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海权巢广告有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京旺派投资管理中心（有限合伙）	股东
宁波保税区智望悦鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
赵醒	股东
李汇丰	监事
任兵	监事
李衍英	控股股东孙海之配偶

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙海	3,000,000.00	2017/3/9	2018/3/9	是
孙海	2,000,000.00	2017/6/23	2018/5/22	是
孙海、李衍英、袁卫	3,000,000.00	2017/9/26	2018/9/25	否
孙海、李衍英、袁卫	4,200,000.00	2017/10/12	2018/10/11	否
孙海	3,000,000.00	2018/3/16	2018/9/16	否
孙海、李衍英	2,000,000.00	2018/5/17	2019/5/16	否
合计	17,200,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	880,613.19	786,785.87

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入方	期初拆入余额	本期拆入	本期归还	期末拆入余额
孙海	南京奇豆网络科技有限公司	2,361,968.26	800,000.00	2,350,893.12	811,075.14
袁卫	南京奇豆网络科技有限公司		1,060,000.00	800,000.00	260,000.00

5. 关联方应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙海	811,075.14	2,361,968.26
其他应付款	袁卫	260,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	24,118,181.89	100.00	3,589,537.95	14.88	20,528,643.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,118,181.89	100.00	3,589,537.95	14.88	20,528,643.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	28,487,015.44	100.00	2,183,636.81	7.67	26,303,378.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,487,015.44	100.00	2,183,636.81	7.67	26,303,378.63

应收账款分类的说明：

(1) 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 (%)
0-6 个月	5,977,816.38	59,778.16	1.00
7-12 个月	2,809,117.81	280,911.78	10.00
1-2 年	2,993,780.00	598,756.00	20.00
2-3 年	1,919,500.01	959,750.01	50.00
3 年以上	1,690,342.00	1,690,342.00	100.00
合计	15,390,556.20	3,589,537.95	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,119,912.29	91,199.12	1.00
7-12 个月	4,224,978.73	422,497.87	10.00
1-2 年	2,263,916.66	452,783.32	20.00
2-3 年	986,371.00	493,185.50	50.00
3 年以上	723,971.00	723,971.00	100.00
合计	17,319,149.68	2,183,636.81	

(2) 组合中，按关联方组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方组合	8,727,625.69			11,167,865.76		
合计	8,727,625.69			11,167,865.76		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,405,901.14 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津金惠天金有限公司	1,999,980.00	8.29	399,996.00
明发集团南京房地产开发有限公司	1,300,000.00	5.39	775,000.00
重庆天江坤宸置业有限公司	703,200.00	2.92	70,320.00

江苏泰容建设有限公司	605,000.00	2.51	605,000.00
上海泛微网络科技有限公司	416,500.00	1.73	9,520.00
合计	5,024,680.00	20.84	1,859,836.00

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,409,837.78	100.00	1,110,392.98	11.80	8,299,444.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,409,837.78	100.00	1,110,392.98	11.80	8,299,444.80

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,863,807.18	100.00	717,651.70	14.75	4,146,155.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,863,807.18	100.00	717,651.70	14.75	4,146,155.48

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	1,777,688.00	17,776.88	1.00
7-12 月	680,000.00	68,000.00	10.00
1-2 年			
2-3 年	1,049,232.20	524,616.10	50.00
3 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	4,006,920.20	1,110,392.98	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	780,525.94	7,805.26	1.00
7-12 月			
1—2 年	1,049,232.20	209,846.44	20.00
2—3 年			
3 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	2,329,758.14	717,651.70	

(2) 组合中，按关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联方组合	5,402,917.58			2,534,049.04		
合计	5,402,917.58			2,534,049.04		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 392,741.28 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	5,402,917.58	2,534,049.04
保证金	3,515,500.00	1,899,400.00
押金	52,400.00	
往来款	329,832.20	329,832.20
备用金	92,700.00	84,187.94
代缴社保	16,488.00	16,338.00
合计	9,409,837.78	4,863,807.18

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京腾讯文化传媒有限公司	保证金	2,076,500.00	0-6 月、6-12 月	22.07	81,965.00
北京一点网聚科技有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	5.31	250,000.00

深圳保利恒河置业有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	5.31	500,000.00
深圳微付信息技术服务有限公司	往来款	329,832.20	2-3年	3.51	164,916.10
苏果超市有限公司	保证金	260,000.00	0-6月	2.76	2,600.00
合计		3,666,332.20		38.96	999,481.10

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	7,987,466.24		7,987,466.24	7,987,466.24		7,987,466.24
合计	7,987,466.24		7,987,466.24	7,987,466.24		7,987,466.24

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京大苏文化传媒有限公司	2,174,251.07	2,174,251.07			2,174,251.07		
上海腾房网络科技有限公司	1,395,273.23	1,395,273.23			1,395,273.23		
苏州云点文化传媒有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		
武汉奇豆网络科技有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00			1,650,000.00		
深圳市奇豆网络科技有限公司	511,753.49	511,753.49			511,753.49		
上海蕴点广告有限公司	680,000.00	680,000.00			680,000.00		
南京壹维营销策划有限公司	556,188.45	556,188.45			556,188.45		
合计	7,987,466.24	7,987,466.24			7,987,466.24		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,321,862.55	11,287,013.14	31,043,720.00	18,236,647.08
展示类广告营销	12,236,199.18	10,192,597.83	20,455,957.16	11,688,211.45
网络平台运营维护	2,595,591.40	779,875.31	7,193,098.99	5,014,398.71
活动类营销	1,490,071.97	314,540.00	3,394,663.85	1,534,036.92
二、其他业务小计	34,106.61	33,755.75	87,809.46	87,809.46
合计	16,355,969.16	11,320,768.89	31,131,529.46	18,324,456.54

十四、 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）	263,115.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	21,917.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	285,032.82	
减：所得税影响额	49,214.84	
少数股东权益影响额（税后）	6,514.09	
合计	229,303.89	

(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	
		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	-7.16	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.28	-0.19	-0.19

南京奇豆网络科技有限公司

(公章)

二〇一八年八月二十四日