



易 思 维

NEEQ : 831644

易思维信息技术股份有限公司

YI SI WEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年1月15日起，易思维信息技术股份有限公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价。

2、2018年2月2日，易思维信息技术股份有限公司发布公司证券全称及简称变更的公告，自2018年2月6日起，公司在全国中小企业股份转让系统的中文名称由“江苏透平密封高科技股份有限公司”变更为“易思维信息技术股份有限公司”，证券简称变更为“易思维”，证券代码保持不变。

目 录

公司半年度大事记	2
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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、易思维	指	易思维信息技术股份有限公司
易游酷	指	天津易游酷信息技术有限公司
聚卡联创	指	北京聚卡联创科技有限公司
天津链商	指	天津链商网络科技有限公司
三会	指	易思维信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	易思维信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	易思维信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	易思维信息技术股份有限公司监事会
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	《易思维信息技术股份有限公司章程》
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
报告期	指	2018年1月-6月
元、万元	指	人民币单位元、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。

公司负责人邵金岭、主管会计工作负责人解怡及会计机构负责人（会计主管人员）朱银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	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	易思维信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	YI SI WEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	易思维
证券代码	831644
法定代表人	邵金岭
办公地址	南京市栖霞区甘家边东 108 号金港科创 4 幢 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	解怡
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-56639099
传真	010-56639099
电子邮箱	yi.xie@yeeyk.com
公司网址	www.turbineseal.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东四环中路 56 号远洋国际中心 A 座 2310B 室
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	2009 年 12 月 25 日
挂牌时间	2015 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	互联网信息技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	56,250,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	龙曦
实际控制人及其一致行动人	龙曦

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	913200006993317261	否

注册地址	南京市栖霞区甘家边东	否
注册资本（元）	56,250,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,162,951.93	60,223,734.46	-39.95%
毛利率	55.1%	66.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,003,607.71	17,879,656.75	-60.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,636,631.19	15,723,006.64	-57.79%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.11%	12.70%	-
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）	3.90%	11.17%	-
基本每股收益	0.12	0.32	-62.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	204,541,434.35	214,378,080.52	-4.59%
负债总计	30,547,029.57	47,387,283.45	-35.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,994,404.78	166,990,797.07	4.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	2.97	4.19%
资产负债率（母公司）	0.28%	5.97%	-
资产负债率（合并）	14.93%	22.10%	-
流动比率	5.22	3.53	-
利息保障倍数	-41.13	72.97	-

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	-6,900,742.40	7,453,964.62	-192.58%
应收账款周转率	19.60	87.6	-
存货周转率	16.87	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.59%	-27.1%	-

营业收入增长率	-39.95%	53.92%	-
净利润增长率	-60.83%	103.72%	-

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	56,250,000	56,250,000	0.00%
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

公司是一家互联网信息技术服务商，属互联网相关服务行业。公司主要以全资子公司天津易游酷信息技术有限公司（以下简称“易游酷”）开展互联网业务，易游酷是一家专注于互联网信息技术服务商。主要为游戏厂商、游戏平台等泛娱乐行业商户以及电子商务平台商户提供游戏卡兑换、手机充值卡兑换、手机话费充值等服务。游戏卡兑换业务是针对游戏娱乐行业推出的虚拟商品兑换服务。手机卡兑换业务是指将用户提交的手机充值卡兑换需求和其他用户提交的手机话费充值需求进行匹配，帮助该等用户实现各自兑换需求和充值需求的服务。手机充值业务是指帮助用户实现手机话费充值的业务。易游酷在上述业务过程中收取服务费。截至目前，公司已初步构建泛娱乐行业的兑换服务平台，公司将深化开发兑换服务平台的稳定性和安全性，同时提高平台可用性和客户粘性，逐步提高市场占有率和交易量。

公司互联网商业模式已经建立，由于互联网业务快速发展，已成为公司收入的全部来源。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 204,541,434.35 元，本期期初资产总额 214,378,080.52 元，较期初减少 9,836,646.17 元，较期初变化-4.59%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司净资产 173,994,404.78 元，本期期初净资产 166,990,797.07 元，较期初增加 7,003,607.71 元，较期初变化 4.19%。

2、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 36,162,951.93 元，2017 年同期营业收入 60,223,734.46 元，同比减少 24,060,782.53 元，同比变化-39.95%，主要是受移动支付等技术的普及，导致用户对点卡、充值卡等需求下降，因此公司的卡兑换业务收到较大影响；营业成本 16,236,420.06 元，2017 年同期营业成本 20,333,416.41 元，同比减少 4,096,996.35 元，同比变化-20.15%；净利润 7,003,607.16 元，2017 年同期净利润 17,879,656.75 元，同比减少 10,876,049.59 元，同比变化-60.83%，净利润下降的主要原因是在收入下降的同时成本并未同比下降，导致毛利率下降。

3、现金流净额情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-6,900,742.40 元，上年同期为 7,453,964.62 元，较上年减少 14,354,707.02 元，较上年变化-192.58%，主要是由于本期内经营性负债减少且收入下降；投资活动产生的现金流量净额为-62,302.00 元，上年同期为-1,826,872.00 元，较上期增加 1,764,570.00 元，同比变化-96.59%，主要是由于公司上年同期购入固定资产及对可供出售金融资产的投资；筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，上年同期为-39,635,047.81 元，较上期增加 39,635,047.81 元，同比变化 100%，主要是因为去年同期归还借款及利息。

三、 风险与价值

1、互联网业务经营风险

公司的利润来源于互联网相关业务，主要服务于游戏厂商、游戏平台等泛娱乐行业商户以及电子商务平台商户，为其提供游戏卡兑换、手机充值卡兑换、手机话费充值等服务，公司收入来源是在前述服务过程中收取一定比例的服务费。该业务发展空间有限，业务量已有所下滑，公司存在新业务发

展不及预期的风险。

公司目前正在积极研判行业发展方向，会根据自身研发优势和行业客户优势，在维持原有业务量基础上，开发适应新互联网新趋势的服务平台和业务模式。

2、互联网系统应用风险

公司新开拓了互联网相关业务,互联网行业客观存在因发生服务中断而导致数据丢失的风险因素,如公司服务器所在地发生地震等不可抗力情况或其他难以预料且防范的问题,或公司的电脑硬件、软件受到电脑病毒、黑客的恶意破坏或攻击等,或网络通讯的中断和系统的损毁等,影响系统的稳定性。

基于这样的客观风险,公司通过物理措施,访问控制,数据加密,安全防攻击,数据备份,安全测试,定期机房巡检,服务高可用等方面,尽可能保证交易的稳定性和安全性。

3、人才流失风险

公司互联网业务的核心竞争力主要来源于具有行业管理与研发经验的关键管理人员与核心技术人员,稳定的管理和技术团队对公司的持续发展至关重要。但随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对专业人才需求的增加,仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。

公司正在逐步完善人才管理体系和有竞争力的薪酬体系,并考虑适当时机采取股权激励等方法将员工利益与企业利益紧密地联系在一起,增加员工的工作积极性。同时公司也在积极进行人才储备,增强公司研发实力和抗离职风险的能力。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税,认真做好对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（一）
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（二）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京富汇易达科技有限公司	子公司易游酷与北京富汇易达科技有限公司签订框架协议就游戏充值卡相关服务事宜展开合作，协议项下总金额不超过 36,000 万人民币	2,864,493.62	是	2017 年 11 月 8 日	2017-043
北京富汇易达科技有限公司	蜜堂有信拟委托易游酷就云服务的技术信息提供相关咨询服务工作，拟委托服务期限 6 个月，拟交易总金额不超过人民币 90 万元。	375,000.00	是	2018 年 4 月 23 日	2018-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、北京富汇易达科技有限公司是一家网络游戏虚拟货币交易服务商，与易游酷就游戏充值卡相

关服务事宜展开合作，主要包括：销卡服务、微信支付交易服务和账户系统使用授权。该框架协议合作期限一年，协议项下交易总金额不超过人民币360,000,000.00元。本次关联交易发生的目的是为了扩宽公司业务，提高公司竞争力，增强公司实力，具有必要性。且本次框架协议是延续上一年度框架协议基础上继续签订的。本次续签框架协议形成的关联交易有利于进一步拓展公司业务，提升公司竞争力，增强公司实力。

2、北京富汇易达科技有限公司为北京蜜堂有信科技有限公司控股股东，持有其55%股权。蜜堂有信拟委托易游酷就云服务的技术信息提供相关咨询服务工作，拟委托服务期限6个月，拟交易总金额不超过人民币90万元。易游酷本次为蜜堂有信就云服务技术信息提供咨询服务，是公司技术开发实力的体现，蜜堂有信在发展过程中需要云服务平台的搭建故向易游酷提出根据其需要由易游酷向其提供技术指导和解决方案建议。本次关联交易有利于进一步拓展公司业务，提升公司竞争力，增强公司实力。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于避免同业竞争承诺函》、《关于避免关联交易的承诺函》，主要承诺内容如下：

1) 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

2) 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，截至报告期末，未发生任何违背承诺的事项。

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	52,125,000	92.67%	0	52,125,000	92.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,350,465	18.40%	0	10,350,465	18.40%	
	董事、监事、高管	1,375,000	2.44%	0	1,375,000	2.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,125,000	7.33%	0	4,125,000	7.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,125,000	7.33%	0	4,125,000	7.33%	
	核心员工	0	-	0	0	0.00%	
总股本		56,250,000	1	0	56,250,000	1	
普通股股东人数							26

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龙曦	10,350,465	0	10,350,465	18.40%	0	10,350,465
2	北京盈谷信晔投资有限公司-共赢成长新三板投资基金	9,800,000	0	9,800,000	17.42%	0	9,800,000
3	深圳前海互兴资产管理有限公司-三才天下投资基金	8,450,000	0	8,450,000	15.02%	0	8,450,000
4	北京富汇易达科技有限公司	8,250,000	0	8,250,000	14.67%	0	8,250,000
5	孙莉	7,141,535	-1,392,000	5,749,535	10.22%	0	5,749,535
合计		43,992,000	-1,392,000	42,600,000	75.73%	0.00%	42,600,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、股东龙曦系共赢成长新三板投资基金的管理人—北京盈谷信晔投资有限公司的实际控制

人持有该公司 70.00%股权。

2、 股东孙莉为共赢成长新三板投资基金的管理人—北京盈谷信晔投资有限公司的股东，持有该公司 10%股权。

除上述以外，公司现有股东间不存在其他任何关联关系。

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

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

龙曦先生，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年6月至2010年4月任招商证券股份有限公司投资银行部项目经理、项目负责人；2010年5月至今现任北京盈谷信晔投资有限公司董事长，2016年8月至今任宁夏盈谷实业股份有限公司副董事长、总裁。2016年2月至今为公司的控股股东和实际控制人。

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
邵金岭	董事长、总经理	男	1969年10月	本科	2016.3-2019.3	是
何昕	董事	男	1970年2月	硕士	2016.3-2019.3	否
徐慎莉	董事	女	1982年12月	硕士	2016.3-2019.3	否
张喜悦	董事、副总经理	女	1983年5月	本科	2016.3-2019.3	是
解怡	董事、董事会秘书(分管财务)	女	1985年11月	硕士	2016.5-2019.3	是
田华	监事会主席	女	1979年11月	本科	2016.5-2019.3	否
何璐	监事	女	1985年10月	中专	2016.8-2019.3	否
金玲玲	职工监事	女	1987年12月	本科	2017.3-2019.3	是
蔡磊	副总经理	男	1985年7月	本科	2016.3-2019.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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关系及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
邵金岭	董事长、总经理	3,550,000	0	3,550,000	6.31%	0
何昕	董事	0	0	0	0.00%	0
徐慎莉	董事	0	0	0	0.00%	0
张喜悦	董事、副总经理	950,000	0	950,000	1.69%	0
解怡	董事、董事会秘书(分管财务)	0	0	0	0.00%	0
田华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
何璐	监事	0	0	0	0.00%	0
金玲玲	职工监事	0	0	0	0.00%	0
蔡磊	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.78%	0
合计	-	5,500,000	0	5,500,000	9.78%	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
财务人员	5	4
销售人员	16	7
行政管理人员	7	5
技术人员	49	15
员工总计	77	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	2
本科	56	21
专科	12	6
专科以下	3	2
员工总计	77	31

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：

公司报告期间进一步加强了人力资源管理：1.完善了公司架构，加强人才引进，如产品、技术、销售等职位，优化人员配置，提高人力资源利用率；2.明确并完善了企业文化，大力宣传践行“主动、创新、勇气、判断力”的文化精髓，建立内部创新鼓励制度并对创新项目进行大力推动，形成了良好的工作氛围；3.持续致力于公司管理能力提升，组织管理层培训，进一步提升中流砥柱的推动作用，对形成高绩效、高效率的团队起了明显的推动作用。4.公司人员基本稳定，未有需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：

公司未认定核心员工。

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、(一)	145,437,941.70	152,400,986.10
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、(二)	367,500.00	3,322,920.48
预付款项	六、(三)	1,621,845.15	255,071.81
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、(四)	11,159,574.97	9,829,713.76
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	779,681.85	1,144,986.52
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	192,693.01	192,693.01
流动资产合计	-	159,559,236.68	167,146,371.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(七)	4,235,000.00	4,235,000.00
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、(八)	1,423,065.52	1,720,589.84
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	六、(九)	36,035,439.06	38,019,135.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十)	144,672.52	184,128.64
递延所得税资产	六、(十一)	3,144,020.57	3,072,855.06
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	44,982,197.67	47,231,708.84
资产总计	-	204,541,434.35	214,378,080.52
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、(十二)	1,225,712.73	5,036,484.36
预收款项	六、(十三)	4,368.30	126,833.36
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	1.60	1,657,128.14
应交税费	六、(十五)	1,015,384.45	5,265,038.57
其他应付款	六、(十六)	28,301,562.49	35,301,799.02
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	-	30,547,029.57	47,387,283.45
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	-	30,547,029.57	47,387,283.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十八)	49,033,541.48	49,033,541.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(十九)	105,342.14	105,342.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十)	68,605,521.16	61,601,913.45
归属于母公司所有者权益合计	-	173,994,404.78	166,990,797.07
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	173,994,404.78	166,990,797.07
负债和所有者权益总计	-	204,541,434.35	214,378,080.52

法定代表人：邵金岭 主管会计工作负责人：解怡 会计机构负责人：朱银

(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	-	5,213,004.95	5,585,837.26
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	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	十五、(一)	105,568.49	105,560.00
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	-	192,693.01	192,693.01
流动资产合计	-	5,511,266.45	5,884,090.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	1,235,000.00	1,235,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、(二)	83,500,000.00	89,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	34,758.17	53,314.94
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	-	-	-
递延所得税资产	-	2,374,328.50	2,303,162.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	87,144,086.67	92,591,477.93
资产总计	-	92,655,353.12	98,475,568.20
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	67,086.53	67,086.53
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	-9,197.02	-
其他应付款	-	201,559.94	5,799,081.47
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	-	259,449.45	5,866,168.00
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	-	0.00	0.00
负债合计	-	259,449.45	5,866,168.00
所有者权益：			
股本	-	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	49,033,541.48	49,033,541.48

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	105,342.14	105,342.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-12,992,979.95	-12,779,483.42
所有者权益合计	-	92,395,903.67	92,609,400.20
负债和所有者权益合计	-	92,655,353.12	98,475,568.20

法定代表人：邵金岭

主管会计工作负责人：解怡

会计机构负责人：朱银

(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	-	36,162,951.93	60,223,734.46
其中：营业收入	六、(二十一)	36,162,951.93	60,223,734.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,371,012.75	39,253,211.67
其中：营业成本	六、(二十一)	16,236,420.06	20,333,416.41
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、(二十二)	189,803.53	481,622.10
销售费用	六、(二十三)	1,132,300.25	2,459,305.84
管理费用	六、(二十四)	10,084,695.51	15,371,230.11
研发费用	-	-	-
财务费用	六、(二十五)	-211,891.90	625,517.21
资产减值损失	六、(二十六)	-60,314.70	-17,880.00
加：其他收益	-	-	-
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）	-	8,791,939.18	20,970,522.79

加：营业外收入	六、(二十七)	500,006.15	2,878,170.93
减：营业外支出	-	10,704.85	2,637.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,281,240.48	23,846,056.27
减：所得税费用	六、(二十八)	2,277,632.77	5,966,399.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,003,607.71	17,879,656.75
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	六、(二十九)	7,003,607.71	17,879,656.75
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	7,003,607.71	17,879,656.75
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	-	7,003,607.71	17,879,656.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,003,607.71	17,879,656.75
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.12	0.32
(二)稀释每股收益	-	0.12	0.32

法定代表人：邵金岭

主管会计工作负责人：解怡

会计机构负责人：朱银

(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	-	-	-
减：营业成本	-	-	-
税金及附加	-	-	25,643.20
销售费用	-	-	-
管理费用	-	280,873.83	434,863.05
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-5,916.64	-11,921.37
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-	-17,880.00
加：其他收益	-	-	-
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）	-	-274,957.19	-430,704.88
加：营业外收入	-	-	180,000.00
减：营业外支出	-	9,704.85	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-284,662.04	-250,704.88
减：所得税费用	-	-71,165.51	-58,206.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-213,496.53	-192,498.66
（一）持续经营净利润	-	-213,496.53	-192,498.66
（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	-	-213,496.53	-192,498.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.00

法定代表人：邵金岭

主管会计工作负责人：解怡

会计机构负责人：朱银

(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	-	41,417,338.53	65,993,765.95
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	-	500,006.15	2,698,170.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	15,413,401.18	122,792,536.78
经营活动现金流入小计	-	57,330,745.86	191,484,473.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,572,057.25	26,500,705.03
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,106,575.54	13,650,385.51
支付的各项税费	-	8,426,887.94	12,422,266.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	27,125,967.53	131,457,151.66
经营活动现金流出小计	-	64,231,488.26	184,030,509.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,900,742.40	7,453,964.62
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	-	-	180,000.00

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	-	0.00	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	62,302.00	771,872.00
投资支付的现金	-	-	1,235,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	62,302.00	2,006,872.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-62,302.00	-1,826,872.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	635,047.81
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	0.00	39,635,047.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	-39,635,047.81
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	-	-6,963,044.40	-34,007,955.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	152,400,986.10	200,879,618.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	145,437,941.70	166,871,663.31

法定代表人：邵金岭 主管会计工作负责人：解怡 会计机构负责人：朱银

(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	-	-	1,125,000.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	249,993.32	376,679.77

经营活动现金流入小计	-	249,993.32	1,501,679.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	1,125,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	103,600.93	284,538.39
支付的各项税费	-	-	25,643.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	519,224.70	1,209,018.63
经营活动现金流出小计	-	622,825.63	2,644,200.22
经营活动产生的现金流量净额	-	-372,832.31	-1,142,520.45
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	-	-	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	36,000.00
投资支付的现金	-	-	1,235,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	1,271,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,091,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-372,832.31	-2,233,520.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,585,837.26	8,399,100.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,213,004.95	6,165,579.80

法定代表人：邵金岭

主管会计工作负责人：解怡

会计机构负责人：朱银

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八(二)1
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) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

报告期内,公司的全资子公司南京朗肯科技开发有限公司和南京云动力机电安装工程有限公司已完成注销。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

易思维信息技术股份有限公司(以下简称本公司),原江苏透平密封高科技股份有限公司,是一家在江苏省南京市注册的股份有限公司。本公司前身为原江苏透平密封高科技有限公司,于2009年12月25日由自然人田波、蒋国、刘涛、顾新民、左飞共同出资设立,并经江苏省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:320000000084666。根据本公司全体股东于2014年6月10日共同签署的《发起人协议》,以2014年5月31日经审计后的净资产发起设立股份有限公司,股份公司总股本为18,000,000股,每股面值1元,注册资本为1,800万元。

2015年12月31日,公司召开2015年第三次临时股东大会,会议审议通过了《关于签署<光大新能低碳创业投资江苏有限公司、蒋国、刘涛、左飞、顾新民、田波、马向阳、江苏透平密封高科技股份有限公司和龙曦关于江苏透平密封高科技股份有限公司之股权转让协议>的议案》及《关于公司拟变更控股股东及实际控制人的议案》。2016年2月,龙曦成为公司实际控制人,持有公司57.5%股权。

2016年4月,公司召开2016年第二次临时股东大会,会议审议通过《关于公司股票发行方

案的议案》，2016 年 6 月，公司向全国中小企业股份转让系统提交股票发行备案材料，公司发行股票 3,200 万股，募集资金合计 3,200 万元。2016 年 8 月 16 日，公司新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，发行股票完成后，公司总股本为 5,000 万股。

2016 年 10 月，公司召开 2016 年第六次临时股东大会，会议审议通过《关于公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》，并于 10 月公布了《2016 年第二次股票发行认购公告》。2016 年 12 月 27 日完成第二次股票发行，公司总股本增加至 5,625 万股。

2018 年 2 月，公司进行名称变更，由“江苏透平密封高科技股份有限公司”变更为“易思维信息技术股份有限公司”。

本公司总部位于江苏省南京市栖霞区甘家边东。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设技术部、产品部、运营部、营销部、财务部等部门，拥有南京云动力机电安装工程有限公司、南京朗肯科技开发有限公司、天津易游酷信息技术有限公司、北京聚卡联创科技有限公司四家子公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：

母公司主营密封件及其相关产品的制造、销售；自营和代理密封件及其相关产品和技术的进出口业务，密封技术的研究、开发、技术咨询、技术服务；承揽电力工程、火电设备安装工程、化工设备安装工程、航空机械设备安装工程的设计与施工；工业锅炉、工业管道、工业设备的安装；机械设备租赁。电子信息技术、计算机软硬件技术研发计算机系统集成服务软件运行维护，设计、制作、代理、发布国内各类广告经营性互联网信息服务。

全资子公司天津易游酷信息技术有限公司（以下简称“易游酷”）和北京聚卡联创科技有限公司，专注于互联网信息技术服务。截至目前，公司已初步构建泛娱乐行业的兑换服务平台，公司将深化开发兑换服务平台的稳定性和安全性，同时提高平台可用性和客户粘性，逐步提高市场占有率和交易量。报告期内，公司着力发展新增业务互联网商业模式。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括两家，较上期减少两家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

状况、经营成果、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

本集团的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资

的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比

例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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）

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) 持有至到期投资

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。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：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），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；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项所引起。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

(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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- 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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄类型
特定信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法提取
特定信用特征组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用特定信用特征组合法计提坏账准备的计提方法：

组合	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无回收风险组合	0.00	0.00

特定信用特征组合包括应收关联方的款项及押金、备用金、保证金款项等，根据历史经验判断，该等款项不存在回收风险，不计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货为库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件著作权	10.00

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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的

条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、互联网信息技术服务收入的确认

互联网信息技术服务主要以平台服务作为业务核心，主要收入来源为利用平台促进上下游商家及个人用户完成的交易服务时产生的服务手续费。公司在交易中是处于居间人的角色，在互联网企业中以促成交易为目的，目前提供的服务所涉及的产品种类为主流游戏产品及其他电信移动等充值产品；考虑到以下因素，本集团采用净额法确认该服务的收入：

公司涉及的产品主要为网络虚拟游戏点卡、手机相关业务充值，终端用户购买网络虚拟点卡后需要在卡商平台上完成充值、其最终的使用、消费、消耗全部需要在游戏运营商或电信运营商提供的平台上完成，公司并不承担产品本身的主要责任或义务；公司依靠平台提供的服务收取服务费。

公司利用自有互联网平台，完成代理产品销售及其他平台服务时确认相应的代理服务收入。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十七）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法外，本公司无其他需要说明的事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，6%

税种	计税依据	税率 (%)
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本集团按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
易思维信息技术股份有限公司	25%
天津易游酷信息技术有限公司	25%
北京聚卡联创科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

无

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，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	62,205,416.70	50,243,544.71
其他货币资金	83,232,525.00	102,157,441.39
合计	145,437,941.70	152,400,986.10

说明：本集团不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

(二) 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				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	375,000.00	100.00	7,500.00	2.00	367,500.00
账龄组合	375,000.00	100.00	7,500.00	2.00	367,500.00
特定信用特征组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	375,000.00	100.00	7,500.00	2.00	367,500.00

续表 1

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,390,735.18	100.00	67,814.70	2.00	3,322,920.48
账龄组合	3,390,735.18	100.00	67,814.70	2.00	3,322,920.48
特定信用特征组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,390,735.18	100.00	67,814.70	2.00	3,322,920.48

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司截止 2018 年 6 月 30 日均无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	375,000.00	7,500.00	2.00
合计	375,000.00	7,500.00	2.00

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-60,314.70 元，转回坏账准备金额 0 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本公司截止 2018 年 6 月 30 日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的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京蜜堂有信科技有限公司	业务往来款	375,000.00	1 年以内	100.00	7,500.00
合计		375,000.00		100.00	7,500.00

5、其他说明：

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,621,845.15	100.00	255,071.81	100.00
合计	1,621,845.15	100.00	255,071.81	100.00

2、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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
远洋地产有限公司北京房地产经营管理分公司	非关联方	466,549.25	28.77	1 年以内	业务进行中
中晟浩业装修工程有限公司	非关联方	338,412.50	20.87	1 年以内	业务进行中
安徽易众网络科技有限公司	非关联方	240,000.00	14.80	1 年以内	业务进行中
北京沃科优品家具有限公司	非关联方	157,561.21	9.71	1 年以内	业务进行中
阿里云计算有限公司	非关联方	130,800.00	8.06	1 年以内	业务进行中
合计		1,333,322.96	82.21		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	1,212,027.81	10.86	1,212,027.81	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,186,790.17	89.14	27,215.20	0.24	11,159,574.97
账龄组合	452,160.00	4.05	27,215.20	6.02	424,944.80
特定信用特征组合	10,734,630.17	85.09	-	-	10,734,630.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,398,817.98	100.00	1,239,243.01	11.08	11,159,574.97

续表 1

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	1,212,027.81	10.95	1,212,027.81	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,856,928.96	89.05	27,215.20	0.28	9,829,713.76
账龄组合	452,160.00	4.08	27,215.20	6.02	424,944.80
特定信用特征组合	9,404,768.96	84.97	-	-	9,404,768.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,068,956.77	100.00	1,239,243.01	11.20	9,829,713.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市新泛联数码科技有限公司	1,212,027.81	1,212,027.81	100.00	存在无法回收的风险
合计	1,212,027.81	1,212,027.81	100.00	

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 (%)
1 年以内	413,760.00	8,275.20	2.00
1-2 年	7,000.00	700.00	10.00
2-3 年	18,800.00	5,640.00	30.00
3 年以上	12,600.00	12,600.00	100.00
合计	452,160.00	27,215.20	6.02

2、本期实际核销的其他应收款情况

本公司截止 2018 年 6 月 30 日无实际核销的其他应收款。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收款	9,240,480.54	6,927,998.48
保证金	2,650,000.00	2,736,100.00
押金	56,177.44	952,698.29
员工借款	429,560.00	429,560.00
其他款项	22,600.00	22,600.00
合计	12,398,817.98	11,068,956.77

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东鼎信网络科技有限公司	代收款	2,426,124.48	1 年以内	19.57	-
安徽易众网络科技有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	16.13	-
		500,000.00	1-2 年		
北京易网合纵网络科技有限公司	代收款	1,346,966.87	1 年以内	10.86	-
广州市新泛联数码科技有限公司	代收款	1,212,027.81	1-2 年	9.78	1,212,027.81
北京汇元网科技有限责任公司	代收款	674,505.67	1 年以内	5.44	-
合计		7,659,624.83		61.78	1,212,027.81

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	779,681.85	-	779,681.85	1,144,986.52	-	1,144,986.52
合计	779,681.85	-	779,681.85	1,144,986.52	-	1,144,986.52

其中：期末存货账面价值中未有用于担保的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	192,693.01	192,693.01
合计	192,693.01	192,693.01

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	4,235,000.00		4,235,000.00	4,235,000.00		4,235,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	4,235,000.00	-	4,235,000.00	4,235,000.00	-	4,235,000.00
合计	4,235,000.00	-	4,235,000.00	4,235,000.00	-	4,235,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津链商网络科技有限公司	3,000,000.00		-	3,000,000.00	-	-	-	-	30.00%	-
长沙优卡信息科技有限公司	1,235,000.00		-	1,235,000.00	-	-	-	-	19.50%	-
合计	4,235,000.00		-	4,235,000.00	-	-	-	-	-	-

(八) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：	-	-	-
1.期初余额	2,137,670.22	56,364.00	2,194,034.22
2.本期增加金额	53,708.62		53,708.62
(1)购置	53,708.62	-	53,708.62
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	2,191,378.84	56,364.00	2,247,742.84
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	437,150.50	36,293.88	473,444.38
2.本期增加金额	345,878.35	5,354.59	351,232.94
(1)计提	345,878.35	5,354.59	398,166.63
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	783,028.85	41,648.47	824,677.32
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	1,408,349.99	14,715.53	1,423,065.52
2.期初账面价值	1,700,519.72	20,070.12	1,720,589.84

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	软件著作权	合计
一、账面原值：	-	-
1.期初余额	39,673,924.90	39,673,924.90
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	39,673,924.90	39,673,924.90
二、累计摊销	-	-
1.期初余额	1,654,789.60	1,654,789.60
2.本期增加金额	1,983,696.24	1,983,696.24

项目	软件著作权	合计
(1)计提	1,983,696.24	1,983,696.24
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	3,638,485.84	3,638,485.84
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	36,035,439.06	36,035,439.06
2.期初账面价值	38,019,135.30	38,019,135.30

本期末没有通过公司内部研发形成的无形资产，全部为外部采购无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	184,128.64		39,456.12	-	144,672.52
合计	184,128.64		39,456.12	-	144,672.52

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	1,307,057.71	326,764.43	1,307,057.71	326,764.43
可抵扣亏损	11,269,024.57	2,817,256.14	10,984,362.52	2,746,090.63
合计	12,576,082.28	3,144,020.57	12,291,420.23	3,072,855.06

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		-
可抵扣亏损		4,322.68
合计		4,322.68

期初未确认递延所得税资产为本集团两个子公司南京朗肯及云动力可抵扣亏损产生的递延所得税资产，在 2018 年 5 月上述两个子公司已完成注销。

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
代理费	881,692.30	3,191,752.63
货款	344,020.43	1,844,731.73
合计	1,225,712.73	5,036,484.36

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泉州市迅通网络科技有限公司	64,758.29	业务进行中
福州兴昆信息科技有限公司	46,547.39	业务进行中
厦门百良科技有限公司	28,724.19	业务进行中
深圳市东誉成科技有限公司	28,713.38	业务进行中
深圳卡快消网络服务有限公司	28,490.50	业务进行中
合计	197,233.75	

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,368.30	126,833.36
合计	4,368.30	126,833.36

(十四) 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	1,654,718.86	5,384,377.22	7,039,094.48	1.60
二、离职后福利 -设定提存计划	2,409.28	612,581.95	614,991.23	0.00
三、辞退福利	-			
合计	1,657,128.14	5,996,959.17	7,654,085.71	1.60

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	1,654,407.00	4,300,034.21	5,954,441.21	
二、职工福利费		328,980.71	328,980.71	
三、社会保险费	311.86	327,204.30	327,514.56	
其中：医疗保险费	244.60	287,635.70	287,878.70	1.6
工伤保险费	36.69	17,001.90	17,038.59	
生育保险费	30.57	22,566.70	22,597.27	
补充医疗保险	-			
残疾人保障金	-			
四、住房公积金		428,158.00	428,158.00	
五、工会经费和职工教育经费	-			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,654,718.86	5,384,377.22	7,039,094.48	1.6

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	2,323.68	589,745.25	592,068.93	
2.失业保险费	85.60	22,836.70	22,922.30	
合计	2,409.28	612,581.95	614,991.23	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	793,199.80	4,782,691.27
增值税	182,941.40	379,043.05
其他	39,243.25	103,304.25
合计	1,015,384.45	5,265,038.57

(十六) 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
代收款	26,607,367.93	32,995,206.97
服务费	857,413.04	1,710,696.86
保证金	786,562.52	486,562.52
其他	50,219.00	109,332.67
借款		-
合计	28,301,562.49	35,301,799.02

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

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	56,250,000.00	-	-	-	-	-	56,250,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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)	49,033,541.48	-	-	49,033,541.48
合计	49,033,541.48	-	-	49,033,541.48

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,342.14	-	-	105,342.14
合计	105,342.14	-	-	105,342.14

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,601,913.45	26,403,266.89
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	61,601,913.45	26,403,266.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,003,607.71	35,198,646.56
减: 提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	68,605,521.16	61,601,913.45

(二十一) 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	36,162,951.93	16,236,420.06	59,387,663.55	20,333,416.41
其他业务	-	-	836,070.91	
合计	36,162,951.93	16,236,420.06	60,223,734.46	20,333,416.41

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	102,201.91	220,374.33
教育费附加	43,800.81	157,410.22
防洪费	14,600.27	31,482.05
其他	29,200.54	72,355.50
合计	189,803.53	481,622.10

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	647,144.89	1,762,607.87
业务招待费	200,786.94	389,889.87
交通及运输费用	40,500.37	14,286.38
招聘费	0	82,784.11
其他	243,868.05	209,737.61
合计	1,132,300.25	2,459,305.84

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	3,611,921.48	6,130,239.05
人员成本	1,863,801.44	6,264,699.15

项目	本期发生额	上期发生额
房租及办公费用	1,269,066.10	2,030,866.04
聘请中介机构费	0.00	718,958.32
折旧与摊销	2,334,929.18	12,138.94
业务招待费	106,277.74	100,652.66
交通及汽车费用	39,420.34	29,522.50
会议费	408.40	
其他	858,870.83	84,153.45
合计	10,084,695.51	15,371,230.11

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		635,047.81
减：利息收入	220,303.27	211,259.03
利息净支出	-220,303.27	423,788.78
手续费	8,411.37	201,728.43
承兑汇票贴现息		
合计	-211,891.90	625,517.21

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-60,314.70	-17,880.00
合计	-60,314.70	-17,880.00

(二十七) 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	500,006.15	2,698,170.93	500,006.15
其他		180,000.00	-
合计	500,006.15	2,878,170.93	500,006.15

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持奖励金	500,006.15	2,698,170.93	与收益相关
金港补贴			
市专项资助			
新三板挂牌补贴			
人才公寓政策补贴			
省知识产权计划经费			
合计	500,006.15	2,698,170.93	

(二十八) 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	2,348,798.28	6,144,724.49
递延所得税费用	-71,165.51	-178,324.97
合计	2,277,632.77	5,966,399.52

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,281,240.48	23,846,056.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,320,310.12	5,961,514.08
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
不能使用前期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	-42,677.35	4,885.44
递延所得税税率与当期所得税税率差异影响		
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	2,277,632.77	5,966,399.52

(二十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	7,003,607.71	7,003,607.71	17,879,656.75	17,879,656.75
终止经营净利润			-	
合计	7,003,607.71	7,003,607.71	17,879,656.75	17,879,656.75

(三十) 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
收往来款	13,749,477.37	122,581,277.75
收押金及投标保证金	1,443,437.48	
政府补贴收入		
利息收入	220,486.33	211,259.03
合计	15,413,401.18	122,792,536.78

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
支付往来款	21,871,919.95	121,562,958.16
支付期间费用	3,378,967.57	7,503,113.50

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金及投标保证金	1,875,080.00	2,391,080.00
合计	27,125,967.52	131,457,151.66

(三十一) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,003,607.71	17,879,656.75
加: 资产减值准备	-60,314.70	-17,880.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,232.94	127,316.29
无形资产摊销	1,983,696.24	
长期待摊费用摊销	39,456.12	13,152.04
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)		-180,000.00
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)		635,047.81
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)	-71,165.51	-58,206.22
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)	365,304.67	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	319,100.64	120,180,164.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,831,660.51	-131,125,286.10
经营活动产生的现金流量净额	-6,900,742.40	7,453,964.62
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	145,437,941.70	166,871,663.31
减: 现金的期初余额	152,400,986.10	200,879,618.50
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	-6,963,044.40	-34,007,955.19

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	145,437,941.70	152,400,986.10
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	62,205,416.70	50,243,544.71

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	83,232,525.00	102,157,441.39
二、现金等价物	-	
三、期末现金及现金等价物余额	145,437,941.70	152,400,986.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

本报告期内，合并范围发生变更，原子公司南京云动力机电安装工程有限公司及南京朗肯科技开发有限公司于 2018 年 5 月完成注销。

八、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	
天津易游酷信息技术有限公司	北京	天津	电子信息技术、计算机软硬件技术开发，计算机系统集成服务，软件运行维护，互联网信息服务	100	-	出资设立
北京聚卡联创科技有限公司	北京	天津	从事互联网文化活动；互联网信息服务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机技术培训（不得面向全国招生）	100	-	出资设立

2、重要的非全资子公司

本集团无非全资子公司。

九、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（5）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业控股股东、实际控制人为龙曦。龙曦直接持股比例为 18.4008%，为公司第一大股东，通过北京盈谷信晔投资有限公司间接持股比例 0.0013%，并通过共赢成长基金控制所持公司 17.4222%表决权，合计可支配表决权占比为 35.8243%，可对公司的战略、生产经营、财务施加重大影响。因此，龙曦为公司的实际控制人，能在公司重大事项决策、日常经营管理方面施予重大影响。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）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
北京富汇易达科技有限公司	主要股东
北京蜜堂有信科技有限公司	股东控股子公司

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
北京富汇易达科技有限公司	提供平台服务	市场公允价值； 股东大会批准	2,864,493.62	4,421,385.86
北京蜜堂有信科技有限公司	技术服务	市场公允价值； 董事会批准	375,000.00	-

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京富汇易达科技有限公司	1,323,923.25	48,408.75

十一、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上年发生额	
扶持奖励金	500,006.15	500,006.15	2,698,170.93	营业外收入
新三板挂牌补贴		-	-	营业外收入
人才公寓政策补贴		-	-	营业外收入
省知识产权计划经费		-	-	营业外收入
金港补贴				营业外收入
市专项资助				营业外收入
合计	500,006.15	500,006.15	2,698,170.93	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司截止 2018 年 6 月 30 日无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。

（三）其他

无

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

（二）利润分配情况

截止本报告批准报出日，本公司无利润分配计划。

（三）销售退回

截止本报告批准报出日，本公司无重要的销售退回。

（四）其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，本公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

(三) 其他

基于公司业务发展需要，于 2017 年 11 月 24 日召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称暨修改公司章程的议案》，公司中文名称由“江苏透平密封高科技股份有限公司”变更为“易思维信息技术股份有限公司”；公司英文名称由“JIANGSU TURBINE SEAL HIGH-TECHNOLOGY CO.,LTD.”变更为“YI SI WEI INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.”，截至审计报告日，公司已经完成工商变更手续，并于 2018 年 2 月正式在全国中小企业股份转让系统进行了名称变更。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	124,508.49	100.00	18,940.00	15.21	105,560.00
账龄组合	38,400.00	30.84	18,940.00	49.32	19,460.00
特定信用特征组合	86,108.49	69.16	-	-	86,108.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	124,568.49	100.00	18,940.00	15.21	105,568.49

续表 1

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	124,500.00	100.00	18,940.00	15.21	105,560.00
账龄组合	38,400.00	30.84	18,940.00	49.32	19,460.00
特定信用特征组合	86,100.00	69.16	-	-	86,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	124,500.00	100.00	18,940.00	15.21	105,560.00

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 (%)
1 年以内	-	-	2.00
1—2 年	7,000.00	700.00	10.00
2—3 年	18,800.00	5,640.00	30.00
3 年以上	12,600.00	12,600.00	100.00
合计	38,400.00	18,940.00	49.32

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	86,100.00	86,100.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	22,600.00	22,600.00
内部往来	-	-
其他	15,808.49	15,800.00
合计	124,508.49	124,500.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东华能聊城热电有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	16.06	-
内蒙古能源发电投资集团有限公司 司 乌 斯 太 热 电 厂	保证金	13,000.00	3-4 年	10.44	-
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	保证金	12,500.00	3-4 年	10.04	-
内蒙古正源信通工程招标代理有限公司	保证金	12,000.00	3-4 年	9.64	-
河北建投沙河发电有限责任公司	保证金	10,000.00	3-4 年	8.03	-
合计		67,500.00		54.21	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,500,000.00	-	83,500,000.00	89,000,000.00	-	89,000,000.00
合计	83,500,000.00	-	83,500,000.00	89,000,000.00	-	89,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	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
天津易游酷信息技术有限公司	82,000,000.00	-	-	82,000,000.00	-	-
北京聚卡联创科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
南京云动力机电安装工程有限 公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00		-	-
南京朗肯科技开发有限公司	500,000.00	-	500,000.00		-	-
合计	89,000,000.00	-	5,500,000.00	83,500,000.00	-	-

十六、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	-	

项目	金额	说明
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）	500,006.15	
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	-10,704.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	489,301.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	122,325.33	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	366,975.97	

（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	4.11	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.12	0.12

十七、公司主要财务报表项目的异常情况及原因

（一）合并资产负债表

报表项目	期末数较期初数变动幅度（%）	变动原因说明
应收票据及应收账款	-88.94	由于期初的应收账款在本期已收回

报表项目	期末数较期初数 变动幅度 (%)	变动原因说明
预付账款	535.84	主要由于本期预付的办公房租款及办公室装修款
存货	-31.9	由于本期公司加强对存货的管理减少库存
应付票据及应付账款	-75.66	由于本期业务收缩收入减少相应的应付的代理费减少
预收账款	-96.56	由于期初及本期预收款大部分已核销
应付职工薪酬	-100.00	期初余额为员工上年度绩效本期已发放
应交税费	-80.71	由于本期业务收缩收入减少相应应交税费减少

(二) 合并利润表项目

报表项目	期末数较期初数 变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	-39.95	由于本期业务收缩收入减少
营业成本	-20.15	由于本期业务收缩收入减少相应减少
税金及附加	-60.59	由于本期业务收缩收入减少相应减少
销售费用	-53.96	公司本期优化了人员配置, 销售推广人员减少, 工资及相应费用减少
管理费用	-34.39	公司本期优化了人员配置, 员工人数缩减, 工资及相应费用减少
财务费用	-133.87	由于去年同期存在借款支付相应利息
资产减值损失	237.33	本期应收账款收回相应冲回坏账准备较去年同期有所增加
营业外收入	-82.63	由于本期业务收缩收入减少相应减少了纳税金额以致税收返还有所减少
营业外支出	305.88	由于本期两个子公司朗肯、云动力注销, 相应的长期股权投资处置产生的损失
所得税费用	-61.83	由于本期业务收缩收入减少相应减少
净利润	-60.83	由于本期业务收缩收入减少相应减少

(三) 合并现金流量表项目

报表项目	期末数较期初数 变动幅度 (%)	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	-37.24	由于本期收入减少相应收到的现金减少
收到的税费返还	-81.47	由于本期业务收缩收入减少相应减少了纳税金额以致税收返还有所减少
收到其他与经营活动有关的现金	-87.45	由于本期业务收缩收入减少相应减少
支付给职工以及为职工支付的现金	-47.94	由于本期公司人员配置优化相支出减少
支付的各项税费	-32.16	由于本期收入减少支付的税金相应减少
支付其他与经营活动有关的现金	-65.10	由于本期业务收缩收入减少收到其他与经营相关的现金下降相应的支付下降

报表项目	期末数较期初数 变动幅度 (%)	变动原因说明
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-100.00	本期无处置相关资产产生的现金收入
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-91.93	本期购入固定资产较少
偿还债务支付的现金	-100.00	上年同期归还借款产生现金流出而本期无借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-100.00	上年同期支付借款利息而本期无借款未产生利息

易思维信息技术股份有限公司

二〇一八年八月三十日