



鹤跃股份

NEEQ : 835929

上海鹤跃网络科技有限公司

Shanghai FlyCrane Network Technology Co., Ltd

**寻煤炭**  
**xunmeitan.com**  
煤炭交易电子商务平台

半年度报告

2018

## 公 司 半 年 度 大 事 记

公司完成变法定代表人变更登记手续，法定代表人变更为张威女士，并取得变更后的营业执照。

公司与上海赋安国际贸易有限公司就收购事宜进行磋商，鉴于该等事项存在重大不确定性，为维护投资者利益，避免公司股转异常波动，本公司股票自 2018 年 5 月 30 日开市起停牌，最晚恢复转让日为 2018 年 8 月 29 日。截至目前，经双方多次协商，就收购条件仍未达成合意，本次收购事宜终止，本次收购事项的重大不确定性及相关影响已经消除，公司股票自 2018 年 7 月 25 日复牌。

## 目 录

声明与提示.....	3
第一节 公司概况 .....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
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		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、股份公司、鹤跃股份	指	上海鹤跃网络科技有限公司
涵凌网络	指	上海涵凌网络科技有限公司
收购人、金益明公司	指	鹤岗市金益明物资经销有限公司
涵麟投资	指	上海涵麟投资管理合伙企业(有限合伙)
平台	指	寻煤炭网
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《上海鹤跃网络科技有限公司章程》
会计师事务所、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人张威、主管会计工作负责人刘莎及会计机构负责人（会计主管人员）刘莎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	上海鹤跃网络科技有限公司档案保管处
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司法定代表人签名的 2018 年半年度报告文件原件</li> <li>2. 文件存放地点 上海鹤跃网络科技有限公司档案保管处</li> <li>3. 年度内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。</li> <li>4. 其他资料。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海鹤跃网络科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai FlyCrane Network Technology Co., Ltd
证券简称	鹤跃股份
证券代码	835929
法定代表人	张威
办公地址	上海市徐汇区田州路 99 号 9 号楼 1009 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘莎
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-62180555
传真	021-62180555
电子邮箱	eric.zhang@flycrane.net
公司网址	www.xunmeitan.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区田州路 99 号 9 号楼 1009 室 200235
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	上海鹤跃网络科技有限公司档案保管处

### 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 年 3 月 30 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 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-I6420, 互联网信息服务业
主要产品与服务项目	寻煤炭网现货挂盘交易和技术开发、维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,673,824
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鹤岗市金益明物资经销有限公司
实际控制人及其一致行动人	张朝全

#### 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	91310000593139867X	否
注册地址	上海市嘉定区银翔路 655 号 703 室	否
注册资本（元）	28,673,824	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 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

2018 年 7 月 18 日，公司办公地址由上海市静安区恒丰路 218 号现代交通大厦东区 1602-6 变为上海市徐汇区田州路 99 号 9 号楼 1009 室。

## 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	12,731,120.87	116,504.86	10,827.54%
毛利率	97.39%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,986,072.95	-3,367,724.74	396.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,986,105.91	-5,452,911.98	283.13%
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）	96.03%	-468.88%	-
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）	96.03%	-759.20%	-
基本每股收益	0.35	-0.12	391.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,947,972.56	8,823,343.70	114.75%
负债总计	3,555,955.03	3,417,399.12	4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,392,017.53	5,405,944.58	184.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.19	184.21%
资产负债率（母公司）	17.52%	34.24%	-
资产负债率（合并）	18.77%	38.73%	-
流动比率	5.07	2.25	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-341,532.63	-4,131,801.12	91.73%
应收账款周转率	1.04	0.02	-
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	114.75%	-58.13%	-
营业收入增长率	10,827.54%	-96.85%	-
净利润增长率	396.52%	-2,008.48%	-

#### 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	28,673,824	28,673,824	-
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

公司处于互联网和相关服务行业的平台服务提供商，取得“寻煤炭官网软件”“寻煤炭网用户查看物流平台 V1.0”等软件著作权证书。公司拥有煤炭交易的客户资源，凭借控股股东多年采购经验的绝对优势，依托平台经济模式，将煤炭采购用户的采购需求集中起来，形成集中采购规模优势，联合下游贸易商及用煤客户向上游采购，不断实现煤炭供应的整合服务。公司通过寻煤炭网（www.xunmeitan.com）现货挂盘交易平台，以挂牌形式发布煤炭商品买卖信息，并通过寻煤炭网询盘交流买卖信息，如最终达成一致意向并完成交易。同时公司为企业包括品牌及项目咨询、策划、运营落地及技术开发等全方位服务的营销咨询服务的模式开拓客户。公司收入主要来源于寻煤炭网现货挂牌交易服务费和技术开发维护服务费。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1. 公司财务状况

本期期末资产总额为 18,947,972.56 元，较期初上升了 114.75%，主要系公司改变现有经营战略，变更主营业务后，营业收入大幅增加使得应收账款大幅上涨 10,863,666.72 元，上升幅度为 161.12%，从而导致资产总额有所增加。

本期期末负债总额为 3,555,955.03 元，较期初上升 4.05%，基本持平。

本期期末净资产为 15,392,017.53 元，较期初上升 184.72%，主要系公司改变现有经营战略，变更主营业务给公司带来较大的营业收入，应收账款因此大幅上升，最终导致期末净资产上升。

#### 2. 公司经营成果

本期营业收入为 12,731,120.87 元，较上年同期上升 10,827.54%，主要系公司改变商业模式，由原游戏开发改变成寻煤炭网咨询服务和技术开发服务，从而最终导致营业收入大幅增加。

本期营业成本为 331,939.08 元，较上年同期上升 100%，主要系本期公司改变经营战略，营业成本随营业收入的增加而增加。

本期净利润为 9,986,072.95 元，较上年同期上升 396.52%，主要原因系公司改变现有经营战略，由于营业收入大幅增加以及管理费用大幅下降，导致净利润也有所增加。

#### 3. 现金流量情况

本期经营活动产生的现金净流量为-341,532.63 元，较上年同期上升 91.73%，主要系公司改变经营战略后，营业收入大幅增加导致销售商品收到的现金增加 7,570,587.50 元。

### 三、 风险与价值

#### 1. 政策变动风险

随着电子商务的迅猛发展，以工信部为首的有关部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策。一旦国家的政策环境发生变化，将对公司的生产经营造成一定的影响，甚至有可能导致行业整体需求下降。如公司在实际经营过程中违反相关政策规定或未能及时就政策变化做出适时调整其商业运行策略，将对公司业务产生负面影响。

公司应对措施：公司将密切关注政策的影响，并迅速作出反映，不断调整经营方案，依托自身优势，积极开拓更多业务领域，发挥上下游产业链协同效应，提高公司抵抗煤炭行业周期性风险的能力

## 2. 市场竞争风险

电子商务行业发展迅速，行业中的企业数量越来越多，且起步较早的竞争对手因涉足相关领域时间较早，在各方面的投入金额较大，拥有明显的竞争优势，公司面临着激烈的市场竞争，公司已在经营过程中不断调整发展战略，积极探索稳定的经营模式、盈利模式，但不断加剧的行业竞争可能会对公司的市场份额、会员数量和成本费用产生不利影响。

公司应对措施：未来公司将依托平台经济模式，不断实现煤炭供应链资源（生产、运输、消费等）的整合，通过对整合资源的大数据利用和分析，建立科学的决策和资源配置方案，优化供应链资源结构，提高行业整体运作效率，形成可持续发展的规范、高效、环保的健康产业业态，从而进一步推进规范高效的现代煤炭市场流通体系建设。

## 3. 公司主要业务收入受煤炭价格波动影响的风险

公司主要商业模式为用户（买卖双方）通过寻煤炭网现货挂盘交易平台，以挂牌形式发布煤炭商品 买卖信息，并通过寻煤炭网询盘交流买卖信息，如最终达成一致意向并完成交易，寻煤炭网按照与用户 签定之合约中规定的比例，收取卖方交易金额 5%的服务费。目前，公司的主要业务收入来源于此部分服务费，而此项收入又严格依赖国内市场煤炭价格，受其价格变动影响较大。

公司应对措施：公司根据现有核心技术及对煤炭行业平台开发经验，将继续开发塑料制品等生产材料供应链平台，以提高在其他行业的收入水平，分散此项风险。

## 4、业务转型风险

2017 年 10 月 27 日披露了关于公司主营业务变更公告，变更前本公司主营业务为移动终端网络游戏的研发与运营，变更后主营业务为软件开发、互联网运营服务以及运用寻煤炭网现货挂盘交易平台为用户（买卖双方）提供展示平台及询盘交流信息的服务。主营业务变更没有导致公司所属行业发生变化，尽管主营业务变更基于公司长期发展战略规划的考虑，将对公司财务状况和经营产生较大的积极影响，这对公司的管理和运营带来一定挑战，存在业务转型风险。

公司应对措施：公司将仔细研究市场发展方向，加大业务投入，吸引并招聘专业技术人才，积极探索新的盈利增长点，实现公司稳健发展。

## 5、客户集中风险

公司 2018 年半年度前五大客户销售额 12,447,913.31 元，占营业收入的比例为 97.78%，公司存在对主要客户存在一定程度依赖的风险。客户的稳定性及未来变化趋势，将对公司的经营业绩产生较大影响。

公司应对措施：公司为了要降低依赖比例，将采取措施不断开拓新客户、开发新市场，降低对单一客户的依赖。

## 6、应收账款回款风险

报告期末，公司总资产 18,947,972.56 元，应收账款 17,606,153.12 元，应收账款占总资产比例 92.92%，如应收账款不能如期收回，会造成公司流动资金不足，将对公司经营业绩产生不利影响。

公司应对措施：公司将加大应收账款的催收力度，并积极调研客户信用状况和偿债能力，针对信用度不同的客户，实行不同信用政策，对超过付款期限的客户另派专人负责催款，确保应收账款的收回。

## 7、实际控制人变更风险

公司于 2017 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统网站披露《收购报告书》，公司实际控制人由王华青变更成张朝全。公司因被收购导致实际控制人变动，敬请广大投资者注意投资风险。

公司应对措施：实际控制人张朝全签订了《实际控制人声明及承诺书》。

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益、立足本职，做到了一个企业对社会应尽的责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 承诺事项的履行情况

(1) 为避免和消除收购人及其关联方与公众公司出现同业竞争的可能性，收购人金益明及控股股东、实际控制人张朝全分别出具了《关于收购人避免和消除同业竞争的承诺函》、《关于收购人控股股东避免和消除同业竞争的承诺函》。

(2) 为严格规范收购人及其关联方与公众公司可能发生的关联交易，收购人金益明及其控股股东、实际控制人张朝全分别出具了《关于收购人减少和规范关联交易的承诺》、《关于收购人控股股东减少和规范关联交易的承诺》。

(3) 收购人出具《关于股份锁定的承诺函》，收购人承诺在本次收购完成后 12 个月内，不会转让持有的涵凌网络股份或委托他人管理本公司所直接或者间接持有涵凌网络的股份，也不由涵凌网络回购该部分股份。

(4) 收购人出具《关于保证上海涵凌网络科技有限公司独立性的承诺函》。

(5) 收购人出具《关于不存在〈收购管理办法〉第六条规定的不得收购非上市公众公司情形的承诺》。

(6) 为保障收购过渡期内公众公司的稳定经营，收购人及被收购公众公司承诺并确认如下：1、在收购过渡期内，收购人不得通过提议改选公众公司董事会；2、公司不得为收购人及其关联方提供担保；3、公司不得发行股份募集资金；4、公司除正常的经营活动或者执行股东大会已经作出的决议外，

公司董事会提出拟处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等议案，可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的，应当提交股东大会审议通过。

报告期内，公司控股股东及其实际控制人未存在违反上述承诺的事项发生。

## (二) 自愿披露其他重要事项

截至报告披露日，金益明公司对公司的收购尚未完成，王华青持有的鹤跃股份 743.4 万股股份及涵麟投资持有的鹤跃股份 160 万股股份，尚未办理交割。

## 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	16,361,824	57.06%	9,034,000	25,395,824	88.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	72,000	0.25%	68,000	4,000	0.01%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,312,000	42.94%	-9,034,000	3,278,000	11.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,278,000	11.43%	-	3,278,000	11.43%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		28,673,824	-	0	28,673,824	-	
普通股股东人数							23

#### (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	王华青	7,434,000	-	7,434,000	25.93%	-	7,434,000
2	张坤	6,001,000	-4,000	5,997,000	20.91%	-	5,997,000
3	吉杰	2,328,064	962,128	3,290,192	11.47%	-	3,290,192
4	鹤岗市金益明物资经销有限公司	3,350,000	-68,000	3,282,000	11.45%	3,278,000	4,000
5	曾翌芹	12,000	2,000,000	2,012,000	7.02%	-	2,012,000
合计		19,125,064	2,890,128	22,015,192	76.78%	3,278,000	18,737,192

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为鹤岗市金益明物资经销有限公司。2017 年 8 月 29 日，金益明公司分别与公司股东王华青、上海涵麟投资管理合伙企业（有限合伙）签订了《关于上海涵凌网络科技有限公司股份转让协议》，协议约定涵麟投资向金益明公司转让其所持有的涵凌网络 240 万股股份；王华青向金益明公司转让其所持有的涵凌网络 991.2 万股股份。同时，王华青、涵麟投资向收购人金益明公司出具《关于上海涵凌网络科技有限公司未解禁股份的授权函》，其同意在全国中小企业股份转让系统完成《关于上海涵凌网络科技有限公司股份转让协议》约定的第一阶段股份转让后，将其所持有的全部限售股份对应的表决权不可撤销地统一授权于金益明公司代为执行，具体为：王华青所持有的 743.40 万股限售股股份对应表决权、涵麟投资所持有的 160 万股限售股股份对应表决权。该授权的期限至王华青、涵麟投资将上述该等股份转让给金益明公司之日止。现金益明公司直接持有公司 328.2 万股，间接控制鹤跃股份 903.4 万股股份。综上，金益明公司实际可控制鹤跃股份 1231.6 万股，占公司总股本的 42.95%。因此认定金益明公司为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

鹤岗市金益明物资经销有限公司，2016 年 12 月 9 日成立，社会信用代码为 91230400MA1959M33X，法定代表人为张朝全，住所为：黑龙江省鹤岗市兴山区 21 委（鹤岗市兴山区综合办公楼 223-2 室），注册资本为 5000 万元人民币，股东为张朝全。

#### (二) 实际控制人情况

2017 年 8 月 29 日，公司收购人鹤岗市金益明物资经销有限公司与公司股东王华青、上海涵麟投资管理合伙企业（有限合伙）签订了《上海涵凌网络科技有限公司股权转让协议》。公司于 2017 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统平台披露《收购报告书》。本次收购完成后，鹤岗市金益明物资经销有限公司将成为公司第一大股东，张朝全将变更为公司实际控制人。

2017 年 8 月 29 日，王华青、涵麟投资向收购人金益明公司出具《关于上海涵凌网络科技有限公司未解禁股份的授权函》，其同意在全国中小企业股份转让系统完成《关于上海涵凌网络科技有限公司股份转让协议》约定的第一阶段股份转让后，将其所持有的全部限售股份对应的表决权不可撤销地统一授权于金益明公司代为执行，具体为：王华青所持有的 743.40 万股限售股股份对应表决权、涵麟投资所持有的 160 万股限售股股份对应表决权。该授权的期限至王华青、涵麟投资将上述该等股份转让给金益明公司之日止。

截至报告期末，金益明公司持有鹤跃股份 328.2 万股股份，持股比例为 11.45%，本次收购尚未完成。根据《关于上海涵凌网络科技有限公司股份转让协议》、《关于上海涵凌网络科技有限公司未解禁股份的授权函》的约定，金益明公司通过王华青、涵麟投资间接控制涵凌网络 903.4 万股股份，占公司总股本的 31.51%。综上，金益明公司实际可控制公司股份合计为 1231.6 万股，占总股本的 42.95%。收购人金益明公司股东张朝全，持有收购人 100.00%的股权，担任收购人执行董事职务兼收购人的法定代表人，为收购人的控股股东、实际控制人。

张朝全，男，1971 年 9 月生，汉族，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1992 年至 1998 年于鹤岗市矿务局新一公司二区担任测量员；1999 年至 2001 年于鹤岗市矿务局新一公司二区担任技术员；2002 年至 2005 年于鹤岗市泰源物资经销处二井担任测量员；2006 年至 2009 年于鹤岗市泰源



物资经销处担任工程师；2010 年至 2016 年于鹤岗市泰源物资经销处煤矿担任工程师；2016 年至今于金益明公司担任董事长兼总经理。2017 年 11 月至今，任公司董事。

## 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
张威	董事长、总经理	女	1980年11月16日	大专	2017年11月至2018年7月	是
张朝全	董事	男	1971年9月4日	大专	2017年11月至2018年7月	否
宁思玮	董事、副总经理	男	1985年1月15日	大专	2015年7月至2018年7月	否
李诗盈	董事	女	1992年4月6日	本科	2017年11月至2018年7月	否
周洁琦	董事、副总经理	男	1981年10月30日	中专	2015年7月至2018年7月	否
钱婧沁	监事会主席	女	1988年6月14日	本科	2015年7月至2018年7月	否
吴斌	监事	男	1974年4月3日	本科	2015年7月至2018年7月	否
周广君	监事	男	1985年7月3日	硕士	2015年7月至2018年7月	否
刘莎	财务总监、董秘	女	1987年2月4日	大专	2017年6月至2018年7月	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：

董事张朝全为公司实际控制人，且为公司控股股东鹤岗市金益明物资经销有限公司的控股股东及实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系，与控股股东之间也不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	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
研发、技术人员	6	7
行政管理人员	8	7
市场人员	7	4
员工总计	21	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	2
本科	14	9
专科	5	6
专科以下	2	1
员工总计	21	18

## 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、 人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职员工 18 人，于期初员工人数有所减少，系部分员工因个人原因出现的人员流动。未来会根据实际情况引进人才，补充暂缺岗位。

## 2、 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金和年度一次性奖金，公司依据国家有关法律法规

及地方相关社会保险政策，为员工办理养老，医疗，工伤，失业，生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

### 3、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，同时为了更好地引进相应人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

### 4、公司不存在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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陆孙强	技术总监	-
杨志俊	设计总监	-
张琪尔	创意总监	-

### 核心人员的变动情况：

报告期内，费琦纹因个人原因提出离职，所以不再担任公司的核心技术人员。

公司为了不让人才流失，会不断改善工作环境，调动员工积极性，并逐步提高员工整体薪酬水平。报告期末公司员工结构并未发生较大的变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年07月18日，原董事宁思玮鉴于个人原因主动提出辞职，经董事会提名，股东大会审议通过，选举刘莎为公司新任董事，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	附注 1	115,008.21	456,425.76
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	附注 2	17,606,153.12	6,742,486.40
预付款项	附注 3	118,000.00	48,650.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注 4	176,646.63	456,521.91
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>18,015,807.96</b>	<b>7,704,084.07</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注 5	676,803.82	746,040.01
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	附注 6	255,360.78	373,219.62
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	932,164.60	1,119,259.63
<b>资产总计</b>	-	18,947,972.56	8,823,343.70
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	附注 7	53,000.00	-
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注 8	132,963.55	127,259.25
应交税费	附注 9	557,568.88	514,779.87
其他应付款	附注 10	2,812,422.60	2,775,360.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	3,555,955.03	3,417,399.12
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,555,955.03	3,417,399.12

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	附注 11	28,673,824.00	28,673,824.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注 12	1,447,302.48	1,447,302.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注 13	1,008,157.75	1,008,157.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注 14	-15,737,266.70	-25,723,339.65
归属于母公司所有者权益合计	-	15,392,017.53	5,405,944.58
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	15,392,017.53	5,405,944.58
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	18,947,972.56	8,823,343.70

法定代表人：张威

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	114,657.59	455,624.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注 1	17,606,153.12	6,742,486.40
预付款项	-	118,000.00	48,650.00
其他应收款	附注 2	2,447,710.72	2,727,106.00
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	20,286,521.43	9,973,867.18
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	14,480.85	7,493.74
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	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	14,480.85	7,493.74
<b>资产总计</b>	-	20,301,002.28	9,981,360.92
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	53,000.00	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	132,963.55	127,259.25
应交税费	-	557,568.88	514,779.87
其他应付款	-	2,812,422.60	2,775,360.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	3,555,955.03	3,417,399.12
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,555,955.03	3,417,399.12
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	28,673,824.00	28,673,824.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,447,302.48	1,447,302.48



减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,008,157.75	1,008,157.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-14,384,236.98	-24,565,322.43
<b>所有者权益合计</b>	-	16,745,047.25	6,563,961.80
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	20,301,002.28	9,981,360.92

法定代表人：张威

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注 15	12,731,120.87	116,504.86
其中：营业收入	附注 15	12,731,120.87	116,504.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	附注 15	2,745,014.96	4,342,689.60
其中：营业成本	附注 15	331,939.08	-
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	附注 16	67,751.71	-
销售费用	-	-	-
管理费用	附注 17	1,782,037.55	3,462,751.98
研发费用	附注 18	453,404.39	890,782.05
财务费用	附注 19	2,975.24	633.37
资产减值损失	附注 20	106,906.99	-11,477.80
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注 21	115.08	49,857.49
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	9,986,220.99	-4,176,327.25

加：营业外收入	附注 22	-	1,510,854.13
减：营业外支出	附注 23	148.04	702,251.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	9,986,072.95	-3,367,724.74
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	9,986,072.95	-3,367,724.74
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	-	9,986,072.95	-3,367,724.74
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	-	9,986,072.95	-3,367,724.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	9,986,072.95	-3,367,724.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,986,072.95	-3,367,724.74
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.35	-0.12
(二)稀释每股收益	-	0.35	-0.12

法定代表人：张威

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

**(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	附注 3	12,731,120.87	-
减：营业成本	附注 3	331,939.08	-
税金及附加	-	67,751.71	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	1,587,275.41	3,073,495.68
研发费用	-	453,404.39	890,782.05
财务费用	-	2,724.88	947.78
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-182.14	-1,580.22
资产减值损失	-	106,906.99	-15,698.80
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注 4	115.08	49,857.49
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）	-	10,181,233.49	-3,899,669.22
加：营业外收入	-	-	1,510,854.13
减：营业外支出	-	148.04	341,967.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,181,085.45	-2,730,782.98
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,181,085.45	-2,730,782.98
（一）持续经营净利润	-	10,181,085.45	-2,730,782.98
（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	-	10,181,085.45	-2,730,782.98

<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.36	-0.12
（二）稀释每股收益	-	0.36	-0.12

法定代表人：张威

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,570,587.50	-
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	附注 24	401,351.31	124,775.22
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>7,971,938.81</b>	<b>124,775.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
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	-	1,126,771.72	2,641,031.14
支付的各项税费	-	663,499.22	-
支付其他与经营活动有关的现金	附注 25	6,523,200.50	1,615,545.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>8,313,471.44</b>	<b>4,256,576.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-341,532.63</b>	<b>-4,131,801.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	115.08	49,857.49
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	附注 26	200,000.00	16,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	200,115.08	16,549,857.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	468,385.00
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	附注 27	200,000.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	200,000.00	12,468,385.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	115.08	4,081,472.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-341,417.55	-50,328.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	456,425.76	411,020.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	115,008.21	360,691.52

法定代表人：张威

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,570,587.50	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	401,350.67	7,634.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	7,971,938.17	7,634.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,126,771.72	2,399,670.64

支付的各项税费	-	663,499.22	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,522,749.50	2,401,987.10
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	8,313,020.44	4,801,657.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-341,082.27	-4,794,023.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	115.08	49,857.49
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	-	200,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	200,115.08	16,549,857.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	27,000.00
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	200,000.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	200,000.00	12,027,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	115.08	4,522,857.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-340,967.19	-271,165.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	455,624.78	411,020.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	114,657.59	139,854.25

法定代表人：张威

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

## 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) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

#### 上海鹤跃网络科技有限公司

2018年6月30日

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海鹤跃网络科技有限公司（以下简称“公司”）前身为上海涵凌网络科技有限公司，经过历年的股东变更后，公司的股东变更为王华青、张坤、鹤岗市金益明物资经销有限公司、张平、吉杰、上海涵麟投资管理合伙企业（有限合伙）、上海沃仑宝罗创业投资中心（有限合伙）、北京天星光辉投资中

心（有限合伙）、侯思欣、新余内参投资管理合伙企业（有限合伙）、姚俊、李兰芳、纪俊波、钱祥丰、曾翌芹、上海启鼎创业投资有限公司、王海林、李容剑、施闪浩和陈红英。公司于 2016 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91310000593139867X 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2867.3824 万股，注册资本为 2867.3824 万元，法定代表人：王华青，注册地址：上海市嘉定区银翔路 655 号 703 室。

实际控制人为张朝全。

公司经营范围为：从事计算机网络科技、电子科技、通信科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，计算机软件开发，计算机系统服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事货物及技术的进出口业务，企业管理咨询（除经纪），电子元器件、电子产品、仪器仪表、通信设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 I64 互联网和相关服务行业，主要产品和服务为提供煤炭买卖的咨询服务。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 7 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 3 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 (%)
上海涵凌文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海涵凌动漫有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海涵凌互娱信息科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

## 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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (四) 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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

## (五) 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。

## (六) 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。

### (七) 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。

### (八) 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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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；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。

### (九) 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：金额在 100 万元以上（含）的应收款项单独计提坏账准备。

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
关联方组合	按余额百分比	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
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

##### (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 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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) 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应对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。

## (十一) 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。

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 (%)
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	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。

## （十二）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，包括软件等。

### 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
软件著作权	5年	根据软件的使用情况及更新状况
计算机软件	5年	根据软件的使用情况及更新状况

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。

### (十三) 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

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。

#### **（十四） 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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精

算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 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。

### (十五) 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。

### (十六) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条

件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （十七）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

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销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司收入主要来源于平台服务收入与技术开发维护收入。平台服务收入是利用寻煤炭网现货挂盘交易平台为用户(买卖双方)提供展示平台，撮合买卖双方达成交易完成后，按照买卖双方的实际结算金额的相应比例确认收入。技术开发维护收入是待为用户提供品牌及项目咨询、策划、运营落地及技术开发等全方位服务的营销咨询服务完成后收取服务费。

## (十八) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

#### (十九) 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。

##### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十) 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 / (十一) 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。

## (二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

### 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

### 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司 2014 年 2 月 13 日之前为小规模纳税人，适用 3% 的增值税税率，自 2014 年 2 月 13 日，公司转为一般纳税人，适用 6% 的增值税税率。2016 年 11 月 24 日，公司转为高新技术企业，适用 15% 的企业所得税税率。

## 六、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、 会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

### 2、 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### 3、 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 七、 合并报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年半年度，本期指 2018 年半年度。

### （一）合并财务报表项目注释

#### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	922.56	8,585.43
银行存款	114,085.65	447,840.33
其他货币资金	-	-
合计	115,008.21	456,425.76
其中：存放在境外的款项总额	-	-



截止到2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,783,993.05	100.00	177,839.93	1.00	17,606,153.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	17,783,993.05	100.00	177,839.93	1.00	17,606,153.12

(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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,810,592.32	100.00	68,105.92	1.00	6,742,486.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,810,592.32	100.00	68,105.92	1.00	6,742,486.40

### (2) 应收账款分类说明

#### (2.1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,783,993.05	177,839.93	1.00
1至2年	-	-	-

2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	17,783,993.05	177,839.93	1.00

(2.2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 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	是否为关联方
鹤岗市泰源物资经销处煤矿	8,144,204.00	45.80	81,442.04	否
鹤岗市永昌选煤有限责任公司	4,784,112.08	26.90	47,841.12	否
鹤岗市硕丰煤炭销售有限公司	2,017,487.97	11.34	20,174.88	否
上海半夏网络科技有限公司	1,391,989.00	7.83	13,919.89	否
鹤岗市龙燃煤炭销售有限公司	510,000.00	2.87	5,100.00	否
合计	16,847,793.05	94.74	168,477.93	-

注：本期期末应收账款为 17,606,153.12 元，较期初上升了 161.12%，主要系公司改变现有经营战略，变更主营业务后，营业收入大幅增加使得应收账款大幅上涨。

### 3、预付账款

(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	118,000.00	100.00	48,650.00	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	118,000.00	100.00	48,650.00	100.00

注：本期期末预付账款为 118,000.00 元，较期初上升了 142.55%，主要系公司向上海达御投资管理有限公司预付 2 个月房租，金额为 118,000.00 元。

(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	金额	占预付账款 总额比例 (%)
上海达御投资管理有限公司	非关联方	118,000.00	100.00
合计		118,000.00	100.00

#### 4、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	179,833.26	100.00	3,186.63	1.77	176,646.63
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	179,833.26	100.00	3,186.63	1.77	176,646.63

(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	462,535.56	100.00	6,013.65	1.30	456,521.91

其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	462,535.56	100.00	6,013.65	1.30	456,521.91

## (2) 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	177,000.00	1,770.00	1.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	2,833.26	1,416.63	50.00
合计	179,833.26	3,186.63	-

## (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
其他	2,833.26	26,933.26
保险赔偿款	-	376,379.30
员工借款	-	59,223.00
房租押金	177,000.00	-
合计	179,833.26	462,535.56

## (4) 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	是否属于关联方	款项性质	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
上海电信股份有限公司上海分公司	否	往来款	2,833.26	2-3 年	1.58	1,416.63
上海达御投资管理	否	房租押金	177,000.00	1 年以内	98.42	1,770.00

理有限公司						
合计	-	-	179,833.26	-	100.00	3,186.63

注：本期期末其他应收款为 176,646.63 元，较期初下降了 61.31%，主要系公司本年度内收回保险公司赔偿款 376,379.30 元。

## 5、固定资产

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	839,179.53	839,179.53
2、本期增加金额	8,536.73	8,536.73
(1) 购置	8,536.73	8,536.73
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	847,716.26	847,716.26
二、累计折旧	-	-
1、期初余额	93,139.52	93,139.52
2、本期增加金额	77,772.92	77,772.92
(1) 计提	77,772.92	77,772.92
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	170,912.44	170,912.44
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	676,803.82	676,803.82

1、期末账面价值	676,803.82	676,803.82
2、期初账面价值	746,040.01	746,040.01

## 6、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	255,360.78	1.00	373,219.62	1.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	255,360.78	1.00	373,219.62	1.00

## 7、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	53,000.00	1.00	-	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	53,000.00	1.00	-	-

## 8、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	107,926.85	1,021,795.22	1,014,414.62	115,307.45
二、离职后福利-设定提存计划	19,332.40	125,893.30	127,569.60	17,656.10
合计	127,259.25	1,147,688.52	1,141,984.22	132,963.55

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,918.05	881,537.68	871,104.58	100,351.15
2、职工福利费	-	32,729.34	32,729.34	-
3、社会保险费	10,203.80	66,158.20	67,180.70	9,181.30
其中：医疗保险费	8,958.90	58,341.00	59,117.70	8,182.20

工伤保险费	301.80	1,675.90	1,839.90	137.80
生育保险费	943.10	6,141.30	6,223.10	861.30
4、住房公积金	7,805.00	41,370.00	43,400.00	5,775.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	107,926.85	1,021,795.22	1,014,414.62	115,307.45

## (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	18,860.80	122,822.60	124,458.00	17,225.40
2、失业保险费	471.60	3,070.70	3,111.60	430.70
合计	19,332.40	125,893.30	127,569.60	17,656.10

## 9、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	506,880.80	465,731.25
城市维护建设税	25,344.04	23,286.56
教育费附加	25,344.04	13,971.94
河道维护修理费	-	9,314.62
印花税	-	2,475.50
合计	557,568.88	514,779.87

## 10、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
往来款	2,812,422.60	2,774,800.00
代收代付款	-	560.00
合计	2,812,422.60	2,775,360.00

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
星游科技有限公司	2,774,800.00	未到结算期

## 11、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王华青	7,434,000.00	-	-	-	-	-	7,434,000.00
张平	3,318,128.00	-	-	-	-3,318,128.00	-3,318,128.00	-
上海涵麟投资管理合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00	-	-	-	-	-	1,600,000.00
北京天星光辉投资中心(有限合伙)	1,433,688.00	-	-	-	-	-	1,433,688.00
上海沃仑宝罗创业投资中心(有限合伙)	1,433,688.00	-	-	-	-	-	1,433,688.00
新余内参投资管理合伙企业(有限合伙)	500,128.00	-	-	-	-	-	500,128.00
姚骏	258,064.00	-	-	-	-	-	258,064.00
张坤	6,001,000.00	-	-	-	-4,000.00	-4,000.00	5,997,000.00
鹤冈市金益明物资经销有限公司	3,350,000.00	-	-	-	-68,000.00	-68,000.00	3,282,000.00
吉杰	2,328,064.00	-	-	-	962,128.00	962,128.00	3,290,192.00
侯思欣	582,000.00	-	-	-	-1,000.00	-1,000.00	581,000.00
李兰芳	258,064.00	-	-	-	-	-	258,064.00
纪俊波	128,000.00	-	-	-	-128,000.00	-128,000.00	-
钱祥丰	25,000.00	-	-	-	-	-	25,000.00
曾翌芹	12,000.00	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,012,000.00
上海启鼎创业投资有限公司	5,000.00	-	-	-	-	-	5,000.00
王海林	2,000.00	-	-	-	-	-	2,000.00
李容剑	2,000.00	-	-	-	-	-	2,000.00
施闪浩	2,000.00	-	-	-	-	-	2,000.00
陈红英	1,000.00	-	-	-	-	-	1,000.00
许晶	-	-	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00
常州韬海包装材料有限公司	-	-	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00
王凤仙	-	-	-	-	230,000.00	230,000.00	230,000.00
古丽丽	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00	200,000.00
王彦洗	-	-	-	-	125,000.00	125,000.00	125,000.00
股份总数	28,673,824.00	-	-	-	0.00	0.00	28,673,824.00



股本变动情况说明：股东王华青及上海涵麟投资管理合伙企业（有限合伙）的股份依据王华青及上海涵麟投资管理合伙企业（有限合伙）与鹤岗市金益明物资经销有限公司之间签订的合同编号为HLWL01的股份转让协议进行分期转让，其他股东的股份转让直接通过股份转让系统进行买卖。由于股份转让还未全部完成，所以工商的股东备案信息尚未办理变更手续。

## 12、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）	1,447,302.48	-	-	1,447,302.48

## 13、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	1,008,157.75	-	-	1,008,157.75

## 14、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-25,723,339.65
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	-
加：本期净利润	9,986,072.95
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
期末未分配利润	-15,737,266.70

## 15、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,731,120.87	331,939.08	-	-
其中：1. 电子商务平台服务费	10,668,007.67	-	-	-
2. 技术开发维护服务费	2,063,113.20	331,939.08	-	-
其他业务	-	-	116,504.86	-
合计	12,731,120.87	331,939.08	116,504.86	-

注1：本期营业收入为12,731,120.87元，较上年同期上升10,827.54%，主要系公司改变商业模式，主营业务由游戏研发变更为寻煤炭网撮合服务和技术开发维护服务，从而导致营业收入大幅增加。

注 2: 本期营业成本为 331,939.08 元, 较上年同期上升 100%, 主要系目前公司改变商业模式, 营业成本随营业收入的增加而增加。

#### 16、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,875.85	-
教育费附加	33,875.86	-
河道费	-	-
合计	67,751.71	-

注：税金及附加为 67,751.71 元, 较上年同期上升 100%, 主要系目前公司改变经营战略, 营业收入大幅增加, 最终导致税金及附加增加。

#### 17、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	523,600.70	796,776.47
辞退福利	-	886,375.00
咨询及服务费用	153,207.55	1,131,251.00
交通差旅会务费	30,776.91	97,372.12
房租水电物业费	634,854.47	295,074.21
折旧和摊销	195,361.44	124,746.03
办公通讯费	371.20	52,591.96
业务招待费	103,091.90	70,432.00
其他	140,773.38	8,133.19
合计	1,782,037.55	3,462,751.98

注：管理费用比上年同期减少 1,680,714.43 元, 变动比 48.54%, 主要系一方面公司在 2017 年 8 月被金益明公司收购, 收购之前进行了大批裁员支付了较高的辞退福利费; 另一方面上年同期游戏开发业务相关的咨询及服务费用较高, 本报告期内无此项费用。

#### 18、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动的本企业在职人员费用	275,397.38	801,811.23
与研发活动直接相关的其他费用	178,007.01	88,970.82
合计	453,404.39	890,782.05

注：研发费用比上年同期减少 437,377.66 元，变动比 49.10%，主要系一方面公司在 2017 年 8 月被金益明公司收购，收购之前进行了大批裁员支付了较高的辞退福利费；另一方面上年同期游戏开发业务相关的咨询及服务费用较高，本报告期内无此项费用。

### 19、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,158.02	2,849.60
减：利息收入	182.78	2,216.23
合计	2,975.24	633.37

注：财务费用比上年同期增加 2,341.87 元，变动比 369.75%，主要原因系公司存款利息收入下降，相应财务费用的增加。

### 20、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	106,906.99	-11,477.80

注：资产减值损失比上年同期增加 118,384.79 元，变动比 1,031.42%，主要原因系公司本期应收账款增加导致计提的坏账准备增加，计提金额为 109,734.01 元。

### 21、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	115.08	49,857.49

注：投资收益比上年同期增加减少 49,742.41 元，变动比 99.77%，主要原因系公司较去年减少大量的理财产品，故投资收益的减少。

### 22、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
个人所得税手续费返还	-	10,854.13	-
其他	-	-	-
政府补助	-	1,500,000.00	-
合计	-	1,510,854.13	-

注：营业外收入比上年同期减少 1,510,854.13 元，变动比 100.00%，主要原因系上年同期公司收到政府补助款 150 万，本期没有相关补助收入。

### 23、营业外支出

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
房租违约赔偿款	-	88,888.00	-
电脑设备毁损	-	613,363.62	-
滞纳金	148.04	-	148.04
合计	148.04	702,251.62	148.04

注：营业外支出比上年同期减少 702,103.58 元，变动比 99.98%，主要原因系上年同期由于储存仓库安全措施保护不当，导致严重的火灾，公司电脑设备遭到毁损，相关金额计入了营业外支出。

#### 24、收到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	182.78	2,216.23
保险款	376,379.30	6,054.13
收回押金	24,100.00	-
其他	689.23	116,504.86
合计	401,351.31	124,775.22

#### 25、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	105,091.90	70,432.00
房租物管费	838,000.00	142,764.80
水电费	65,000.00	-
交通差旅会务费	30,776.91	21,931.00
研发费用	233,404.39	27,800.00
咨询服务费	153,207.55	166,610.00
办公通讯费	371.20	37,907.10
办公费用	48,348.55	-
技术服务费	-	1,147,972.30
煤炭包销保证金	5,049,000.00	-
其他	-	128.00
合计	6,523,200.50	1,615,545.20

#### 26、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	200,000	16,500,000
合计	200,000	16,500,000

**27、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	200,000	12,000,000
合计	200,000	12,000,000

**28、现金流量表补充资料**

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,986,072.95	-3,367,724.74
加：资产减值准备	106,906.99	-11,477.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,772.92	451,481.67
无形资产摊销	-	43,156.23
长期待摊费用摊销	117,858.84	-
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）	2,975.24	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-115.08	-49,857.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	11,283,398.45	943,904.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,916,402.94	-2,141,283.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-341,532.63	-4,131,801.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-

一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	115,008.21	360,691.52
减：现金的期初余额	456,425.76	411,020.15
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	-341,417.55	-50,328.63

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	922.56	11,492.63
可随时用于支付的银行存款	114,085.65	349,198.89
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	115,008.21	360,691.52

## (二) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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	
上海涵凌互动娱乐有限公司	上海	上海	互联网	100		设立
上海涵凌文化传媒有限公司	上海	上海	文化传媒媒体	100		设立
上海涵凌动漫有限公司	上海	上海	动漫设计	100		设立

## (三) 关联方及关联方交易

## 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	------	------	------	----------	-----------	--------

上海涵凌互动娱乐有限公司	一人有限公司（法人独资）	私营企业	上海	王华青	互联网	500万	100	100	91310114MA1GTABE3L
上海涵凌文化传媒有限公司	一人有限公司（法人独资）	私营企业	上海	王华青	文化传播媒体	500万	100	100	91310114MA1GTABGX7
上海涵凌动漫有限公司	一人有限公司（法人独资）	私营企业	上海	王华青	动漫设计	500万	100	100	91310114MA1GABN79

## 2、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	413,556.00	302,500.00

## (四) 母公司财务报表项目注释

## 1、应收票据及应收账款

## (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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,783,993.05	100.00	177,839.93	1.00	17,606,153.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	17,783,993.05	100.00	177,839.93	1.00	17,606,153.12

(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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,810,592.32	100.00	68,105.92	1.00	6,742,486.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,810,592.32	100.00	68,105.92	1.00	6,742,486.40

(2) 应收账款分类说明

(2.1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,783,993.05	177,839.93	1.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	17,783,993.05	177,839.93	1.00

(2.2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 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	是否为关联方
鹤岗市泰源物资经销处煤矿	8,144,204.00	45.80	81,442.04	否
鹤岗市永昌选煤有限责任公司	4,784,112.08	26.90	47,841.12	否
鹤岗市硕丰煤炭销售有限公司	2,017,487.97	11.34	20,174.88	否
上海半夏网络科技有限公司	1,391,989.00	7.83	13,919.89	否
鹤岗市龙燃煤炭销售有限公司	510,000.00	2.87	5,100.00	否
合计	16,847,793.05	94.74	168,477.93	-

## 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	2,450,897.35	100.00	3,186.63	1.77	2,447,710.72
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	179,833.26	7.34	3,186.63	1.77	176,646.63
无风险组合	2,271,064.09	92.66	-	-	2,271,064.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,450,897.35	100.00	3,186.63	1.77	2,447,710.72

(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	2,733,119.65	100.00	6,013.65	1.30	2,727,106.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	462,535.56	16.92	6,013.65	1.30	456,521.91
无风险组合	2,270,584.09	83.08	0.00		2,270,584.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,733,119.65	100.00	6,013.65	1.30	2,727,106.00

## (2) 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	177,000.00	1,770.00	1.00
1至2年	-	-	-
2至3年	2,833.26	1,416.63	50.00
合计	179,833.26	3,186.63	-

## (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
借款	-	-
房租押金	177,000.00	-
其他	2,833.26	26,933.26
保险赔偿款	-	376,379.30
员工借款	-	59,223.00
关联方借方	2,271,064.09	2,270,584.09
合计	2,450,897.35	2,733,119.65

## (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	关联方关系	款项性质	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
上海涵凌文化传媒有限公司	是	借款	2,271,064.09	1 年以内	92.66	-
上海达御投资管理有限公司	否	房租押金	177,000.00	1 年以内	7.22	1,770.000
上海电信股份有限公司上海分公司	否	往来款	2,833.26	2-3 年	0.12	1,416.63
合计			2,450,897.35	-	100	3,186.63

### 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,731,120.87	331,939.08	-	-
其中：				
1. 电子商务平台服务费	10,668,007.67	-	-	-
2. 技术开发维护服务费	2,063,113.2	331,939.08	-	-
其他业务	-	-	116,504.86	-
合计	12,731,120.87	331,939.08	116,504.86	-

### 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	115.08	49,857.49

#### (五) 补充资料

##### (1) 净资产收益率和每股收益

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	96.03%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公	96.03%	0.35	0.35

司普通股股东的净利润

(2) 非经常性损益明细表

非经常性损益明细	2018年度1-6月
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
(5) 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	-
(6) 非货币性资产交换损益	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-
(8) 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	-
(9) 债务重组损益	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
(11) 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	-
(12) 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	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(14) 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	115.08
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-
(17) 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	-
(18) 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	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148.04
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-32.96</b>
减：所得税影响金额	-
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-32.96</b>

上海鹤跃网络科技有限公司

2018年8月7日